

Критерии отнесения Клиентов ООО «ЮРБ» к категории Клиента - иностранного налогоплательщика

1. Критерии отнесения Клиентов - физических лиц и индивидуальных предпринимателей к категории Клиентов - иностранных налогоплательщиков

А) Физическое лицо / индивидуальный предприниматель является гражданином иностранного государства;

Б) Физическое лицо / индивидуальный предприниматель имеет разрешение на постоянное пребывание (вид на жительство) в иностранном государстве;

В) Наличие налогового резидентства в иностранном государстве;

Г) Наличие иных признаков, которые могут свидетельствовать о принадлежности Клиента к категории Клиентов - иностранных налогоплательщиков (могут быть установлены на основе сведений, представленных Клиентом в целях идентификации).

2. Критерии отнесения Клиентов - юридических лиц к категории Клиентов - иностранных налогоплательщиков

А) Страной регистрации юридического лица является иностранное государство;

Б) В состав бенефициарных владельцев (контролирующих лиц) организации входят физические или юридические лица, являющиеся иностранными налогоплательщиками США;

В) Наличие иных признаков, которые могут свидетельствовать о принадлежности Клиента к категории Клиентов иностранных налогоплательщиков (могут быть установлены на основе сведений, представленных Клиентом в целях идентификации).