

## Декларация физического лица о налоговом резидентстве (Tax Residency)

- Настоящая форма предназначена только для физических лиц (в том числе - владельца счета<sup>1</sup>, контролирующего лица пассивной нефинансовой организации<sup>2</sup>, заемщика в кредитном портфеле, бенефициара счета на имя другого лица, а также уполномоченное лицо и обладателя права подписи, имеющих связь с США или с Канадой). Если вы предприятие/юридическое лицо, заполните форму декларации для предприятия/юридического лица.
- Настоящая форма призвана установить, является ли Владелец счета или Контролирующее лицо в пассивной финансовой организации, на которую зарегистрирован счет, в зависимости от обстоятельств, налогоплательщиком США и/или резидентом иностранного государства<sup>3</sup>. Если означенный Владелец счета или Контролирующее лицо является налогоплательщиком США и/или резидентом иностранного государства, соответствующее иностранное государство является участником обмена информацией и, согласно закону, счет определяется как подотчетный счет, и США и/или соответствующему иностранному государству будет передаваться информация об означенном Владельце счета и/или Контролирующем лице.
- По запросу финансового учреждения вас могут попросить также представить форму 8-W-9/W.
- Внимание - финансовое учреждение не имеет права консультировать по вопросам налогообложения в Израиле и/или в любом другом месте, и не имеет права выражать свое мнение о значении ответов, которые будут даны по любому вопросу или заявлению в настоящей форме. Если у вас имеются вопросы касательно заполнения настоящей формы, включая определение статуса вашего налогового резидентства или по любому поводу, который может повлиять на вносимую в нее информацию, следует проконсультироваться с налоговым консультантом или с налоговым органом по вашему месту жительства.

|                             |                                    |          |                   |                                 |                |         |
|-----------------------------|------------------------------------|----------|-------------------|---------------------------------|----------------|---------|
| <b>Имя физического лица</b> | <b>На иврите</b>                   |          |                   | <b>Дата рождения</b>            | ; / ; ; ;      |         |
|                             | <b>Латиницей</b>                   |          |                   |                                 |                |         |
|                             | <b>Номер уд. личности/паспорта</b> |          |                   | <b>Страна, выдавшая паспорт</b> |                |         |
| <b>Адрес проживания</b>     | <b>На иврите</b>                   | Страна   | Город             | Улица и номер дома              |                | Индекс  |
|                             | <b>Латиницей</b>                   | Zip Code | Street and number | City                            | State/District | Country |

**1. Американский статус (поставьте  в соответствующем месте):**

- Я не являюсь налогоплательщиком/цей США** - non U.S. person (я не являюсь гражданином/нкой или резидентом США и не обладаю Грин-картой).
- Я налогоплательщик/ца США** - U.S. person (гражданин/ка или резидент США<sup>4</sup>, включая обладателей Грин-карты).

**Необходимо приложить форму w-9**

- Я гражданин/нка США, не являющийся их резидентом.**
- Я гражданин/нка и резидент США<sup>4</sup>.**
- Я резидент США<sup>4</sup> (включая обладателей/льниц Грин-карты), не являющийся/аяся гражданином/нкой.**

**2. Налоговое резидентство (Tax residency) (поставьте  в подходящем варианте ответа и заполните необходимые данные)**

- Налоговый резидент Израиля, исключительно** - номер удостоверения личности: \_\_\_\_\_ Я заявляю, что я являюсь налоговым резидентом государства Израиль, это мое единственное налоговое резидентство, и у меня нет налогового резидентства другой страны.

- Налоговый резидент Израиля и других/ой стран/ы (включая США):** Я заявляю, что я являюсь налоговым резидентом государства Израиль, а также следующих стран:

| Страна                              | Идентификационный налоговый номер (ИНН) <sup>5</sup> | В случае отсутствия номера ИНН, выберите одну из следующих опций: |                  |
|-------------------------------------|--|---|------------------|
|                                     |  | Страна, не присваивающая ИНН                                      | Другой вариант   |
| а. Израиль (удостоверение личности) |  |   |                  |
| б.                                  |  |   | Просьба указать: |
| в.                                  |  |   | Просьба указать: |

и я не считаюсь налоговым резидентом иной страны кроме нижеуказанных: \_\_\_\_\_

- Налоговый резидент других/ой стран/ы (включая США):** Я заявляю, что я являюсь налоговым резидентом следующих стран, и не являюсь налоговым резидентом

государства Израиль или иной страны кроме нижеуказанных: \_\_\_\_\_

| Страна | Идентификационный налоговый номер (ИНН) <sup>5</sup> | В случае отсутствия номера ИНН, выберите одну из следующих опций: |                  |
|--------|--|---|------------------|
|        |  | Страна, не присваивающая ИНН                                      | Другой вариант   |
| а.     |  |   | Просьба указать: |
| б.     |  |   | Просьба указать: |
| в.     |  |   | Просьба указать: |

<sup>1</sup> Физическое лицо - «Владелец счета» (касательно финансового счета, не являющегося договором страхования с выкупной суммой или рентой или аннуитетом): лицо, зарегистрированное в качестве владельца счета или лицо, которое отчитывающееся израильское финансовое учреждение рассматривает как владельца счета, а если лицо, не являющееся финансовым учреждением, владеет финансовым счетом другого лица или в пользу другого лица, владельцем счета будет рассматриваться означенное другое лицо, или физическое лицо - «Контролирующее лицо», являющееся контролирующим лицом в пассивной финансовой организации, зарегистрированной в качестве владельца счета.

