

РУКОВОДСТВО ПОЛЬЗОВАТЕЛЯ СИСТЕМОЙ НРДИРЕКТ – WEB-КАБИНЕТ eW-8

Добро пожаловать в руководство по системе подачи электронной формы W-8BEN НКО АО Национальный расчетный депозитарий (НРД) НРДирект – WEB-кабинет eW-8 (система eW-8).

Это руководство поможет вам понять, как использовать нашу систему e-W8. Существует также раздел ответов на часто задаваемые вопросы в системе eW-8 и на сайте НРД, куда вы можете получить доступ в любое время https://www.nsd.ru/ru/services/withholding_agent/for_sec/usa/

Зачем мне использовать систему eW-8?

Система eW-8 является наиболее эффективным способом предоставления налоговой документации.

Почему я использую систему НРД eW-8?

НРД выступает в качестве финансового института – посредника и НРД заключил соглашение с правительством США, по которому НРД получил статус Квалифицированного посредника, имеющего право удерживать налоги. Идентификационный номер Квалифицированного посредника НРД (QI EIN) 98-0242512.

Наша роль заключается в управлении распределением доходов из США, полученных российскими финансовыми институтами, и их налогообложением. Это позволяет вашему финансовому институту, который переслал вам ссылку на вход в систему eW-8 (далее – ваш Посредник), осуществлять платежи на ваш счет (а) с удержанием правильной суммы налога.

Если вы храните ценные бумаги США, которые могут приносить доход (например, акции и облигации), ваш Посредник обязан получать от вас форму W-8 каждые три года.

Если данные, содержащиеся в этой форме, изменяются, то вы обязаны сообщить об этом своему Посреднику в течение 30 дней.

Большинство форм серии W-8 заполняются на бумаге, и их трудно обрабатывать. Правительство США теперь разрешает использование цифровой формы W-8, которая подписывается в электронном виде. Предоставление формы в электронном виде значительно упрощает как сам процесс ее предоставления, так и процессы обработки платежей, поступающих на ваш счет.

Вместо того, чтобы каждый финансовый институт создавал свою собственную электронную форму W-8, НРД создал централизованную электронную систему eW-8. Любой российский финансовый институт, который использует НРД для доступа к рынкам ценных бумаг США, может использовать систему eW-8 и ваш Посредник может попросить вас - его клиента - использовать эту систему для создания и подписания электронной формы W-8BEN.

О форме W-8BEN

В настоящее время предоставление формы W-8BEN в рамках процедуры открытия счета является стандартной практикой для финансовых институтов.

Форма W-8BEN служит для двух основных целей. Это самосертификация, сделанная вами, чтобы подтвердить, что вы (а) физическое лицо и (б) что вы не являетесь американским лицом.

Ваш Посредник будет использовать форму W-8BEN, чтобы убедиться, что любой инвестиционный доход из США, который вы получаете, облагается налогом по правильной ставке.

Форма W-8BEN позволяет вам требовать налоговую льготу на доход в соответствии с положениями Соглашения об избежании двойного налогообложения между вашей страной постоянного проживания (для целей налогообложения) и США, если вы имеете на это право.

Форма W-8BEN является очень важным документом. Когда вы будете подписывать её в электронном виде, вы должны будете сделать определенные заявления и, в соответствии с законодательством США, подтвердить их как правдивые заявления.

Если вы будете использовать систему eW-8 НРД, вам не нужно будет заполнять или отправлять по почте какие-либо бумажные формы. Ваша форма и ваша цифровая подпись будут проверены вашим Посредником, а затем будут храниться им и НРД.

Если ваши данные, содержащиеся в форме W-8BEN, изменятся, вы должны сообщить об этом вашему Посреднику в течение 30 дней после изменения. Он вышлет вам новую ссылку для создания новой eW-8BEN.

Использование системы eW-8

Система eW-8 состоит из 10 простых шагов. В большинстве из этих шагов вам просто нужно подтвердить, что информация, которая в НРД о вас есть, является правильной.

Тем не менее, есть и некоторая информация, которую вы должны будете дополнительно предоставить.

После того, как вы закончите заполнять форму, вам будет предложено подписать форму электронной подписью.

После того, как вы подпишете форму электронной подписью, мы отправим ее вашему Посреднику для проведения окончательных проверок. Как только он подтвердит, что данные в форме eW-8 действительны, мы обновим базы данных в учетных системах НРД.

Чтобы воспользоваться этой системой, ваш Посредник перешлет вам ссылку для входа в систему eW-8.

Прежде чем вы сможете использовать систему eW-8, вы должны иметь подтвержденную учетную запись ЕСИА. Если у вас её нет, то вы можете её создать, пройдя по ссылке (<https://esia.gosuslugi.ru>).

Если у вас уже есть ссылка на вход в систему eW-8 от вашего Посредника и подтвержденная учетная запись ЕСИА, то вот те шаги, которые вам нужно будет сделать следующее.

ШАГ 1:

Подтвердите три пункта:

1. То, что вы являетесь лицом, названным в форме, и вы будете подписывать форму.
2. То, что вы не родились в США.
3. То, что ни один из ваших родителей не родился в США.

