

Признаки принадлежности к иностранному государству для определения налогового резидентства клиента, его выгодоприобретателя или лица, прямо или косвенно его контролирующего*

1. Признаки принадлежности к иностранному государству клиента – физического лица, его выгодоприобретателя или лица, прямо или косвенно его контролирующего:

- / идентификация соответствующего лица как налогового резидента иностранного государства;
- / адрес места фактического проживания или почтовый адрес в иностранном государстве;
- / номер (номера) телефона в иностранном государстве при отсутствии номера телефона в Российской Федерации;
- / постоянное поручение на перечисление средств (за исключением банковского вклада) на счет или адрес в иностранном государстве;
- / доверенность или право подписи, предоставленные лицу, проживающему в иностранном государстве;
- / адрес до востребования в иностранной юрисдикции (в отсутствии иного адреса в отношении данного клиента, выгодоприобретателя или лиц, прямо или косвенно контролирующих клиента);

2. Признаки принадлежности к иностранному государству клиента – юридического лица (структуры без образования юридического лица), его выгодоприобретателя или лица, прямо или косвенно его контролирующего:

- / место инкорпорации (учреждения) иностранное государство;
- / адрес (в том числе адрес головного офиса, адрес органа управления или управляющей структуры) в иностранном государстве;
- / адрес лица, исполняющего функции по управлению структурой без образования юридического лица, в иностранном государстве.



Обращаем внимание, что ПАО Банк «АЛЕКСАНДРОВСКИЙ» не предоставляет сервис по открытию вклада в интернет-банке и мобильном приложении клиентам, имеющим признаки налогового резидентства иностранного государства. Если Вы обладаете хотя бы одним из перечисленных выше признаков, для открытия вклада Вам необходимо обратиться в любой офис Банка.

*Федеральный закон от 27.11.2017 № 340-ФЗ «О внесении изменений в часть первую Налогового кодекса Российской Федерации в связи с реализацией международного автоматического обмена информацией и документацией по международным группам компаний», обязывает ПАО Банк «АЛЕКСАНДРОВСКИЙ» собирать и включать в отчетность определенные сведения о налоговом резидентстве владельцев счетов (Пункт 1 статьи 142.2 и пункт 1 статьи 142.4 Налогового кодекса РФ). Пункт 2 статьи 142.4 Налогового кодекса РФ обязывают клиента представлять в отношении самих себя, выгодоприобретателей и лиц, прямо или косвенно их контролирующих, информацию, запрашиваемую Банком. Порядок работы Банка по сбору сведений о клиентах и предоставлению отчетности определен в Постановлении Правительства РФ от 16.06.2018 № 693 «О реализации международного автоматического обмена финансовой информацией с компетентными органами иностранных государств (территорий)».

Если Ваше налоговое резидентство (или налоговое резидентство владельца счета, от имени которого Вы заполняете Форму) отличается от Российской Федерации, то ПАО Банк «АЛЕКСАНДРОВСКИЙ» может быть обязан направить данную Форму и иную финансовую информацию по данному счету в Федеральную налоговую службу РФ для возможности дальнейшего обмена информацией с иностранным налоговым органом в соответствии с условиями межгосударственного соглашения по обмену информацией о финансовых счетах.

Если Вы являетесь гражданином или налоговым резидентом США, то укажите это в Форме (возможно, Вам понадобится заполнить Форму IRS W-9). Для получения ответов на дополнительные вопросы по налоговому резидентству Вы можете обратиться к налоговому консультанту или посмотреть информацию на [портале ОЭСР по автоматическому обмену информацией](#).