

К критериям отнесения клиентов к категории налогоплательщиков США в целях закона США «О налогообложении иностранных счетов» (FATCA) относятся следующие:

а) критерии для физических лиц и индивидуальных предпринимателей:

- ✓ гражданство США или резидентство США (citizenship or residency in US);
- ✓ место рождения в США (U.S. place of birth);
- ✓ место жительства / место регистрации (текущий) или почтовый адрес в США (U.S. residency address or mailing address);
- ✓ номер телефона в США (U.S. telephone number);
- ✓ любые инструкции по перечислению денежных средств на счета в США (any standing instructions to transfer funds to a U.S. account);
- ✓ любая доверенность или право подписи, выданные / делегированные лицу с адресом в США (any power of attorney or other signatory authority to any person with the U.S. address);
- ✓ адрес «на имя» или адрес до востребования в США (whether the account holder has provided any “in-care” or “hold-mail” address with the U.S.).

б) критерии для юридических лиц:

- ✓ страна регистрации компании США (country of corporation in US);
- ✓ страна юрисдикции компании США (country of jurisdiction in US);
- ✓ адрес регистрации/почтовый адрес в США (U.S. registered address or mailing address);
- ✓ один из бенефициарных владельцев – физических лиц компании имеет признаки, в соответствии с которыми осуществляется выявление физических лиц – налогоплательщиков США (one of the beneficial owners of a company – a natural person who has indications of US tax residents);
- ✓ номер телефона в США (U.S. telephone number);
- ✓ любые инструкции по перечислению денежных средств на счета в США (any standing instructions to transfer funds to a U.S. account);
- ✓ любая доверенность или право подписи, выданные / делегированные лицу с адресом в США (any power of attorney or other signatory authority to any person with the U.S. address);
- ✓ адрес «на имя» или адрес до востребования в США (whether the account holder has provided any “in-care” or “hold-mail” address with the U.S.).