

## Запрос от 28.06.2018 № 2171-м

В Банк для открытия счета обратилось Иностранное юридическое лицо (далее - Клиент). В соответствии с требованиями пункта 1 статьи 7 Федерального закона № 115-ФЗ<sup>1</sup> Банк должен до приема Клиента на обслуживание провести идентификацию Клиента. Для целей идентификации в соответствии с требованиями Федерального закона № 115-ФЗ Клиент предоставил анкету, согласно которой в графе «идентификационный номер налогоплательщика или код иностранной организации, присвоенный до 24 декабря 2010 года, либо идентификационный номер налогоплательщика, присвоенный после 24 декабря 2010 года, и КПП» указано «отсутствует». Клиентом не получены реквизиты постановки на учет в налоговом органе Российской Федерации (идентификационный номер налогоплательщика, код иностранной организации), т.к. у него нет расчетных счетов и имущества в Российской Федерации, Клиент не имеет представительств и филиалов на территории Российской Федерации, и поэтому, в соответствии с российским законодательством, у Клиента нет обязанности вставать на налоговый учет.

Просим разъяснить, является ли в описанном случае отсутствие идентификационного номера налогоплательщика или кода иностранной организации, присвоенных до 24 декабря 2010 года, либо идентификационного номера налогоплательщика, присвоенных после 24 декабря 2010 года, и КПП основанием для признания Клиента не прошедшим идентификацию в соответствии с Федеральным законом № 115-ФЗ?

---

<sup>1</sup> Федеральный закон от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма».