

W-8BEN-E - шакли (Тахр.: апрель 2016) АҚШ Молия вазирлигининг Солиқ бошқармаси	АҚШда солиқ ушлаб қолиш ва солиқ бўйича ҳисобот бериш учун бенефициар мулкдор мақоми тўғрисидаги Гувохнома (юридик шахслар)	OMB № 1545-1621
<p>► Юридик шахслар фойдаланиши учун. Жисмоний шахслар W-8BEN шаклини қўллашлари керак.</p> <p>► Бобларга таяниш АҚШ Солиқ кодексига мувофиқ кўрсатилган</p> <p>► Маълумотларни ва йўриқномани www.irs.gov/formw8bene сайтида топиш мумкин.</p> <p>► Ушбу ҳужжатни солиқ агенти ёки тўловчига беринг. АҚШ Солиқ бошқармасига жўнатманг.</p>		

Ушбу ҳужжат шаклини қуйида кўрсатилган шахслар учун қўлланманг:

Унинг ўрнига қуйида кўрсатилган шаклини қўлланг:

- АҚШ юридик шахси, АҚШ фуқароси ёки резиденти.....W-9
- Хорижий жисмоний шахс.....W-8BEN
(жисмоний шахс) ёки 8233-шакл
- АҚШ ҳудудда савдо ёки бизнес олиб бориш билан бевосита боғлиқ даромад деб таъкидловчи хорижий жисмоний ёки юридик шахс (солиқ келишувига мувофиқ имтиёз олишга ариза берилган ҳоллар бундан мустасно)W-8ECI
- Хорижий шериклик, хорижий оддий траст ёки ишонч қоғози берган шахс хорижий трасти (солиқ келишувига мувофиқ имтиёз олишга ариза берилган ҳоллар бундан мустасно) (йўриқномалардаги мустасно ҳолларни қаранг)W-8IMY
- Хорижий ҳукумат; халқаро ташкилот; хорижий марказий эмиссия банки; солиққа тортилишдан озод қилинган хорижий ташкилот, хорижий хусусий жамғарма; Даромад бевосита АҚШ даромади билан боғлиқ деб таъкидловчи ёки 115 (2), 501 (с), 892, 895 ёки 1443 (b) боблари қўлланишини қайд қилувчи АҚШга қарашли ҳудуд ҳукумати; (солиқ келишувига мувофиқ имтиёз олишга ариза берилган ҳолатлар бундан мустасно) (бошқа мустасно ҳолатларни йўриқномалардан қаранг)W-8ECI или W-8EXP
- Воситачи вазифасини бажарувчи шахсW-8IMY

I қисм Бенефициар мулкдор тўғрисида маълумот

1 Бенефициар мулкдор ташкилот номи "Капиталбанк" АТБ	2 Муассаса ёки ташкилот мамлакати Ўзбекистон
--	--

3 Тўловни олаётган ҳисобга олинмайдиган шахс номи (қўлланишлик бўлса, йўриқномаларни қаранг)

4 3 бобга мувофиқ мақом (юридик шахс тури) (Фақат бир вариантни белгиланг):	<input checked="" type="checkbox"/> Корпорация	<input type="checkbox"/> Ҳисобга олинмайдиган шахс	<input type="checkbox"/> Шериклик
<input type="checkbox"/> Оддий траст	<input type="checkbox"/> Ишонч қоғози берган шахс трасти	<input type="checkbox"/> Мураккаб траст	<input type="checkbox"/> Мерос масса
<input type="checkbox"/> Марказий эмиссия банки	<input type="checkbox"/> Солиққа тортилишдан озод қилинган ташкилот	<input type="checkbox"/> Хусусий жамғарма	<input type="checkbox"/> Халқаро ташкилот

Агар сиз юқорида ҳисобга олинмайдиган шахс, шериклик, оддий траст ёки ишонч қоғози берган шахс трастини кўрсатган бўлсангиз, юридик шахс солиқ келишуви доирасида ариза берувчи гибрид шахсми? Жавоб "Ҳа" бўлса, III қисмни тўлдиринг. Ҳа Йўқ

5 4 бобга мувофиқ мақом (FATCA қонуни доирасидаги мақом—хорижий ҳисобларни солиққа тортиш тўғрисидаги АҚШ қонуни) (Йўриқномаларни диққат билан ўқиб чиқинг ва гувохномани юридик шахснинг мос мақомига мувофиқ қуйидача тўлдиринг)

<input type="checkbox"/> Иштирок этмаётган Хорижий Молиявий Ташкилот (шу жумладан: масъулияти чекланган ХМТ; IGA ҳукуматлараро келишув доирасида ҳисоботлар тақдим этувчи ХМТ, тегишли ХМТ томонидан тан олинганларидан ташқари;солиқдан озод қилинган бенефициар мулкдорлар). <input type="checkbox"/> Иштирок этувчи ХМТ. <input checked="" type="checkbox"/> Ҳисобот модели 1 бўлган ХМТ. <input type="checkbox"/> Ҳисобот модели 2 бўлган ХМТ. <input type="checkbox"/> Рўйхатдан ўтказилган ХМТ томонидан тан олинган (Ҳисобот модели 1 бўлган ХМТ, ҳомийлик қилинадиган ХМТ, XII қисмда кўрсатилган IGA ҳукуматлараро келишув доирасида ҳисоботлар тақдим этмайдиган ХМТлардан ташқари) Йўриқномаларни қаранг. <input type="checkbox"/> Ҳомийлик қилинадиган ХМТ. IV қисмни тўлдиринг. <input type="checkbox"/> Сертификатлаштирилган, тегишли ХМТ томонидан тан олинган рўйхатга киритилмайдиган маҳаллий банк. V қисмни тўлдиринг. <input type="checkbox"/> Сертификатлаштирилган, мос деб тан олинган, фақат кичик ҳажмдаги пул маблағли ҳисоблари бўлган. VI қисмни тўлдиринг. <input type="checkbox"/> Сертификатлаштирилган мос деб тан олинган ҳомийлик қилинадиган ёпиқ инвестицион объект. VII қисмни тўлдиринг. <input type="checkbox"/> Фаолият муддати чекланган қарзли инвестицияли шартли-мувофиқ юридик шахс.VIII қисмни тўлдиринг. <input type="checkbox"/> Сертификациялаштирилган мос деб тан олинган, инвестициялар бўйича маслаҳатчилар ва инвестицион менежерлар. IX қисмни тўлдиринг. <input type="checkbox"/> Мулкдор томонидан расмийлаштирилган ХМТ. X қисмни тўлдиринг. <input type="checkbox"/> Унга нисбатан чекланишлар амал қилаётган дистрибьютор. XI қисмни тўлдиринг.	<input type="checkbox"/> IGA ҳукуматлараро келишуви доирасида ҳисоботлар тақдим этмайдиган ХМТ.XII қисмни тўлдиринг. <input type="checkbox"/> Хорижий ҳукумат; АҚШга қарашли ҳудуд ҳукумати ёки хорижий марказий эмиссия банки. XIII қисмни тўлдиринг. <input type="checkbox"/> Халқаро ташкилот.XIV қисмни тўлдиринг. <input type="checkbox"/> Солиққа тортилишдан озод қилинган нафақа режалари.XV қисмни тўлдиринг. <input type="checkbox"/> Солиққа тортилишдан озод қилинган бенефициар мулкдорларга тўлиқ тегишли бўлган юридик шахс.XVI қисмни тўлдиринг. <input type="checkbox"/> Худудий молия муассасаси. XVII қисмни тўлдиринг. <input type="checkbox"/> Номолиявий гуруҳ ташкилоти. XVIII қисмни тўлдиринг. <input type="checkbox"/> Чиқариб ташланган номолиявий стартап-компания. XIX қисмни тўлдиринг. <input type="checkbox"/> Тугатилган ёки банкрот деб эълон қилинган чиқариб ташланган номолиявий юридик шахс.XX қисмни тўлдиринг. <input type="checkbox"/> 501 (с) ташкилоти.XXI қисмни тўлдиринг. <input type="checkbox"/> Нотижорат ташкилот. XXII қисмни тўлдиринг. <input type="checkbox"/> Очiq Хорижий Номолиявий Ташкилоти ёки очiq корпорация билан аффилиланган ХМТ. XXIII қисмни тўлдиринг. <input type="checkbox"/> Чиқариб ташланган худудий ХНМТ. XXIV қисмни тўлдиринг. <input type="checkbox"/> Фаол ХНМТ.XXV қисмни тўлдиринг. <input type="checkbox"/> Пассив ХНМТ. XXVI қисмни тўлдиринг. <input type="checkbox"/> Чиқариб ташланган ўзаро-аффилиланган ХНМТ. XXVII қисмни тўлдиринг. <input type="checkbox"/> Ҳисоботларни тўғридан тўғри тақдим этадиган ХНМТ. <input type="checkbox"/> Ҳомийлик қилинадиган, ҳисоботларни тўғридан тўғри тақдим этадиган ХНМТ. XXVIII қисмни тўлдиринг. <input type="checkbox"/> Молиявий бўлмаган ҳисоб.
---	---

