

УТВЕРЖДЕНЫ  
приказом президента ЗАО “ИК  
“РИКОМ-ТРАСТ” № 8 от 16.02.2015

**Критерии  
отнесения клиентов к категории клиента - иностранного  
налогоплательщика**

Для физических лиц:

1. Клиент является гражданином США.
2. Клиент имеет разрешение на постоянное пребывание в США.
3. Клиент имеет место рождения в США.
4. Клиент имеет место жительства или почтовый адрес в США.
5. Клиент имеет номер телефона в США.
6. Клиент имеет адрес “на имя” в США.
7. Клиент выдал инструкцию по перечислению средств на счет в США.
8. Клиент выдал доверенность или предоставил право подписи лицу с адресом в США.

Для юридических лиц:

1. Клиент имеет место инкорпорации в США.
2. Клиент является налоговым резидентом США.
3. Клиент имеет адрес в США или почтовый адрес в США.
4. Клиент имеет номер телефона в США.
5. Клиент имеет адрес “на имя” в США.
6. Клиент выдал инструкцию по перечислению средств на счет в США.
7. Клиент выдал доверенность или предоставил право подписи лицу с адресом в США.
8. Конечные бенефициары и/или учредители юридического лица, являющиеся иностранными налогоплательщиками, владеют долей в капитале в размере более 10%.
9. Клиент имеет постоянное представительство на территории США (место нахождения исполнительного органа, офиса, производства, места добычи, в том числе наличие агента, действующего на основании договора и имеющего право вести деятельность к выгоде юридического лица).