

Форма W-8EXP (ред. от апреля 2014 г.) Министерство финансов США Налоговое управление	Сертификат иностранного правительства или иной иностранной организации для целей удержания налога и отчетности в США (Для использования иностранными правительствами, международными организациями, иностранными центральными эмиссионными банками, иностранными организациями, освобожденными от уплаты налогов, иностранными частными фондами и правительствами территориальных владений США) ► Информация о форме W-8EXP и отдельные инструкции по ее заполнению приведены по адресу www.irs.gov/formw8exp . ► Ссылки на статьи являются ссылками на статьи Налогового кодекса США. ► Передайте настоящую форму налоговому агенту или плательщику. Не направляйте ее в Налоговое управление США.	№ OMB: 1545-1621
НЕ используйте настоящую форму в отношении: <ul style="list-style-type: none"> • иностранных правительств или иных иностранных организаций, не заявляющих о применимости статей 115(2), 501(c), 892, 895 или 1443(b) W-8BEN-E или W-8ECI • бенефициарных владельцев, заявляющих исключительно о наличии у них иностранного статуса или о применении льгот, предусмотренных международным соглашением W-8BEN или W-8BEN-E • иностранных партнерств или иностранных трастов W-8BEN-E или W-8IMY • лиц, заявляющих, что доходы непосредственно связаны с осуществлением деятельности на территории США W-8-ECI W-8IMY • лиц, действующих в качестве посредника 		
Часть I Идентификация бенефициарного владельца		
1 Наименование организации	2 Страна регистрации или создания	
3 Тип организации	<input type="checkbox"/> иностранное правительство <input type="checkbox"/> международная организация <input type="checkbox"/> иностранный центральный эмиссионный банк (не принадлежащий полностью иностранному государству) <input type="checkbox"/> иностранная организация, освобожденная от уплаты налогов <input type="checkbox"/> иностранный частный фонд <input type="checkbox"/> правительство территориального владения США	
4 Статус по главе 4 (статус по закону FATCA): <input type="checkbox"/> участвующая иностранная финансовая организация (ИФО) <input type="checkbox"/> ИФО, предоставляющая сведения согласно межправительственному соглашению (МПС) (модель 1) <input type="checkbox"/> ИФО, предоставляющая сведения согласно МПС (модель 2) <input type="checkbox"/> зарегистрированная ИФО, считающаяся соблюдающей требования (за исключением ИФО, предоставляющих сведения согласно МПС (модель 1)) <input type="checkbox"/> ИФО, не предоставляющая сведения согласно МПС. Заполните Часть III. <input type="checkbox"/> территориальная финансовая организация. Заполните Часть III. <input type="checkbox"/> международная организация	<input type="checkbox"/> иностранное правительство (в т.ч. административно-территориальное образование), правительство территориального владения США или иностранный центральный эмиссионный банк. Заполните Часть III. <input type="checkbox"/> освобожденный от уплаты налогов пенсионный фонд иностранного правительства. Заполните Часть III. <input type="checkbox"/> организация, предусмотренная статьей 501(c). Заполните Часть III. <input type="checkbox"/> пассивная нефинансовая иностранная организация. Заполните Часть III. <input type="checkbox"/> нефинансовая иностранная организация, предоставляющая сведения напрямую Налоговому управлению США <input type="checkbox"/> поддерживаемая нефинансовая иностранная организация, предоставляющая сведения напрямую Налоговому управлению США. Заполните Часть III.	
5 Адрес постоянного местонахождения (улица, номер квартиры или офиса или зона доставки почты в сельскую местность). Не используйте абонентский ящик или адрес представителя (за исключением юридического адреса).		
Город, штат или регион. При необходимости укажите почтовый индекс.	Страна	
6 Почтовый адрес (если отличается от вышеуказанного адреса).		