6 Доимий резидентлик манзили (кўча,уй, хонадон рақами ёки қишлоқ жойидаги маршрути).
 Абонент қутиси ёки вакил манзилини кўрсатманг (рўйхатга қўйилган манзилдан ташқари).
 Сайилгоҳ кўчаси, 12.

Шаҳар; штат ёки вилоят. Зарурат бўлганида почта кодини кўрсатинг. Тошкент, 100047	Мамлакат Ўзбекистон
7 Почта манзили (агар юқоридаги манзилдан фар қилса)	
Шаҳар; штат ёки вилоят. Зарурат бўлганида почта кодини кўрсатинг.	Мамлакат
8 Солиқ тўловчининг идентификацион рақами, талаб қилинса(TIN)АҚШ	9a Воситачининг глобал идентификацион рақами(GIIN) GC0Z01.99999.SL.860 b TIN Хорижий рақами 207127843
10 Рўйхатга олиш рақамлари (йўриқномаларни қаранг)	

Изоҳ. Қолган шаклларни тўлдириш ва XXX қисмида имзо қўйиш

Қоғоз ҳужжат айланмаси камайиши тўғрисидаги
Қонун ҳақидаги хабарномани алоҳида
йўриқномаларда қаранг.

Каталог бўйича рақами 59689N

W-8BEN-E шакли (таҳр. 04.2016)

II қисм

Тўловни олувчи ҳисобга олинмайдиган юридик шахс ёки бўлим(GIIN рақамли ҳисобга олинмайдиган шахс ёки ХМТ бўлими ХМТ резидент мамлакатидан бошқа мамлакатда бўлган ҳолдагина тўлдириг. Йўриқномаларга қаранг)

11 4 бобга мувофиқ мақом (FATCA қонуни доирасидаги мақом) тўловни олаётган ҳисобга олинмайдиган юридик шахс ёки бўлим

- Масъулияти чекланган бўлим Ҳисобот модели 1 бўлган ХМТ. АҚШдаги бўлим
 Иштирок этувчи ХМТ Ҳисобот модели 2 бўлган ХМТ.

12 Ҳисобга олинмайдиган шахснинг манзили (кўча, уй, хонадон рақами ёки қишлоқ жойидаги йўналиши).
Абонент қутиси ёки вакил манзилини кўрсатманг (рўйхатга қўйилган манзилдан ташқари).

Шаҳар; штат ёки вилоят. Зарурат бўлганида почта кодини кўрсатинг.

Мамлакат

13 GIIN рақами (мавжуд бўлса)

III қисм

Солиқ келишуви бўйича имтиёзлар олиш учун ариза (агар қўлланиладиган бўлса) (Фақат 3 бобга қўллаш мумкин)

14 Қуйидагиларни тасдиқлайман (барча тўғри келадиган вариантларни белгиланг):

- a Бенефициар мулкдор, АҚШ ва ушбу мамлакат ўртасидаги даромад солиғи тўғрисидаги келишув доирасида, _____резедентидир.
b Бенефициар мулкдор солиқ имтиёзлари олишга ариза бериладиган даромад манбаи қисмининг олувчиси (ёки қисмларининг), агар қўлланилиши мумкин бўлса, имтиёзлар чекланиши тўғрисидаги келишув-низом талабларига жавоб беради. Қуйида қўлланишлик солиқ келишувига киритилиши мумкин бўлган имтиёзлар чекланиши турлари тўғрисидаги низомлар тақдим этилган (фақат битта пунктни белгиланг; йўриқномаларни қаранг):
- Ҳукумат Мулкчилик мезонига жавоб берадиган ва солиқ базасини камайтириш тестидан ўтган компания
 Солиққа тортишдан озод қилинган пенсия трасти ёки жамғарма Ҳосила имтиёзлар мезонига жавоб берадиган компания.
 Солиққа тортишдан озод қилинган бошқа ташкилот Фаол савдо ёки бизнес олиб бориш мезонига жавоб берадиган даромад манбаи бўлган компания.
 Очиқ корпорация АҚШ ваколатли идорасидан ижобий дискрецион хулоса олинган.
 Очиқ корпорациянинг шўъба компанияси Бошқа (модда ва абзацини кўрсатинг):
- c Бенефициар мулкдор хорижий корпорациядан олинмайдиган, ёки хорижий корпорациянинг АҚШдаги савдо ёки бизнесидан тушадиган фойзалар ёки манбалардан АҚШга дивидендлар борасида солиқ имтиёзларини олишга ариза беради ва резидент талабларига жавоб берадиган мақомга эга (йўриқномаларни қаранг).

15 **Алоҳида ставкалар ва шартлар** (қўлланишлик бўлса; йўриқномаларни қаранг):

Бенефициар мулкдор келишувнинг юқоридаги 14а қаторида кўрсатилган _____моддаси ва сатр бошига мувофиқ _____ га (даромад турини кўрсатинг) _____% солиқ ставкасини талаб қилмоқда.

Бенефициар мулкдор солиққа тортилиш ставкасига ҳуқуқ олишга муносиб бўлган қўшимча шартлар моддасини тушунтиринг: _____

IV қисм

Ҳомийлик қилинадиган хорижий молиявий ташкилот

16 Ҳомийлик қилаётган юридик шахснинг номи: _____
Ҳомийлик қилаётган шахснинг GIIN рақами: _____

17 **Мос вариантни белгиланг:**

- I қисмда кўрсатилган юридик шахс қуйидаги талабларга жавоб беришини тасдиқлайман:
- Инвестицион юридик шахс;
 - Малакали воситачи; солиқ агенти вазифасини бажарувчи шерик ёки солиқ агенти вазифасини бажарувчи траст эмас.
 - Юқорида кўрсатилган юридик шахс (иштирок этмайдиган ХМТ бўлмаган) билан ушбу юридик шахсга нисбатан ҳомийлик қилувчи шахс вазифасини бажаришга келишдик.
- I қисмда кўрсатилган юридик шахс қуйидаги талабларга жавоб беришини тасдиқлайман:
- 957 (а) бобида белгилаб қўйилганидек, назорат қилинадиган хорижий корпорациядир;
 - Малакали воситачи; солиқ агенти вазифасини бажарувчи шерик ёки солиқ агенти вазифасини бажарувчи траст эмас.
 - Юқорида кўрсатилган АҚШ молия муассасасига тўлиқ, тўғридан-тўғри ёки қисман тегишли бўлиб, ушбу юридик шахсга нисбатан ҳомийлик қилувчи шахс вазифасини бажариш келишилган.
 - Ҳомийлик қилаётган юридик шахс (юқорида кўрсатилган) билан ҳисобга олиш умумий электрон тизимга эга бўлиб, бу барча ҳисоби бўлганлар ва олувчиларни аниқлаш имконини беради, ҳамда юридик шахснинг ҳисоблари ва мижозлари, мижозларнинг ҳужжатлари, ҳисоблар бўйича баланс ва ҳисоб эгалари ва олувчилар томонидан амалга ошириладиган барча тўлов турлари ҳақидаги сақланадиган маълумотлардан фодаланиш имконини беради.

V қисм Сертификатланган мос деб тан олинган рўйхатга олинмайдиган маҳаллий банк

- 18 I қисмда кўрсатилган ХМТ куйидаги талабларга жавоб беришини тасдиқлайман:
- Лицензияланган бўлиб, мутлақо банк ёки кредит иттифоқи сифатида (ёки шунга ўхшаш кооператив кредит ташкилоти сифатида бўлиб, мақсади тижорат фойдаси эмас) унинг таъсис этган ёки ташкил этган мамлакатидида ишлайди;
 - Асосан депозитлар олиш ва банкка алоқаси бўлмаган (банкка қўлланишлик) чакана миқдорларга, ва кредит иттифоқи аъзоларига ёки кооператив кредит ташкилотига аъзоларидан бирортаси ҳам бу иттоқ ёки ташкилотда 5 %дан ортиқ хиссаси йўқлиги шарти билан ссудалар бериш билан шугулланади (кредит иттифоқи ёки шунга ўхшаш кооператив кредит ташкилотига тааллуқли);
 - Ўзи ташкил этилган мамлакатидан ташқарида ҳисоби бўлганларга хизматлар таклиф қилмайди;
 - Бу мамлакат ташқарисидида бизнес юритиш учун муайян ўринга эга эмас (бунда бизнес юритиш учун муайян ўрин деб ошқора қилинган ва унда ХМТ нафақат маъмурий вазифаларни бажаради);
 - Бухгалтерия баланси активларида 175 миллион АҚШ долларидан ошмаган маблағи мавжуд; агар кенгайтирилган аффилиланган гуруҳ аъзоси бўлса, гуруҳнинг консолидацион ёки ўриндошлик бухгалтерияси балансида 500 миллион АҚШ долларидан ошмаган маблағи мавжуд; ва
 - Кенгайтирилган аффилиланган гуруҳнинг бирорта ҳам аъзоси хорижий молиявий муассасаси эмас, бу хорижий молиявий муассаса 1 қисмда кўрсатилган ва бу V қисмда баён этилган талабларга жавоб берадиган ХМТ мамлакатидида ташкил қилинган ёки таъсис этилган ҳолатлардан ташқари.

VI қисм Сертификатлаштирилган, фақат кичик ҳажмдаги пул маблағли ҳисобларига эга бўлган ХМТ мос деб тан олинган

- 19 I қисмда кўрсатилган ХМТ куйидаги талабларга жавоб беришини тасдиқлайман:
- Унинг асосий бизнеси қимматли қоғозлар бозоридида улушли иштирокни, хом ашё товарларини, шартли асосий суммага эга бўлган контрактларни, қимматли қоғозлар, улушли иштирокда, хом ашё товарли операциялардаги иштирокида (фьючерс ёки форвард контрактларни, опционларни ўз ичига олган ҳолда) суғурта ёки аннуитет контрактларни инвестициялаш, реинвестициялаш ёки савдо билан боғлиқ эмас;
 - ХМТ ёки унинг кенгайтирилган аффилиланган гуруҳларининг бирорта молиявий ҳисобида, агар шундай ҳисоб мавжуд бўлса, маблағлар баланси ёки суммаси 50 минг АҚШ долларидан ошмайди (ҳисобларни умумлаштириш бўйича амалдаги қоидалар қўлланилгандан сўнг белгилангандек); ва
 - На ХМТ, на унинг кенгайтирилган аффилиланган гуруҳи, агар шундай гуруҳ мавжуд бўлса, сўнги ҳисобот йили яқунлари бўйича консолидацияланган ёки қўшилган бухгалтерлик баланси активларида 50 миллион АҚШ долларидан ортиқ маблағга эга эмас.

VII қисм Сертификатланган ҳомийлик қилинадиган мос деб тан олинган ёпиқ инвестицион объект

- 20 Ҳомийлик қилувчи юридик шахснинг номи: _____
- 21 I қисмда кўрсатилган юридик шахс куйидаги талабларга жавоб беришини тасдиқлайман:
- 1471-5(e)(4)1-§да тасвирланган инвестицион юридик шахс ҳисобланганлиги сабаблигина ХМТ саналади;
 - Солиқ агентнинг функцияларини бажарувчи малакали воситачи; ҳамкор ёки траст ҳисобланмайди;
 - Унинг комплексли текширувлар ўтказиш, солиқларни ушлаш ва солиқ ҳисоботи тақдим этиш (агар ХМТ иштирок этаётган ХМТ каби белгиланган) бўйича барча мажбуриятлари 20-сатрда кўрсатилган ҳомийлик қиладиган юридик шахслар томонидан бажарилади; ва
 - Йигирма ёки ундан кам жисмоний шахслар компаниядаги барча қарздорликлар бўйича акциядорлик улушларига эгадирлар (ХМТда 100% акциядорлик улушларига эга бўлган ва ўзи ХМТ томонидан ҳомийлик қилинадиган юридик шахсга тегишли бўлган акциядорлик улушларини ҳисобга олмаган ҳолда ва сертификатли ХМТ мос деб тан олинган рўйхатдан ўтган, ХМТда иштирок этадиган молиявий муассасаларга тегишли бўлган қарздорлик улушларини ҳисобга олмаган ҳолда)

VIII қисм Сертификатланган, мос деб тан олинган, фаолият муддати чекланган, қарздорлик билан инвестицияланадиган юридик шахс

- 22 I қисмда кўрсатилган юридик шахс куйидаги талабларга жавоб беришини тасдиқлайман:
- 2013 йил 17 январ ҳолатига мавжуд бўлган;
 - Акциядор ва компания ўртасидидаги контрактга ёки шунга ўхшаш битимга мувофиқ, 2013 йил 17 январдан кечиктирмасдан инвесторал учун қарздорлик ёки акциядорлик улушларининг барча туркумларини чиқарган; ва
 - Сертификатланган мос деб тан олинган муассаса ҳисобланади, чунки фаолияти муддати чекланган қарздорлик билан инвестицияладиган юридик шахс деб ҳисоблаш мумкин бўлган (масалан, унинг активларга ва 1.1471-5(f)(2)(iv)қоидаларга биноан бошқа талабларга нисбатан чекланишлар) талабларга жавоб беради).

