

Признаки принадлежности к иностранному государству для целей определения налогового резидентства клиента, его выгодоприобретателя или лица, прямо или косвенно его контролирующего (далее – Клиент):

a. Признаки для анализа Клиентов – физических лиц:

1. Клиент имеет налоговое резидентство в иностранном государстве;
2. Существующий на данный момент почтовый адрес клиента или адрес фактического проживания клиента – в иностранном государстве;
3. Существующий на данный момент телефонный номер клиента в иностранном государстве, в случае если такой номер является единственным телефонным номером, который есть у владельца счета;
4. Постоянное поручение на перечисление средств на счет или адрес в иностранном государстве;
5. Доверенность или право подписи, предоставленные лицу, адрес которого находится в иностранном государстве;
6. Адрес до востребования в иностранном государстве, при условии, что иной адрес не указан в файле владельца счета.

b. Признаки для анализа Клиентов – юридических лиц:

1. Страна инкорпорации юридического лица – иностранное государство;
2. Наличие адреса в иностранном государстве (в том числе адрес головного офиса, адрес органа управления или управляющей структуры);
3. Адрес лица, исполняющего функции по управлению структурой без образования юридического лица в иностранном государстве.