

## **Способы получения информации для целей отнесения Клиентов к категории иностранных налогоплательщиков.**

Общество использует **любые доступные на законных основаниях** способы получения информации для целей отнесения Клиента к категории иностранных налогоплательщиков, в том числе, такие как:

- заполненные Клиентом утвержденные и применяемые Обществом формы, подтверждающие (опровергающие) возможность его отнесения к категории иностранного налогоплательщика. Например, применительно к налоговому законодательству США, **возможно использование аналогов на русском языке налоговых форм W-8 и W-9.**  
Форма W-8 и её разновидности (W-8BEN – для физических лиц, W-8BEN-E – для юридических лиц, иные формы для юридических лиц различных организационно-правовых форм) применяется для заполнения лицами, не являющимися налоговыми резидентами США.  
Форма W-9 заполняется, применяется только налогоплательщиками США и содержит в себе указание на TIN, SSN;
- устные вопросы, в ходе беседы. Юридически значимые ответы Клиента могут быть приняты к сведению Специалистом Общества, участвующим в беседе с Клиентом, как основание последующих письменных запросов, или зафиксированы таким Специалистом Общества в служебной записке на имя своего непосредственного руководителя с последующим приобщением к досье (юридическому делу) Клиента;
- письменные запросы Клиенту с требованием предоставить письменный ответ или необходимые поясняющие документы;
- анализ доступной информации о Клиенте, в том числе информации, содержащейся в торговых реестрах иностранных государств, средствах массовой информации, коммерческих базах данных, в иных открытых источниках;
- иные способы, разумные и достаточные в соответствующей ситуации.