IX қисм Инвестициялар бўйича сертификатланган, мос деб тан олинган маслаҳатчилар ва инвестицион менежерлар

- 23 I қисмда кўрсатилган юридик шахс куйидаги талабларга жавоб беришини тасдиқлайман:
- 1471-5(e)(4)(i)(A) §1-да тасвирланган инвестицион юридик шахс ҳисобланганлиги туфайлигина молиявий муассаса ҳисобланади.
 - Молиявий ҳисоблар юритмайди.

X қисм Мулкдор томонидан расмийлаштирилган хорижий молиявий ташкилот

Эслатма. Мазкур мақом фақат ХМТда иштирок этувчи ёки ҳисобот тақдим этувчи АҚШ молиявий ташкилоти, ушбу шакл берилган 1 моделдаги ХМТ, ХМТни мулкдорлар ҳақида ҳисобот тақдим этувчи ХМТ сифатидагина кўриб чиқишга келишиб олдилар (йўриқномалардаги малакавий талабларга қаранг). Бундан ташқари, ХМТ куйидагиларни тасдиқлаши керак:

- 24a мулкдорлар ҳақида ҳисобот тақдим этувчи барча ХМТ томонидан қайд этилади).
- I қисмда кўрсатилган ХМТ куйидаги талабларга жавоб беришини тасдиқлайман:
- Воситачи функцияларини бажармайди;
 - Оддий банк ёки шунга ўхшаш фаолият давомида депозитларни қабул қилмайди;
 - Бошқа шахсларнинг манфаатлари йўлида эҳтимолий бизнесининг сезиларли қисми сифатида молиявий активларга эга эмас;
 - Маълум молиявий ҳисобга нисбатан тўловларни чиқариш ёки амалга ошириш мажбуриятига эга бўлган суғурта компанияси (ёки холдинг компанияси, суғурта компанияси) ҳисобланмайди;
 - Оддий банк ёки шунга ўхшаш фаолият чоғида депозитларни қабул қилувчи, юридик шахсга эга бўлган кенгайтирилган аффилиланган гуруҳга тегишли эмас ёки бошқа шахсларнинг манфаатлари йўлида ўз бизнесининг сезиларли қисми сифатида молиявий активларга эга бўлган суғурта компанияси (ёки холдинг компанияси) ёхуд суғурта компанияси) ҳисобланган юридик шахс билан аффилиланган гуруҳда турмайди;
 - Иштирок этмайдиган ХМТ учун молиявий ҳисоблар юритмайди; ва
 - ХМТда акциядорлик ёки қарздорлик улушлари (молиявий ҳисоби ёки қиймати 50 минг АҚШ долларидан ошмайдиган баланс қиймати ёки молиявий ҳисоби ҳисобланадиган) тегишли бўлган аниқ келишилмаган АҚШ шахсларига эга;

Х қисм Мулкдор томонидан расмийлаштирилган хорижий молиявий ташкилот (давому)

Мос вариантни танланг: 24b ёки 24c.

b I қисмда кўрсатилган юридик шахс қуйидаги талабларга жавоб беришини тасдиқлайман:

- ХМТ сифатидаги қуйидаги маълумотларга эга бўлган мулкдорлар ҳақида ариза тақдим қилди ёки тақдим қилади:
- мулкдорлар тўғрисида ҳисобот тақдим қиладиган (АҚШ келишилган шахсларидан ташқари барча юридик шахслари бундан мустасно) ХМТда бевосита ёки билвосита акциядорлик улушига эга бўлган АҚШнинг ҳар бир жисмоний ва келишилган шахснинг 4-бобга мувофиқ Ф.И.О., манзили, TIN рақами (агар мавжуд бўлса) ва унга нисбатан тақдим қилинадиган ҳужжат тури;
- мулкдорлар тўғрисида ҳисобот тақдим қиладиган, АҚШнинг ХМТда бевосита ёки билвосита акциядорлик улушига эга бўлган ҳар бир жисмоний ёки келишилган шахснинг (АҚШ келишилган шахсларидан ташқари барча юридик шахслар бундан мустасно) 4-бобга мувофиқ Ф.И.О., манзили, TIN рақами (агар мавжуд бўлса) ва унга нисбатан тақдим қилинадиган ҳужжат тури (зарурат туғилса), мулкдорлар тўғрисида ҳисобот тақдим қиладиган (барча қарздорлик улушларини ҳисобга олган ҳолда, шу жумладан олувчи бевосита ёки билвосита тегишли бўлган ҳар қандай юридик шахсдаги қарздорлик улушлари, ёхуд олувчи улушининг ушловчисидagi бевосита ёки билвосита акциядорлик улушлари ҳам назарда тутилмоқда), 50 минг АҚШ долларидан юқори молиявий ҳисобга эга бўлган (ХМТда иштирок этувчи, рўйхатдан ўтказилган, ХМТ мос деб тан олинган, сертификатланган ХМТ мос деб тан олинган, ХМТдан чиқарилган, солиқ солишдан озод қилинган, АҚШнинг бенефициар мулкдорлари ёки шахсларини ҳисобга олмаган ҳолда) АҚШнинг ХМТда қарздорлик улушига эга бўлган ҳар бир жисмоний шахснинг 4-бобга мувофиқ Ф.И.О., манзили, TIN рақами (агар мавжуд бўлса) ва унга нисбатан тақдим қилинадиган ҳужжат тури (зарурат туғилса), ва
- юридик шахсга нисбатан мажбуриятларни бажариш учун солиқ агенти томонидан сўраладиган ҳар қандай қўшимча маълумот.
- ХМТ мулкдорлари тўғрисидаги аризада кўрсатилган барча жисмоний шахсларга нисбатан 1471-3(d)(6)(iii) 1-§да кўрсатилган барча жисмоний шахсларга нисбатан талабларга жавоб берадиган ҳақиқий ҳужжатни тақдим қилди ёки тақдим қилади.

c I қисмда кўрсатилган ХМТ фирма ёки вакили 1471-3(d)(6)(iv)(A)(2) 1-§да кўрсатилган барча мулкдорларга ва қарзлар ушловчиларига нисбатан ХМТ ҳужжатлари кўриб чиқилганлигини тасдиқловчи, АҚШдаги мустақил бухгалтерлик фирмаси ёки қонуний вакилидан тўлов санасидан бошлаб 4 йил ичида имзоланган аудиторнинг хатини тақдим қилганлиги ёки тақдим қилишини, ҳамда ХМТ мулкдорлар тўғрисида ҳисобот тақдим қилувчи ХМТ мақомини олиш учун зарур бўлган барча талабларга жавоб беришини тасдиқлайман. I қисмда кўрсатилган ХМТ Т фирма АҚШнинг келишилган шахслари ҳисобланадиган мулкдорларини кўрсатган ҳолда ХМТ мулкдорлари тўғрисидаги аризани, ва тегишли чиқаришлар билан W-9 шаклни тақдим қилган ёки тақдим қилади.