Город, штат и почтовый индекс. При необходимости укажите почтовый индекс.	Страна	
7 Идентификационный номер налогоплательщика США – при необходимости (см. инструкции)	8a <input type="checkbox"/> Глобальный идентификационный номер финансового посредника (GIIN)	b <input type="checkbox"/> Иностраннный номер налогоплательщика (см. инструкции)
9 Номер/-а счетов (см. инструкции)		
Часть II Квалификационное заявление в отношении статуса по главе 3		
10 a b c	Применительно к иностранному правительству: <input type="checkbox"/> Я подтверждаю, что лицо, указанное в Части I, является иностранным правительством в понимании статьи 892, и что выплаты осуществляются в рамках освобождения от уплаты налогов, предусмотренного статьей 892. Отметьте ячейку 10b или 10c, в зависимости от того, что подходит. <input type="checkbox"/> Лицо, указанное в Части I, является составной частью правительства <input type="checkbox"/> Лицо, указанное в Части I, является лицом, контролируемым правительством	
11	Применительно к иностранной организации: <input type="checkbox"/> Я подтверждаю, что: <ul style="list-style-type: none"> • лицо, указанное в Части I, является международной организацией в понимании статьи 7701(a)(18); и • выплаты осуществляются в рамках освобождения от уплаты налогов, предусмотренного статьей 892. 	
12	Применительно к иностранному центральному эмиссионному банку (не принадлежащему полностью иностранному государству): <input type="checkbox"/> Я подтверждаю, что: <ul style="list-style-type: none"> • лицо, указанное в Части I, является иностранным центральным эмиссионным банком; • лицо, указанное в Части I, не владеет долговыми обязательствами или банковскими вкладами, к которым относится настоящая форма, предназначенными для использования в связи с осуществлением коммерческой банковской деятельности или иной коммерческой деятельности; и • выплаты осуществляются в рамках освобождения от уплаты налогов, предусмотренного статьей 895. 	

Часть II		Квалификационное заявление в отношении статуса по главе 3 (продолжение)
13	Применительно к иностранной организации, освобожденной от уплаты налогов, включая иностранные частные фонды: Если какие-либо доходы, к которым настоящее подтверждение относится, представляют собой доходы, включаемые в соответствии со статьей 512 в расчет налогооблагаемого дохода лица от неосновных видов деятельности, приложите справку с указанием сумм. Отметьте ячейку 13a или 13b:	
a	<input type="checkbox"/> Я подтверждаю, что лицо, указанное в Части I, получило от Налогового управления США заключение от года, которое в настоящее время имеет юридическую силу, и в котором сделан вывод о том, что данное лицо является освобожденной от уплаты налогов организацией, описанной в статье 501(c).	
b	<input type="checkbox"/> Я приложил к настоящей форме заключение юрисконсульта из США, в котором сделан вывод о том, что лицо, указанное в Части I, описано в статье 501(c).	
c	Применительно исключительно к организациям, предусмотренным статьей 501(c)(3), отметьте ячейку 13c или 13d: <input type="checkbox"/> Если в заключении Налогового управления США или заключении юрисконсульта из США сделан вывод о том, что лицо, указанное в Части I, описано в статье 501(c)(3), я подтверждаю, что данная организация не является частным фондом, описанным в статье 509. Я приложил affidavit организации, в котором изложены достаточные факты, позволяющие Налоговому управлению США заключить, что организация не является частным фондом, поскольку она удовлетворяет одному из исключений, описанных в статье 509(a)(1), (2), (3) или (4).	
d	<input type="checkbox"/> Если в заключении Налогового управления США или заключении юрисконсульта из США сделан вывод о том, что лицо, указанное в Части I, описано в статье 501(c)(3), я подтверждаю, что данная организация является частным фондом, описанным в статье 509.	
14	Применительно к правительству территориального владения США: <input type="checkbox"/> Я подтверждаю, что лицо, указанное в Части I, является правительством территориального владения США или его административно-территориальным образованием и заявляет об освобождении от уплаты налогов, предусмотренном статьей 115(2).	