<sup>2</sup> «Контролирующее лицо» в соответствии с его определением в параграфе 135«бет» в постановлении о подоходном налоге [Новая редакция] от 5721 (1961) года (Внимание: для трастов, на которые распространяется Четвертая глава части «Далет» постановления о подоходном налоге или схожая неизраильская регуляция: фидуциарий, доверитель, попечитель и бенефициар).

<sup>3</sup> Резидент иностранного государства - резидент иностранного государства в соответствии с налоговым законодательством означенного государства, или наследственная масса скончавшегося лица, являвшегося резидентом соответствующего иностранного государства.

<sup>4</sup> Резидент США - включая обладателей/льниц разрешения на работу и лиц, считающихся резидентами в соответствии с критериями, установленными законами США.

<sup>5</sup> ИНН (Идентификационный налоговый номер) является идентификационным номером налогоплательщика, то есть номером, по которому налогоплательщик идентифицируется соответствующей налоговой инстанцией. Есть страны, в которых не присваивается ИНН, однако присваивается другой идентификационный номер, имеющий то же предназначение.

**3. Я заявляю о нижеследующем и соглашаюсь:**

- а. Что вся указанная мною в настоящей форме информация верна, что при любом изменении в указанных мною в настоящей форме данных я обязуюсь подать новую форму в течение 30 дней.
- б. Я заявляю, что не имею налогового резидентства какой-либо страны за исключением стран, указанных выше в пунктах 1 и/или 2.
- в. Мне известно, что настоящая форма и указанная в ней информация может быть передана налоговым структурам в Израиле и/или за границей.
- г. Мне известно, что подача ложной декларации является преступлением, влекущим за собой предусмотренное законом наказание.
- д. Я заявляю и подтверждаю, что я выполнил/а и буду выполнять, в соответствии с требованиями и положениями действующего законодательства, в том числе - распространяющегося на меня соответствующего иностранного законодательства, все обязанности по отчетности, которые на меня распространяются в связи со счетом и с деньгами, которые будут на него зачисляться, в том числе с целью погашения кредита/ов, а также в связи с любым имеющим отношение ко мне счетом в банке<sup>6</sup>. Я выполнял/а и буду выполнять все распространяющиеся на счет обязанности по отчетности, включая доходы на счете, его данные, деньги, которые будут переведены на счет и которые будут на него вложены и/или погашение кредита/ов. Также я платил/а и буду платить все налоги, начисляемые мне в соответствующих странах в связи с настоящим счетом, или я подал/а или принимаю меры по подаче ходатайства о добровольном раскрытии информации по настоящему счету в соответствующей стране<sup>7</sup>.
- е. В случае, если я заявил/а, что являюсь налоговым резидентом иностранного государства, включая США, или гражданином/нкой США, настоящим я соглашаюсь и разрешаю, чтобы, в случае если банк получит запрос на передачу информации обо мне или о моем счете и/или о кредите (далее: «Информация») от уполномоченной структуры в Израиле или за границей, или их представителями, банк будет иметь право передать означенную Информацию, в том числе путем передачи за пределы Израиля, и настоящим я заранее освобождаю банк от требований конфиденциальности и/или ответственности, налагаемых на него действующим законодательством в отношении меня, счета и/или кредита, или любого иного связанного счета, и у меня не будет никаких претензий и/или требований и/или исков к банку или к его представителям в связи с передачей информации, как описано выше.
- ж. Мои заявления в настоящей форме и мое согласие на передачу Информации будут распространяться на любой счет и/или кредит и/или связанный счет в банке, как существующие, так и те, которые будут созданы в будущем.
- з. Я заявляю, что настоящая форма была подписана с ведома и согласия всех дополнительных сторон, имеющих отношение к счету<sup>8</sup>.

Имя физического лица

Подпись

Дата

Если заявитель - опекун владельца счета - имя опекуна \_\_\_\_\_

**Для счета в пользу другого лица /Эскроу-счета<sup>9</sup> нижеподписавшийся заявляет о нижеследующем:**

- а. Я являюсь фидуциарием/эскроу-агентом указанного выше бенефициара; бенефициар указал все данные и подписал настоящую форму; в моем распоряжении нет иной информации касательно статуса бенефициара.
- б. Четвертая глава части «Далет» постановления о подоходном налоге [новая редакция] не распространяется на доверительные отношения между фидуциарием и бенефициаром.

Имя фидуциария

Подпись и печать

Дата

В случае, если четвертая глава части «Далет» постановления о подоходном налоге [новая редакция] распространяется на доверительные отношения между фидуциарием и бенефициаром или если счет принадлежит трасту или схожей структуре, не являющимся израильскими, заполните форму декларации корпорации/юридического лица.

<sup>6</sup> Связанный счет - включая счет, существующий или который будет открыт в будущем, в котором я являюсь владельцем, совместным владельцем, бенефициаром, доверителем, контролирующим лицом.

<sup>7</sup> В случае подачи ходатайства о добровольном раскрытии информации - необходимо приложить копию поданного ходатайства.

<sup>8</sup> Дополнительные стороны - включая совладельцев, бенефициаров, фидуциария, контролирующих лиц.

<sup>9</sup> См. пункт 12.6 циркуляра Управления подоходного налога номер 3/2016 о налогообложении трастов от 9 августа 2016 года.