Зарурат бўлса 24d вариантни белгилаб қўйинг (мажбурий эмас; йўриқномада қаранг).

d I сатрда кўрсатилган юридик шахс иккиламчи бенефициарга ёки номаълум бенефициарларга эга бўлган тайинланган тоифаларга эга эмаслигини тасдиқлайман

XI қисм Чекланишлар таъсир кўрсатадиган дистрибьютор

25a (Чекланишлар таъсир кўрсатадиган барча дистрибьюторлар томонидан қайд этилади)

I қисмда кўрсатилган юридик шахс қуйидаги талабларга жавоб беришини тасдиқлайман:

- Ушбу шакл тақдим қилинаётган, чегараланган фонднинг қарздорлик улушлари ёки акциядорлик улушлари сифатида ишлайди;
- бир бири билан ўзаро боғлиқ бўлган камида мижозга инвестицион хизматлар кўрсатади, ва мижозларининг ярмидан ками бир бирига боғлиқ;
- у ташкил этилган мамлакатдаги жинойи даромадларни маҳаллийлаштиришга қарши курашиш қонунчилигига мувофиқ комплексли текширувлар муолажаларини бажариш мажбуриятига эга (FATF – Пулларни ювишга қарши курашиш борасидаги молиявий чора-тадбирларни ишлаб чиқиш гуруҳининг юрисдикцияси ҳисобланади);
- фақат ўзи м ёки ташкилоти мамлакатда ишлайди, ушбу мамлакат ташқарисидида бизнес юритиш жойи қайд этилмаган, ва таъсис этилган ёки ташкил этилган мамлакат унинг барча аффилиланган гуруҳи аъзоларининг мамлакатларига мос келади (агар у мавжуд бўлса);
- ўзи таъсис этилган ёки ташкилоти мамлакат ташқарисидида ўз муассасаси ёки ташкилоти мамлакатидан ташқаридаги мижозларга хизматлар тақдим қилмайди;
- молиявий натижалар тўғрисидаги қўшилган ёки консолидация қилинган сўнги ҳисобот йили учун ўзининг бошқарувидаги активларда ва 20 миллиондан ортиқ ялпи даромадида 500 миллион АҚШ долларидан ортиқ кенгайтирилган аффилиланган гуруҳ аъзоси ҳисобланмайди; ва
- АҚШ келишилган шахслари, АҚШдаги бир ёки ундан кўп йирик мулкдорлар, ёки иштирок этмайдиган ХМТ ўртасида чекланган фонднинг қарзларини ёки қимматли қоғозларини тарқатмайди.

Мос вариантни белгиланг: 25b ёки 25c.

Шунингдек, ушбу шакл тақдим қилинаётган, чегараланган фондда қарздорлик ёки акциядорлик улушларининг 2011 йил 31 декабрдан кейинги сотувларидан сўнг ишлаб чиқилган сотувларга нисбатан қўлланиладиган, I қисмда кўрсатилган юридик шахс қуйидаги талабларга жавоб беришини тасдиқлайман:

b АҚШ юридик шахсларига ёки АҚШ жисмоний шахслари-резидентларига қарзларни ёки қимматли қоғозларни сотишга умумий тақиқни назарда тутувчи дистрибьютерлик билан боғлиқ, ва ҳозирги вақтда АҚШдаги бир ёки ундан ортиқ йирик мулкдорга эга бўлган пассив ХМТ ёки иштирок этмайдиган ХМТ, АҚШ келишилган шахсларининг қарзлари ва сотувларига тақиқни назарда тутувчи дистрибьютерлик битими билан боғлиқ

c ҳозирги вақтда АҚШдаги бир ёки ундан ортиқ йирик мулкдорга эга бўлган пассив ХМТ ёки иштирок этмайдиган ХМТ, ва дистрибьютерлик битимидаги бундай чегараланишларни ўз ичига олганга қадар барча сотувларга нисбатан қўлланиладиган, 1471-4(c) 1§ да кўрсатилган ва мавжуд ҳисобларгагина қўлланилиши мумкин бўлган муолажаларга мувофиқ, 1 ҳисобот модели (АҚШда бир ёки ундан ортиқ мулкдор ёки иштирок этмайдиган ХМТ билан пассив ХМТ, АҚШ келишилган шахсларига сотилган қимматли қоғозлар) ХМТ ёки иштирок этадиган ХМТ ҳисобланадиган дистрибьюторга қимматли қоғозларни чегараланган фонд орқали бериб юбориш тўғрисида фармойиш чиқарган барча сотувларга қўлланиладиган, иштирок этувчи ХМТ га эга бўлган АҚШ келишилган шахсларининг қарзлари ва сотувларига тақиқни назарда тутувчи дистрибьютерлик битими билан боғлиқ.

XII қисм IGA ҳукуматлараро битимлар доираларида ҳисобот тақдим қилмайдиган хорижий молиявий ташкилот

- I қисмда кўрсатилган юридик шахс қуйидаги талабларга жавоб беришини тасдиқлайман:
- АҚШ ва _____ IGA ўртасидаги ҳукуматлараро битимга нисбатан қўлланиладиган молиявий муассаса ҳисоботини тақдим этмайдиган деб ҳисобланиши мумкин бўлган талабларга жавоб беради. Қўлланиладиган IGA битим деганда 1 моделдаги ёки 2 моделдаги IGA битими тушунилади ва қўлланиладиган IGA битими қоидаларига ва АҚШ Молия вазирлигининг _____ қарорига мувофиқ (қўлланиладиган бўлса, йўриқномага қаранг) қўлланилиши мумкин деб ҳисобланади.
 - Агар сиз ваколат берувчи шахслар тўғрисида ҳисобот тақдим қилувчи траст ёки ҳомийлик қилинадиган юридик шахс ҳисоблансангиз, унда GIN рақами ва ўзингизнинг GIN рақамингиз _____ (агар у сизга берилган бўлса) 9а-сатрда кўрсатилган (агар мавжуд бўлса) ваколат берувчи шахснинг ёки ҳомийнинг номи кўрсатинг.

XIII қисм**Хорижий ҳукумат; АҚШга тегишли бўлган ҳудудий ҳукумат, ёки хорижий марказий эмиссион банк**

I қисмда кўрсатилган юридик шахс тўловнинг бенефициар мулкдори ҳисобланишини ва ушбу шакл берилаётган тўловларга, ҳисобларга ёки мажбуриятларга нисбатан қўлланиладиган суғурта компаниялари, сақловчи-муассасалар ёки депозитар муассасалар иши билан боғлиқ бўлган тижорат молиявий фаолият билан шуғулланмаслигини тасдиқлайман (1471-6(h)(2) 1-§да рухсат этилган ҳолатлардан ташқари).

XIV қисм**Халқаро ташкилот**

Мос вариантни танланг: 28a ёки 28b.