Часть III		Квалификационное заявление в отношении статуса по главе 4 (заполняется при необходимости)
15	Применительно к ИФО, не предоставляющей сведения согласно межправительственному соглашению (МПС): <input type="checkbox"/> Я подтверждаю, что лицо, указанное в Части I: <ul style="list-style-type: none"> • удовлетворяет установленным требованиям, для того чтобы считаться финансовой организацией, не предоставляющей сведения согласно применимому МПС между США и • рассматривается в качестве в соответствии с положениями применимого МПС (см. инструкции); и • если вы являетесь ИФО, рассматриваемой в качестве зарегистрированной ИФО, считающейся соблюдающей требования в соответствии с применимым МПС (модель 2), укажите свой глобальный идентификационный номер финансового посредника (GIIN): ▶ _____ 	
16	Применительно к территориальной финансовой организации: <input type="checkbox"/> Я подтверждаю, что лицо, указанное в Части I, является финансовой организацией (но не инвестиционной организацией), зарегистрированной или созданной в соответствии с законодательством территориального владения США.	
17	Применительно к иностранному правительству (включая административно-территориальные образования), правительству территориального владения США или иностранному центральному эмиссионному банку: <input type="checkbox"/> Я подтверждаю, что лицо, указанное в Части I, является бенефициарным владельцем выплачиваемых доходов и не занимается коммерческой финансовой деятельностью, которой занимаются страховые компании, кастодианы или кредитные организации, применительно к выплатам, счетам или обязательствам, в отношении которых подается настоящая форма (за исключением случаев, допустимых в соответствии со статьей 1.1471-6(h)(2) Сборника постановлений Министерства финансов США).	
18	Применительно к освобожденному от уплаты налогов пенсионному фонду иностранного правительства: <input type="checkbox"/> Я подтверждаю, что лицо, указанное в Части I: <ul style="list-style-type: none"> • создано и финансируется иностранным правительством, международной организацией, центральным эмиссионным банком или правительством территориального владения США (согласно определениям, указанным для каждого из перечисленных терминов в статье 1.1471-6 Сборника постановлений Министерства финансов США или в применимом МПС (модель 1 или модель 2)) в целях выплаты пенсий, пособий в связи с утратой трудоспособности или пособий в связи со смертью выгодоприобретателям или участникам, которые являются текущими или бывшими работниками финансирующего лица (или лицами, указанными такими работниками); или • создано и финансируется иностранным правительством, международной организацией, центральным эмиссионным банком или правительством территориального владения США (согласно определениям, указанным для каждого из перечисленных терминов в статье 1.1471-6 Сборника постановлений Министерства финансов США или в применимом МПС (модель 1 или модель 2)) в целях выплаты пенсий, пособий в связи с утратой трудоспособности или пособий в связи со смертью выгодоприобретателям или участникам, которые не являются текущими или бывшими работниками финансирующего лица, но которые получают указанные выплаты за оказание персональных услуг от имени финансирующего лица. 	
19	Применительно к организации, предусмотренной статьей 501(c): <input type="checkbox"/> Я подтверждаю, что лицо, указанное в Части I, является организацией, описанной в статье 501(c), но не является страховой компанией, описанной в статье 501(c)(15).	
20	Применительно к пассивной нефинансовой иностранной организации:	
a	<input type="checkbox"/> Я подтверждаю, что лицо, указанное в Части I, является иностранной организацией, не являющейся финансовой организацией (за исключением инвестиционных организаций, созданных на территории территориального владения США).	
	Отметьте ячейку 20b или 20c, в зависимости от того, что подходит.	
b	<input type="checkbox"/> Я также подтверждаю, что лицо, указанное в Части I, не имеет американских владельцев с существенной долей; или	
c	<input type="checkbox"/> Я также подтверждаю, что лицо, указанное в Части I, представило справку с указанием имени/наименования, адреса и ИНН каждого из своих американских владельцев с существенной долей (см. инструкции).	
21	Наименование поддерживающей организации: <input type="checkbox"/> Я подтверждаю, что лицо, указанное в Части I, является нефинансовой иностранной организацией, предоставляющей сведения напрямую Налоговому управлению США, поддерживаемой организацией, указанной в строке 21.	

