

Инструкция по заполнению формы W-8BEN (для физических лиц)

Форма W-8BEN - «Свидетельство о статусе нерезидента для целей налогообложения США для физических лиц» (W-8BEN).

В случае открытия совместного счета каждый владелец счета должен заполнить отдельную форму W-9.

Форма W-8BEN должна быть заполнена корректно и без исправлений. Если при заполнении формы W-8BEN Вы допустили ошибку, пожалуйста, распечатайте и заполните новую форму W-8BEN . При заполнении формы W-8BEN использование замазки не допускается.

Форма W-8BEN должна быть заполнена **на английском языке**.

А. Прочитайте этот раздел и связанные с ним инструкции, чтобы удостовериться, что вы заполняете правильную форму W.

В. Часть I (Идентификация бенефициарного владельца).

Строка 1. Фамилия, Имя, Отчество (при наличии).

Строка 2. Гражданство.

Строка 3. Введите адрес постоянного места жительства в следующем порядке: на 1 строке - адрес, начиная с наименования улицы; на 2 строке - город, страна и/или штат, включая почтовый индекс.

Запрещено указывать:

Номер почтового ящика или адрес для передачи до востребования (C/O address);

Наименование третьего лица;

Адрес в финансовой организации;

Адрес в США.

Строка 4. Укажите почтовый адрес, в случае если он отличается от вышеуказанного адреса постоянного места жительства.

Примечание. Если вы указали почтовый адрес США, потребуется письменное объяснение о наличии данного адреса. Если страна, указанная в почтовом адресе, отличается от указанной в адресе постоянного места жительства, потребуется письменное объяснение.

Строка 5. Введите ваш Идентификационный номер налогоплательщика США (TIN). Это может быть Номер социального обеспечения (Social security number (SSN)) или Индивидуальный идентификационный номер налогоплательщика (Individual Taxpayer Identification Number (ITIN)). Действующий Идентификационный номер налогоплательщика (TIN) США всегда должен состоять

из 9 цифр.

Идентификационный номер налогоплательщика (TIN) не должен:

- (1) содержать что-либо кроме цифр,
- (2) содержать больше или меньше 9 цифр,
- (3) состоять из 9 одинаковых цифр, или
- (4) состоять из 9 последовательных цифр (по возрастанию или убыванию).

Строка 6. Укажите ваш идентификационный номер налогоплательщика (не США). В случае отсутствия у вас данного номера перейдите на Строку 8 и укажите вашу дату рождения в следующем формате - «месяц, день, год» (MM/DD/YYYY).

Строка 7. Не указывайте все номера счетов, т.к. это может ограничить форму данными счетами и возможно вам придется предоставить другую форму для других ваших счетов.

С. Часть II. Заявление на льготы по налоговым соглашениям.

Строки 9 и 10. Заполняйте данный раздел только если вы резидент страны, подписавшей договор с США, и имеете право на налоговые льготы по договору, т.е. если вы получаете фиксированный или измеряемый ежегодный или периодический доход («FDAP»), например, дивиденды, и платеж сделан из источника на территории США.

Если у вас есть вопросы касательно ваших прав на льготы по налоговым соглашениям, пожалуйста, обратитесь к независимому налоговому консультанту.

D. Часть III. Заверение (Certification)

1. Подпишите форму и напишите ваше имя в специальной графе под подписью.
2. Укажите дату заполнения формы, используя формат «месяц/день/год» («MM/DD/YYYY»).
3. Если вы подписываете от имени лица, указанного в строке 1, заполните строку «Capacity in which acting (if form is not signed by beneficial owner)».

Примечание. Данная форма не может быть подписана по доверенности, за исключением тех случаев, когда в доверенности специально указано, что поверенный вправе подписывать налоговые документы или налоговые формы (и копия доверенности предоставлена) или как альтернативный вариант - если предоставлена налоговая форма IRS 2848.

ООО УК «РФЦ-Капитал» не вправе оказывать консультационные услуги по налогообложению. В случае возникновения вопросов по заполнению данной формы, пожалуйста, обратитесь к налоговому консультанту.