28a I қисмда кўрсатилган юридик шахс 7701(a)(18) бўлимда тасвирланган халқаро ташкилот ҳисобланишини тасдиқлайман.

- b I қисмда кўрсатилган юридик шахс қуйидаги талабларга жавоб беришини тасдиқлайман:
- Асаосан хорижий ҳукуматлардан иборат;
 - Халқаро ташкилотлар, ёки хорижий ҳукумат билан штаб-квартира ҳақида битим тузган ташкилот билан Иммуниетлари тўғрисидаги Қонунга ўхшаш бўлган қонун доирасидани ҳукуматлараро ёки миллий ташкилот деб тан олинган;
 - Юридик шахс даромадидан олиннадиган фойда бирорта хусусий шахс манфаатлари йўлида хизмат қилмайди;
- 28 Бенефициар мулкдор ҳисобланади ва суғурта компаниялари, сақловчи-муассасалар ёки депозитар муассасалар иши билан боғлиқ бўлган тижорат молиявий фаолият билан шуғулланмайди (1471-6(h)(2) 1-§да рухсат этилган ҳолатлардан ташқари).

XV қисм**Солиққа тортишдан озод қилинган пенсион режалар**

Мос вариантни танланг: 29a, b, c, d, e ёки f.

29a I қисмда кўрсатилган юридик шахс қуйидаги талабларга жавоб беришини тасдиқлайман:

- ҳозирги вақтда АҚШ даромад солиғи тўғрисида битим тузган мамлакатда таъсис этилган (солиқ имтиёзлари олиш учун ариза берилган ҳолда III қисмга қаранг);
 - Асосан пенсион имтиёзлар берилиши ва бошқариш билан шуғулланади битим доирасида АҚШдаги манбаларидан фонд томонидан олиннадиган даромадга нисбатан солиқ имтиёзлари ҳуқуқларига эга (ёки агар шундай даромад олганида, имтиёзларга ҳуқуққа эга бўлар эди).
- b I қисмда кўрсатилган юридик шахс қуйидаги талабларга жавоб беришини тасдиқлайман:
- Бир ёки ундан ортиқ иш берувчиларнинг солиқ ходимлари ҳисобланадиган бенефициарларга кўрсатган хизматлари учун мукофот сифатида пенсия имтиёзлари, ногиронлик бўйича имтиёзлар, ёки ўлими муносабати билан имтиёзлар бериш учун ташкил этилган;
 - Бенефициарларнинг биттаси ҳам ХМТ активларининг 5% ортиқ бўлмаган қисмига ҳақли эмас;
 - Ҳукумат томонидан назорат қилиниб турилиши лозим ва муассаса мамлакати ёки фонд ишининг солиқ органига ҳар йили бенефициарлар тўғрисида ахборот ҳисоботи тақдим қилади; ва
 - Ҳомийлик қилувчи иш берувчилардан унинг умумий улушларидан 50% кам бўлмаган қисмини олади (ушбу қисмда тасвирланган бошқа режалардан активларни ўтказилишини ҳисобга олмаган ҳолда); 1471-5(b)(2)(i)(A); IGA 1-§ да тасвирланган, ёки 1 ёки 2 моделдаги қўлланиладиган битимда баён этилган пенсия ҳисобларидан; ушбу қисмда баён этилган бошқа режалардан активлар ўтказмаларини ҳисобга олмаган ҳолда;
 - Пенсияга чиқиш, ногиронлик ёки ўлим муносабати билан пенсияга чиқиш билан боғлиқ бўлган (1 ёки 2 моделдаги қўлланиладиган IGA битимида тасвирланган пенсион ҳисобларга қўлланиладиган, 1471-5(b)(2)(i)(A)) 1-§да тасвирланган ҳисобларга ёки ушбу қисмда тасвирланган бошқа пенсион фондларга қайта қўйилмалар бундан мустасно) келишилган ҳодисалар етиб келгунга қадар маблағларни тақсимланганлиги ёки ечиб олинганлиги учун жарима қўллайди ёки рухсат бермайди;
 - Ходимнинг меҳнат даромадидан келиб чиққан ҳолда ёки йилига 50 минг АҚШ долларигача бўлган максимал суммадан фондга ходимларнинг улушини чегаралаб қўяди.
- c I қисмда кўрсатилган юридик шахс қуйидаги талабларга жавоб беришини тасдиқлайман:
- Бир ёки ундан ортиқ иш берувчиларнинг солиқ ходимлари ҳисобланадиган бенефициарларга кўрсатган хизматлари учун мукофот сифатида пенсия имтиёзлари, ногиронлик бўйича имтиёзлар, ёки ўлими муносабати билан имтиёзлар бериш учун ташкил этилган;
 - Камида 50 иштирокчидан ташкил топган;
 - Бирортаси ҳам инвестицион юридик шахс ёки пассив ХМТ ҳисобланмайдиган бир ёки ундан ортиқ иш берувчи томонидан ҳомийлик қилинади;
 - Ходимлар ва иш берувчининг фондга киритадиган улушлари тегишинча ходимнинг меҳнат даромади ва компенсацияси билан чегараланган (бошқа режалардан; ушбу қисмда тасвирланган; 1 ёки 2 моделдаги қўлланиладиган IGA битимида тасвирланган пенсия ҳисоблари, ёки 1471-5(b)(2)(i)(A)) 1-§да активларнинг тасвирланган ҳисоблардан фондга улушлар тегишинча ходимнинг меҳнат даромади ва компенсацияси билан чегараланган;
 - Фонд таъсис этилган ёки ишлаб турган мамлакатнинг резиденти ҳисобланмаган иштирокчилар, фонд активларининг 20% ортиқ бўлмаган қисмига эгаллик қилишга ҳақли эмасдирлар; ва
 - Ҳукумат томонидан назорат қилиниб турилиши лозим ва муассаса мамлакати ёки фон ишининг солиқ органига ҳар йили бенефициарлар тўғрисида ахборот ҳисоботи тақдим қилади.

XV қисм Солиққа тортишдан озод қилинган пенсион режалар (давоми)

d I қисмда кўрсатилган юридик шахс 401 (а) бўлими талабларига жавоб берадиган пенсион режага мувофиқ шакллантирилган, АҚШда ташкил этилган ёки тузилган, траст томонидан молиялаштирилмайдиган, режага талаблар бундан мустасно

e I қисмда кўрсатилган юридик шахс фақат

- ушбу қисмда тасвирланган ёки 1 ёки 2 моделдаги IGA қўлланиладиган битимида, 1471-5(b)(2)(i)(A)) 1-§да тасвирланган ҳисоблар (пенсия фондларига қўлланиладиган) ёки 1 ёки 2 моделдаги IGA қўлланиладиган битимида, тасвирланган бир ёки ундан ортиқ пенсия фондлари манфаатлари йўлида даромад олиши учун таъсис этилганлигини тасдиқлайман.

f I қисмда кўрсатилган юридик шахс қуйидаги талабларга жавоб беришини тасдиқлайман:

