**Требования для автоматизированной обработки форм налоговой идентификации в ПАО «СПБ Банк».**

1. **Общие положения по заполнению W8-BEN**

Настоящий документ дает техническое описание требований к машинописному заполнению формы W8-BEN, качеству сканов и передачи сканов в электронном виде по ЭДО РТС.

Форма W-8BEN - «Свидетельство о статусе нерезидента для целей налогообложения США для физических лиц» (W-8BEN). Актуальная редакция формы размещена на сайте www/ irs.gov по ссылке https://www.irs.gov/forms-pubs/about-form-w-8-ben .

Прежде чем начать заполнять форму просим Вас изучить действующие требования регулятора к Форме W-8BEN, а в случае возникновения вопросов просьба обратиться к налоговым консультантам.

Форма W-8BEN должна быть заполнена корректно и без помарок, и исправлений. При заполнении формы W-8BEN использование замазки не допускается.

**Требования к наименованию файлов, передаваемых по системе ЭДО, в рамках предоставления идентификационных данных и форм w8-BEN**

Имя файла, должно содержать только латинские буквы. Допускаются цифры, а также знаки «-» и «\_». Имя файла должно быть уникальным.

Рекомендуемый вариант наименования формы :

FATCA\_FIRM\_XXXXXXXXXXXX\_YYYYMMDD\_NNNNNNNNN[\_ZZZZZZ ].pdf, где:

1. FIRM – идентификатор Участника клиринга

2. XXXXXXXXXXXX- Краткий/Регистрационный Код клиента Участника клиринг (до 12 символов латинскими буквами).

3. YYYYMMDD –дата отправки налоговой формы Участником клиринга:

* YYYY- год;
* MM-месяц;
* DD-день.

4. NNNNNNNNN – порядковый номер документа

5. ZZZZZZ - опциональное указание типа анкеты (W8BEN, W8BENE, W8IMY)

1. **Общие требования к сканам документов W8-BEN:**

1. Форма W-8BEN должна быть распечатана четко и ярко без пятен, полос и т.д.

4. Разрешение сканирования от 150 до 400 DPI (точек на дюйм) не более и не менее.

5. Скан должен быть сделан с высоким контрастом и может быть черно-белым.

6. Формат файла – pdf, включающий все страницы формы.

7. Один файл – одна форма W8 .

1. **Требования по машинописному заполнению W8-BEN**

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

Форма W-8BEN должна быть заполнена печатным способом

Вид шрифта: Times New Roman bold («жирный» шрифт)

Размер шрифта: 12

Во всех заполняемых полях не применимы следующие спецсимволы:

@ # % ^ & ` ~ | № < > „ “ ”

**1.** Фамилия, Имя, Отчество (при наличии) в формате:

**Фамилия** пробел **Имя** пробел **Отчество**

**2.** Страна **г**ражданства. При заполнении необходимо указывать страну в соответствие с *https://apps.irs.gov/app/fatcaFfiList/flu.jsf*

**3. Адрес заполняется по формату ФИАС, используются «официальное наименование» для каждого адресного объекта, каждое наименование транслитерируется. Рекомендуемая транслитерация ИКАО DOC 9303, аналогичная транслитерации в Реестрах полей идентификации адреса**

Адрес заполняется в следующем порядке:

 на 1 строке: через запятую при наличии:

o наименование элемента улично-дорожной сети;

o номер с типом здания, сооружения или объекта незавершенного строительства;

o тип помещения с номером помещения;

 на 2 строке в первом поле: через запятую при наличии:

o индекс;

o населенный пункт (город, посѐлок);

o муниципальное образование;

o субъект РФ (и/или штат);

 на 2 строке во втором поле: Наименование страны по аналогии с п. 2;

 нельзя использовать**:** Номер почтового ящика или адрес для передачи до востребования

**4. П**очтовый адрес заполняется в случае если он отличается от вышеуказанного адреса постоянного места жительства, в формате **п.3**.

**5.** Идентификационный номер налогоплательщика

**6.** Дата рождения в следующем формате – «месяц- день- год»( ММ-DD-YYYY).

**7. З**аполняется **с**трана **налогового резиденства**. При заполнении необходимо указывать страну в соответствие с *https://apps.irs.gov/app/fatcaFfiList/flu.jsf*

Раздел заполняется если бенефициарный владелец резидент страны, подписавшей договор с США, и имеет право на налоговые льготы по международному договору.

8. Подпись и расшифровка имени в специальной графе под подписью. Заполнение полей от руки производится шариковой или «гелиевой» ручкой, чернилами синего или черного цвета. Подписывается собственноручно клиентом. Расшифровка подписи заполняется в соответствии с п.1 машинописным текстом.

**9**. Дата заполнения формы, используя формат «месяц-день-год» (MM-DD-YYYY).

Если есть вопросы касаемо прав на льготы по налоговым соглашениям, пожалуйста, обратитесь к независимому налоговому консультанту. На сайт www. irs.gov размещена подробная инструкция по заполнению формы W-8BEN – https://www.irs.gov/pub/irs-pdf/iw8ben.pdf.