

ВЫПИСКА ИЗ ПОЛОЖЕНИЯ

«О порядке выполнения требований Закона США от 19.03.2010 года «О налогообложении иностранных счетов» (FATCA) в АКБ «Кросна-Банк» (ОАО)», утвержденным Правлением АКБ «Кросна-Банк» (ОАО) 26.12.2014 (Протокол заседания Правления №32 от 26.12.2014)

3.5. Критерии отнесения клиентов - финансовых институтов, к категории иностранного налогоплательщика, на которых распространяется действие FATCA

3.5.2. Для целей отнесения финансовых институтов в целях FATCA к иностранным налогоплательщикам используются следующие критерии:

3.5.2.1. Критерии, определенные для отнесения клиентов юридических лиц к категории клиента иностранного налогоплательщика, на которых распространяется действие FATCA .

3.5.2.2. Критерии, описанные в Анкете клиента – финансовой организации по форме Приложения к Положению или Анкете по форме W-8BEN-E.

3.5.2.3. Наличие U.S. taxpayer (TIN) и (или) Global Intermediary Identification Number (GIIN).

3.5.3. Окончательное решение об отнесении клиента к категории клиента – налогоплательщика США принимается Банком на основании анализа всех документов и информации, полученных от клиента.