- АҚШга тегишли бўлган ҳукумат ёки марказий эмиссион банк, халааро ташкилот, хорижий ҳукумат (1471-6. 1-§ қоидалари бўлимида белгилангандек), ҳомийнинг жорий ёки собиқ ходими (ёки шундай ходимлар томонидан тайинланган шахслар) ҳисобланадиган бенефециар ёки иштирокчиларга пенсия имтиёзи, ногиронлик бўйича имтиёзлар ёхуд ўлими муносабати билан имтиёзлар бериш учун 1 ёки 2 моделдаги қўлланиладиган IGA битимида тасвирланган солиқ солишдан озод қилинган бенефециар мулкдор томонидан таъсис этилган ва ҳомийлик қилинади; ёки
- АҚШга тегишли бўлган ҳукумат ёки марказий эмиссион банк, халқаро ташкилот, хорижий ҳукумат (1471-6. 1-§ қоидалари бўлимида белгилангандек), ёки ҳомийнинг жорий ёки собиқ ходими (ёки шундай ходимлар томонидан тайинланган шахслар) ҳисобланмайдиган, бироқ ҳомийга тақдим қилган шахсий хизматлари учун мукофот тарзида имтиёзлар оладиган бенефециар ёки иштирокчиларга пенсия имтиёзи, ногиронлик бўйича имтиёзлар ёхуд ўлими муносабати билан имтиёзлар бериш учун 1 ёки 2 моделдаги қўлланиладиган IGA битимида тасвирланган солиқ солишдан озод қилинган бенефециар мулкдор томонидан таъсис этилган ва ҳомийлик қилинади.

XVI қисм Солиққа солишдан озод қилинган, бенефициар мулкдорларга тўлиқ тегишли бўлган юридик шахс

I қисмда кўрсатилган юридик шахс қуйидаги талабларга жавоб беришини тасдиқлайман:

- Айнан инвестицион юридик шахс ҳисобланганлиги учунгина ХМТ ҳисобланади;
- Инвестицион юридик шахсдаги ҳар бир бевосита акциядор-улушдор 1471-6. 1-§да тасвирланган ёки 1 ёхуд 2 моделдаги IGA битимида қўлланиладиган, солиққа тортишдан озод қилинган бенефициар мулкдор ҳисобланади.
- Инвестицион юридик шахсдаги ҳар бир бевосита акциядор-улушдор (шундай юридик шахсга бериладиган ссудага нисбатан қўлланилганда) кредит муассасаси, ёхуд 1471-6. 1-§да тасвирланган ёки 1 ёхуд 2 моделдаги IGA битимида қўлланиладиган, солиққа тортишдан озод қилинган бенефициар мулкдор ҳисобланади.
- 4-бобга ва молиявий ҳисобни намоён қилувчи қарздорлик қулушига, ёки юридик шахсдаги бевосита акциядорлик қулушига эга бўлган ҳар бир шахсга нисбатан солиқ агентлигига тақдим қилинадиган ҳужжатга биноан Ф.И.О., манзили, TIN рақамини (агар мавжуд бўлса), мақомини кўрсатган ҳолда ариза тақдим қилган; ва
- Юридик шахснинг ҳар бир мулкдори, бундай мулкдорлар бенефициар ҳисобланиш-ҳисобланмаслигига қармасдан 1471-6(b),(c),(d), (e),(f) ва/ёки(g) 1-§да баён этилган юридик шахс ҳисобланишини тасдиқловчи ҳужжат тақдим қилган.

XVII қисм Худудий молиявий муассаса

31 I қисмда кўрсатилган юридик шахс АҚШ худудида амалда бўлган қонунчиликка биноан молиявий муассаса ҳисобланишини (бирок инвестицион шахс эмаслигини) тасдиқлайман.

XVIII қисм Номолиявий гуруҳнинг чиқариб юборилган юридик шахси

I қисмда кўрсатилган юридик шахс қуйидаги талабларга жавоб беришини тасдиқлайман:

- Холдинг компания, ғазначилик маркази ёки молиявий компания ҳисобланади, ва юридик шахснинг 1471-5(e)(5)(i)(C)-(E) 1-§да баён этилган молиявий гуруҳ аъзоси ҳисобланади;
- 1471-5(e)(5)(i)(B) 1-§ да баён этилган молиявий гуруҳ аъзоси ҳисобланади;
- Кредит муассаса ёки сақловчи-муассаса ҳисобланмайди (юридик шахс кенгайтирилган аффилиланган гуруҳи аъзоларидан ташқари); ва
- Инвестицион фонд сифатида ишламайди (ўз позициясини кўрсатмайди) масалан, акцияларнинг хусусий фонди, венчур капитал фонди, молиялаштирилмайдиган гаровлар фонди ёки инвестицион мақсадлар учун асосий активлар сифатида кейинчалик ушбу компаниялардаги улушларга эгалик қилган ҳолда компанияларни кейинчалик сотиб олиш мақсади ҳисобланадиган ҳар қандай инвестицион объект.

XIX қисм Чиқариб юборилган номолиявий стартап-компания

24 I қисмда кўрсатилган юридик шахс қуйидаги талабларга жавоб беришини тасдиқлайман:

- шакллантирилди (бизнеснинг янги йўналиши ҳолатида — бошқарув қарори билан бизнес янги йўналиши тасдиқланган сана (санаси тўлов амалга оширилгунга қадар 24 ой ичида бўлиши керак);
- ҳали фаолият юритмайди ва иш стажига эга эмас ёки молиявий муассаса йўналишидан фарқ қиладиган ёки пассив ХМТ янги йўналишида ишлаш ниятида активларга капитал инвестиция қилади;
- молиявий муассаса йўналишидан фарқ қиладиган ёки пассив ХМТ янги йўналишида ишлаш ниятида активларга капитал инвестиция қилади; ва
- инвестицион фонд сифатида ишламайди (ўз позициясини кўрсатмайди), масалан, акцияларнинг хусусий фонди, венчур капитал фонди, молиялаштирилмайдиган гаровлар фонди ёки инвестицион мақсадлар учун асосий активлар сифатида кейинчалик ушбу компаниялардаги улушларга эгалик қилган ҳолда компанияларни кейинчалик сотиб олиш мақсадини кўзловчи ҳар қандай инвестицион объект.

XX қисм Тугатилган ёки банкрот деб эълон қилинган, чиқариб юборилган номолиявий юридик шахс

I қисмда кўрсатилган юридик шахс қуйидаги талабларга жавоб беришини тасдиқлайман:

- Тугатиш режаси берилган, қайта ташкил этиш режаси ёки банкротлик тўғрисидаги ариза берилган ____ (сана);
- Сўнги 5 фил молиявий муассаса сифатида бизнес билан шуғулланмаган ёки пассив ХМТ функцияларини бажармаган;
- Молиявий юридик шахс сифатида фаолиятини давом эттириш ёки янгилаш ниятида тугатилади ёки қата ташкил этилишдан ёки банкротликдан чиқарилади; ва
- банкрот бўлган ёки тугатилганлигини тасдиқловчи, масалан агар Шахс 3 йилдан ортиқ вақт давомида банкрот бўлиб қолган ёки тугатилиб қолган ҳолда, унинг талабини тасдиқловчи банкротлик тўғрисидаги ариза ёки бошқа оммавий ҳужжатни тақдим қилган ёки тақдим қилади.