Система eW-8 имеет несколько встроенных проверок, чтобы убедиться, что никто, имеющий любые потенциальные индикаторы гражданина США (https://www.nsd.ru/ru/services/withholding_agent/for_sec/usa/), не сможет использовать эту систему. Основными признаками, по которым вы можете быть гражданином США, являются:

- (i) Место вашего рождения США (тест места рождения) или
- (ii) Если любой из ваших родителей, родился в США (родительский тест).

Если вы не тот человек, который указан в форме или вы (или любой из ваших родителей) родились в США, то вы не сможете использовать систему eW-8.

В этом случае вы должны получить от вашего Посредника рекомендации о том, что делать дальше.

Шаг 2:

Если вы ездили в Соединенные Штаты Америки в течение последних трех лет, вы можете быть обязаны подавать налоговую декларацию США, потому что вы превысили срок существенного присутствия в США вне зависимости от того знаете вы это или нет (тест существенного присутствия).

Система спросит вас о том, сколько времени вы провели в США за последние три года.

Если вы провели слишком много времени в США, то вы не сможете использовать систему eW-8.

В этом случае вы должны получить от вашего Посредника рекомендации о том, что делать дальше.

ШАГ 3:

Это окончательные прямые проверки, направленные на то, чтобы убедиться, что вы не являетесь американским лицом.

Если вы ответите "да" на любой из этих вопросов, то вы не сможете продолжить, потому что у вас есть признаки либо того, что вы являетесь американским лицом, либо того, что вы попадаете под налогообложение США, как гражданин США или как иностранец-резидент США.

Во всех этих случаях форма W-8 не является формой применимой для вашей самосертификации.

В этом случае вы должны получить от вашего Посредника рекомендации о том, что делать дальше.

Шаг 4:

Подтвердите свое имя и идентификационный номер налогоплательщика РФ (ИНН) (если он у вас есть), идентификационный налоговый номер, иной чем ИНН (если он у вас есть), выберите страну вашего гражданства из выпадающего меню. Введите дату вашего рождения и, если у вас есть, введите свой налоговый номер США.

ШАГ 5:

На этом экране вам будет представлен адрес вашей регистрации, так как он был предоставлен НРД вашим Посредником.

Адреса предоставляются в НРД в неструктурированном формате.

Вы должны указать страну постоянного проживания и следовать инструкциям, чтобы скопировать и вставить ключевые части адреса в соответствующие поля в качестве подтверждения.

Сообщите, если у вас есть почтовый адрес, который отличается от вашего адреса регистрации. Если ваш почтовый адрес отличается от адреса регистрации, то вы перейдете на Шаг 6. Если нет, то вы перейдете прямо к Шагу 7.

Шаг 6:

Следуйте тем же правилам, что и на Шаге 5. Скопируйте и вставьте ключевые части адреса в соответствующие поля формы в качестве подтверждения.

Шаг 7:

Если вы имеете право требовать налоговую льготу по Договору об избежании двойного налогообложения между страной вашего резиденства для налоговых целей и США, то вы можете сделать это заявление на экране 7.

Выберите «да», чтобы подать требование на налоговую льготу и укажите страну вашего резиденства для налоговых целей.

Если вы имеете право претендовать на любую другую «специальную ставку» налога на доходы, полученные из США, то выберите «Да».

Обратите внимание, что через систему eW-8 нельзя подать заявление на применение «специальной ставки» налога на доходы, полученные из США и если вы выберете «Да», то вам будет предложено выйти из системы. Пожалуйста,

свяжитесь с вашим Посредником для получения дополнительных инструкций по специальным ставкам.

Шаг 8:

На этом экране представлены сводные данные всей информации, которую вы ввели в систему eW-8.

Здесь у вас есть возможность проверить всю представленную информацию перед подписанием документа в электронном виде.

Если все правильно, выберите «Да». Если нет, выберите «Нет» или стрелку «назад» и исправьте любую информацию, прежде чем снова вернуться на эту страницу.

Шаг 9:

Теперь вы можете подписать форму eW-8BEN электронной подписью.

Прежде чем сделать это, пожалуйста, прочитайте каждое юридическое заявление и поставьте соответствующий маркер, чтобы подтвердить, что вы прочли, поняли и согласны с каждым из этих заявлений.

Форма W-8BEN содержит ваше подтверждение того, что сделанные вами заявления, насколько вам известно, являются точными и правдивыми. W-8BEN является налоговой формой США. В соответствии с законодательством США подтверждение ложных или неточных заявлений является незаконным действием.

После того, как вы подписали форму в электронном виде, она будет отправлена вашему Посреднику.

На этом этапе ваша форма находится в стадии утверждения, и ваш Посредник должен провести дополнительные проверки своих клиентских записей.

Если все данные корректны, то в НРД будет предоставлено подтверждение, и мы сможем акцептовать вашу форму.

Шаг 10:

Завершающий шаг, на котором вы можете напечатать подписанную электронную форму W-8BEN

В случае возникновения вопросов по использованию системы eW-8, обращайтесь по адресу электронной почты ew8@nsd.ru