

Форма **W-8BEN**

Свидетельство об иностранном статусе бенефициарного владельца для целей удержания налогов и отчетности в Соединенных Штатах Америки (Физические лица)

ред. февраль 2014 г.

Министерство финансов
Налоговая служба

- ▶ Для использования физическими лицами. Юридические лица должны использовать Форму W-8BEN-E.
- ▶ Информация о Форме W-8BEN и отдельные инструкции к ней размещены по адресу www.irs.gov/formw8ben.
- ▶ Передайте данную форму налоговому агенту или плательщику. Не отправляйте в Налоговую службу США

OMB № 1545-1621

НЕ используйте данную форму, если:

Вместо нее используйте форму:

- Вы НЕ являетесь физическим лицом.....W-8BEN-E
- Вы являетесь гражданином США или другим резидентом США, включая иностранца-резидента-физическое лицо.....W-9
- Вы являетесь бенефициарным владельцем, который заявляет, что доход действительно связан с осуществлением торговли или деятельности в США (кроме личных услуг).....W-8ECI
- Вы являетесь бенефициарным владельцем, который получает компенсацию за личные услуги, оказанные в СШАW-4
- Являетесь лицом, действующим в качестве посредника.....W-8IMY

Часть I Идентификация бенефициарного владельца)

1 Имя физического лица, которое является бенефициарным владельцем	2 Страна гражданства
3 Адрес постоянного места проживания (улица, № кв. или офиса, или зона доставки почты в сельскую местность). Не указывайте № а/я или адрес представителя.	
Город или поселок, штат или провинция. При необходимости укажите почтовый индекс.	
Страна	
4 Почтовый адрес (если отличается от вышеуказанного)	
Город или поселок, штат или провинция. При необходимости укажите почтовый индекс.	
Страна	
5 Американский идентификационный номер налогоплательщика (SSN или ITIN), если необходимо	6 Иностраный идентификационный номер налогоплательщика
7 Справочный номер(а)	8 Дата рождения (ДД-ММ-ГГГГ)

Часть II Требование о предоставлении налоговых льгот по соглашению

- 9 Я подтверждаю, что бенефициарный владелец является резидентом.....по смыслу соглашения о налогообложении доходов между США и указанной страной.
- 10 **Специальные ставки и условия** (если применимо): Бенефициарный владелец, ссылаясь на положение статьи..... соглашения, указанного выше в строке 9, претендует на применение ставки подоходного налога % в отношении (указать вид дохода):
Укажите причины, по которым бенефициарный владелец отвечает условиям статьи соглашения:.....

Часть III Сертификация

Я осведомлен об ответственности за предоставление ложных данных и настоящим заявляю, что ознакомлен с информацией, содержащейся в настоящей Форме, и, насколько мне известно, такая информация является достоверной, точной и полной. Осознавая ответственность за предоставление ложных данных, я дополнительно заявляю, что:

1. Я являюсь физическим лицом, которое является бенефициарным владельцем (или имею право подписи от имени физического лица, которое является бенефициарным владельцем) всех доходов, к которым относится данная форма, или я использую данную форму, чтобы удостоверить себя, как физическое лицо, которое является владельцем или держателем счета в иностранном финансовом учреждении
2. Лицо, указанное в строке 1 данной формы, не является налоговым резидентом США
3. Доходы, к которым относится данная форма:
 - (a) действительно не связаны с ведением торговли или деятельности в США
 - (b) действительно связаны, но не облагаются налогом в соответствии с соглашением о подоходном налоге, или
 - (c) является партнерской долей действительно связанных доходов партнерства,
4. Лицо, указанное в строке 1 данной формы, является резидентом страны-участницы соглашения, приведенной в строке 9 формы (если таковая имеется) по смыслу соглашения между США и данной страной о налогообложении доходов
5. Для брокерских операций или бартерного обмена бенефициарным владельцем является не подлежащее налогообложению иностранное лицо, в соответствии с его определением в инструкциях.

Кроме того, я разрешаю предоставлять данную форму любому налоговому агенту, который осуществляет контроль, получение или хранение доходов, бенефициарным владельцем которых является лицо, указанная в строке 1, или любому налоговому агенту, который вправе распределять или осуществлять выплату доходов, бенефициарным владельцем которых является лицо, указанная в строке 1. Подписывая настоящую форму, я даю согласие на обработку ООО КБ «РостФинанс» (юридический адрес: Российская Федерация, 344002, г. Ростов-на-Дону, ул. Красноармейская д. 166а (далее – Банк)) моих персональных данных, указанных в данной форме.

Настоящее согласие предоставляется на осуществление любых действий в отношении моих персональных данных, которые необходимы для достижения целей, включая, без ограничения: сбор, запись, систематизацию, накопление, хранение, уточнение (обновление, изменение), извлечение, использование, передачу (распространение, предоставление, доступ) в государственные органы Российской Федерации, участие которых необходимо для передачи сведений в Налоговую службу США, включая трансграничную передачу в Налоговую службу США, обезличивание, блокирование, удаление, уничтожение, а также осуществление любых иных действий с моими персональными данными с учетом действующего законодательства РФ. Кроме того, снимаю ответственность с Банка и его сотрудников в части привлечения к уголовной и/или административной ответственности, связанной с раскрытием банковской, коммерческой или иной информации налоговой службе США и иным государственным органам, чье участие может потребоваться для трансграничной передачи моей информации.

Я обязуюсь представить новую форму в течение 30 дней в случае, если любая сертификация в данной форме станет неверной.

Распишитесь здесь ▶	_____	_____
	Подпись бенефициарного владельца (или лица с правом подписи от имени бенефициарного владельца)	Дата (ММ-ДД-ГГГГ)
	_____	_____
	Расшифровка подписи подписавшегося лица	Качество, в котором действует лицо (если форма не подписана бенефициарным владельцем)
