

В соответствии с Федеральным законом Российской Федерации от 28.06.2014 N 173-ФЗ "Об особенностях осуществления финансовых операций с иностранными гражданами и юридическими лицами, о внесении изменений в Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации", вступившим в силу 30 июня 2014 года, Банк использует следующие критерии, при наличии одного из которых, клиент Банка относится к лицам, на которых распространяется законодательство иностранного государства о налогообложении иностранных счетов, а также следующие способы получения от клиентов необходимой информации:

1. Критерии для физических лиц:

- 1) наличие у клиента гражданства иностранного государства (за исключением гражданства государства - члена Таможенного союза);
- 2) наличие у клиента одновременно с гражданством Российской Федерации гражданства иностранного государства (за исключением гражданства государства - члена Таможенного союза);
- 3) клиент имеет вид на жительство в иностранном государстве;
- 4) наличие иных признаков иностранного налогоплательщика.

2. Критерии для юридических лиц:

- 1) клиент – юридическое лицо создан в соответствии с законодательством, отличным от законодательства Российской Федерации;
- 2) юридическое лицо, созданное в соответствии с законодательством Российской Федерации, более 10 процентов акций (долей) уставного капитала которых прямо или косвенно контролируются юридическими лицами, указанными в п. 1 настоящего раздела, иностранными гражданами, гражданами Российской Федерации, имеющими одновременно с гражданством Российской Федерации гражданство иностранного государства за исключением гражданства государства - члена Таможенного союза;
- 3) наличие иных признаков иностранного налогоплательщика.

3. Способы получения от Клиентов – иностранных налогоплательщиков необходимой информации.

В целях получения от Клиентов – иностранных налогоплательщиков необходимой информации ООО КБ «АРЕСБАНК» использует следующие способы:

1. Письменные и/или устные вопросы/запросы Клиенту;
2. Заполнение Клиентом формы, подтверждающей/опровергающей возможность его отнесения к иностранным налогоплательщикам;
3. Анализ доступной информации о Клиенте;
4. Иные способы, разумные и достаточные в конкретной ситуации.

Кроме этого клиент – иностранный налогоплательщик обязан дать согласие /отказ на передачу информации в иностранный налоговый орган. В целях проверки соответствия Клиента вышеуказанным критериям Банк вправе направить Клиенту письменный запрос о предоставлении в течение 15 рабочих дней с момента направления запроса дополнительных документов /информации.