

к Положению об особенностях обслуживания в РНКБ Банк (ПАО) лиц, на которых распространяется законодательство иностранного государства о налогообложении иностранных счетов.

Критерии отнесения клиентов РНКБ Банк (ПАО) к категории иностранных налогоплательщиков и способы получения информации в целях исполнения требований Федерального закона № 173-ФЗ.

1. Критерии, применяемые Банком для отнесения потенциальных Клиентов – физических лиц/индивидуальных предпринимателей/физических лиц, занимающихся в установленном действующим законодательством РФ порядке частной практикой, к категории иностранных налогоплательщиков:

- физическое лицо является гражданином иностранного государства (за исключением государства – члена Таможенного союза);

- физическое лицо – гражданин Российской Федерации, имеющий одновременно с гражданством Российской Федерации гражданство иностранного государства (за исключением гражданства государства – члена Таможенного союза);

- физическое лицо – гражданин Российской Федерации, имеющий вид на жительство в иностранном государстве.

2. Критерии, применяемые Банком для отнесения потенциальных Клиентов - юридических лиц к категории иностранных налогоплательщиков:

- страной регистрации юридического лица является иностранное государство;

* юридические лица, созданные в соответствии с законодательством Российской Федерации, более 10 процентов акций (долей) уставного капитала которых прямо или косвенно контролируются иностранным государством и/или гражданами иностранного государства, в том числе имеющими одновременно с гражданством Российской Федерации гражданство иностранного государства и/или вид на жительство в иностранном государстве.

Способы получения информации

При необходимости получения от Клиентов – иностранных налогоплательщиков необходимой информации РНКБ Банк (ПАО) использует следующие способы:

1. Письменные и устные вопросы/запросы клиенту;

2. Заполнение клиентом формы, подтверждающей/опровергающей возможность его отнесения к иностранным налогоплательщикам;

3. Получение информации от Клиентов – иностранных налогоплательщиков при осуществлении в Банке программы ПОД/ФТ по идентификации клиентов.