

В рамках исполнения Федерального закона №173-ФЗ от 28.06.2014 "Об особенностях осуществления финансовых операций с иностранными гражданами и юридическими лицами, о внесении изменений в Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации" и Закона США "О налогообложении иностранных счетов" (FATCA), Небанковская кредитная организация "МОНЕТА.РУ" (общество с ограниченной ответственностью) сообщает о необходимости представления сведений, позволяющих определить принадлежность клиента к лицам, на которых распространяется законодательство иностранного государства о налогообложении иностранных счетов.

НКО "МОНЕТА.РУ" (ООО) вправе запросить информацию о принадлежности клиента к категории «налогоплательщик США»¹ при наличии следующих критериев:

ДЛЯ ЮРИДИЧЕСКИХ ЛИЦ	ДЛЯ ФИЗИЧЕСКИХ ЛИЦ
Страна регистрации или налоговое резидентство США.	Гражданство США или налоговое резидентство США.
Почтовый адрес или фактический адрес в США (адрес «до востребования»).	Почтовый адрес или фактический адрес в США (адрес «до востребования»).
Доступна информация только об адресе «до востребования» или адресате в США.	Доступна информация только об адресе «до востребования» или адресате в США.
Телефонный номер в США.	Телефонный номер в США.
Осуществление платежей на счет в США.	Осуществление платежей на счет в США.
Действующая доверенность на имя лица с адресом регистрации/проживания/почтовым адресом/адресом «до востребования» в США.	Действующая доверенность на имя лица с адресом регистрации/проживания/почтовым адресом/адресом «до востребования» в США.
Акционеры (дольщики), владеющие более 10% акций (долей), резиденты США, в том числе имеющие двойное гражданство	Место рождения в США.
	Имеется вид на жительство в США.

Эти сведения могут быть переданы в Налоговое управление США (IRS) и/или лицу, исполняющему обязанности такого органа, а также уполномоченным органам в объеме и порядке, установленном законодательством Российской Федерации.

В силу п.7 Федерального закона №173-ФЗ от 28.06.2014 г. в случае, если у НКО "МОНЕТА.РУ" (ООО) имеется предположение, что клиент относится к категории лиц, на которых распространяется Закон США "О налогообложении иностранных счетов" (FATCA) и которые соответствуют признакам выявления персон США, но при этом клиентом не предоставлена запрашиваемая информация, позволяющая подтвердить указанное предположение или его опровергнуть, а также в случае непредставления указанными лицами в течение пятнадцати рабочих дней со дня направления запроса

НКО (отказа от предоставления согласия) на передачу информации в налоговое управление США, НКО "МОНЕТА.РУ" (ООО) вправе принять решение об отказе от совершения операций, осуществляемых в пользу или по поручению указанного клиента и расторгнуть с ним Договор в одностороннем порядке.

Под понятием "**Налогоплательщик США**" понимается физическое лицо, которое является гражданином США или налоговым резидентом США.

Если наличие статуса налогового резидента США вызывает у Вас сомнения, мы рекомендуем проконсультироваться с профессиональным налоговым консультантом. По общему правилу, Вы можете быть признаны налоговым резидентом США, если: вы родились в США; или являетесь гражданином США или у вас есть "Грин-карта" США; или вы отвечаете критерию существенного присутствия.

Чтобы отвечать этому критерию, вы должны физически находиться в США, по крайней мере:

31 день в течение текущего года, и 183 дня в течение трехлетнего периода, который включает текущий год и два непосредственно предшествующих года (включая в расчет все дни, в течение которых вы находились в США в течение текущего года; и 1/3 дней, в течение которых вы находились в США в течение первого года, предшествующего текущему году; и 1/6 дней, в течение которых вы находились в США в течение второго года, предшествующего текущему году).