XXI қисм 501(с) ташкилоти

I қисмда кўрсатилган юридик шахс куйидаги талабларга жавоб беришини тасдиқлайман:

I қисмда кўрсатилган юридик шахс куйидаги талабларга жавоб берадиган 501 (с) бўлимидаги ташкилот ҳисобланади:

- Ҳозирги вақтда ҳақиқий ҳисобланадиган ва олувчи _____(сана)даги ва 501 (с) бўлимидаги ташкилот ҳисобланишини тасдиқлайдиган, Солиқ бошқармасидан олинган маълумотномани олди; ёки
- АҚШдаги адвокатнинг Олувчи хорижий хусусий фонд ҳисобланишидан қатъий назар, 501 (с) бўлимидаги ташкилот ҳисобланишини тасдиқловчи хулоса нусхасини тақдим қилди.

XXII қисм Нотижорат ташкилот

I қисмда кўрсатилган юридик шахс, куйидаги талабларга жавоб берувчи нотижорат ташкилот ҳисобланишини тасдиқлайман:

- Юридик шахс, унинг резидентлиги фақат диний, мурувват, илмий, бадиий, маданий ёки таълим мақсадларида ҳақиқий эканлиги тан олинган мамлакатда таъсис этилган ва қўллаб-қувватланади;
- Юридик шахс ўзи резидент бўлган мамлакатда даромад солигидан озод қилинди;
- Юридик шахс унинг даромади ёки активларининг бенефициар улуши ёки мулкдорлик ҳуқуқига эга бўлган акциядорларга ёки аъзоларга эга эмас;
- Юридик шахс резидентлик мамлакатининг на қўлланиладиган қонунлари, на таъсис ҳужжатлари юридик шахснинг бирор даромадини ёки активларини тақсимлашга ёки улардан хусусий шахс ёки номурувват юридик шахс манфаатларида фойдаланишга рухсат этилмайди, даромаддан хайрия фаолияти доирасидаги даромадлардан ва юридик шахс ёки юридик шахс томонидан сотиб олинган мулкнинг аниқ бозор қийматини намоён қилувчи тўловларни ёки кўрсатилган хизматлар учун оқилона компенсация сифатида фойдаланишни тақсимлаш ҳолатларидан ташқари;
- Юридик шаши резидентлиги мамлакатининг қўлланиладиган қонунлари ёки унинг таъсис ҳужжатларига мувофиқ, юридик шахс тўхтатилгандан ёки тарқатилгандан сўнг унинг барча активлари, мазкур XXII қисмда тасвирланган, хорижий ҳукумат томонидан назорат қилинувчи, хорижий ҳукумат ёки бошқа ташкилот органи томонидан назорат қилинадиган хорижий ҳукуматнинг таркибий қисми, хорижий ҳукумат ҳисобланувчи юридик шахсга бериб юборилиши ёки юридик шахс резидентлик қилаётган мамлакат ҳукуматига эгасиз қолган мулк сифатида ўтиши керак

XXIII қисм Оммавий хорижий номолиявий ташкилот (ИНФО) ёки аффилиланган оммавий корпорацияга эга бўлган ХМТ

Мос вариантни танланг: 37a ёки 37b: 37a

Куйидагиларни тасдиқлайман:

- I қисмда кўрсатилган юридик шахс, молиявий муассаса ҳисобланмайдиган хорижий корпорация ҳисобланади; ва
- Мазкур корпорациянинг акциялари _____

(доимий тарзда акциялар қаратиладиган бир қимматли қоғозлар биржасининг номи)

Ўз ичига олувчи, шакллантирган бир ёки ундан ортиқ қимматли қоғозлар бозорида қаратилади.

b Куйидагиларни тасдиқлайман:

- I қисмда кўрсатилган юридик шахс, молиявий муассаса ҳисобланмайдиган хорижий корпорация ҳисобланади;
- I қисмда кўрсатилган юридик шахс, акциялари доимий тарзда шаклланган қимматли қоғозлар бозорида қаратиладиган юридик шахс каби, кенгайтирилган аффилиланган гуруҳ аъзоси ҳисобланади;
- Акциялари шакллантирилган қимматли қоғозлар бозорида қаратиладиган юридик шахснинг номи : _____ ва
- Акциялар доимий тарзда қаратиладиган қимматли қоғозлар бозорининг номи: _____

XXIV қисм Чиқариб ташланган ҳудудий хорижий номолиявий ташкилот

38 Куйидагиларни тасдиқлайман:

- I қисмда кўрсатилган юридик шахс, АҚШга тегишли бўлган ҳудудда қайта ташкил этилган юридик шахс ҳисобланади;

I қисмда кўрсатилган юридик шахс куйидаги талабларга жавоб беришини тасдиқлайман:

- Оддий банк ёки шунга ўзаш фаолият чоғида депозитларни қабул қилмайди;
- Бошқа шахсларнинг манфаатлари йўлида ўз бизнесининг сезиларли қисми кўринишидаги молиявий активларни сақламайди;
- Маълум молиявий ҳисобга нисбатан тўловларни қўядиган ёки уларни амалга ошириш мажбуриятига эга бўлган суғурта компанияси (ёки суғурта компаниясининг холдинг компанияси) ҳисобланмайди; ва
- қисмда кўрсатилган юридик шахснинг барча мулкдорлари ХМТ ташкил этилган ёки таъсис этилган ҳудуднинг ҳақиқий резидентлари ҳисобланади.

XXV қисм Фаол хорижий номолиявий ташкилот

39 Куйидагиларни тасдиқлайман:

- I қисмда кўрсатилган юридик шахс, молиявий муассаса ҳисобланади;
- Ушбу юридик шахснинг ўтган календар йил учун 50% кам ялпи даромади пасив даромадга тўғри келади; ва
- Ушбу юридик шахс томонидан ушлаб қолинадиган 50% кам активлари , пасив даромад мақсадларида ушлаб қолинадиган ёки пасив даромад олиб келадиган активлар ҳисобланади (ҳар чорак бўйича ўлчанадиган пасив активларнинг ўртача тортилган фоиз қийматли қиймати каби ҳисобланади).

XXVI қисм Пассив хорижий номолиявий ташкилот

40a I қисмда кўрсатилган юридик шахс, молиявий муассаса ҳисобланмайдиган (АҚШ ҳудудида ташкил этилган инвестицион юридик шахсдан ташқари) ва оммавий ХМТ (ёки аффилиланган шахснинг) ўз мақомини тасдиқламаган; ҳудудий ХМТ томонидан чиқариб ташланган; актив ХМТ; бевосита ҳисобот тақдим қилувчи ХМТ, ёки бевосита ҳисобот тақдим қилган ХМТ томонидан ҳомийлик қилинадиган ХМТ хорижий молиявий ташкилот ҳисобланишини тасдиқлайман.

Мос вариантни танланг: 40b ёки 40c.

b I қисмда кўрсатилган юридик шахс, АҚШда йирик мулкдорларга эга эмаслигини (АҚШ шахсларини бошқариш билан шуғулланувчига эга эмас, агар қўлланилмайдиган бўлса; ёки

c шунингдек, I қисмда кўрсатилган юридик шахс, XXIX қисмда АҚШдаги ҳар бир йирик мулкдорининг Ф.И.О., манзили, TIN рақамини тақдим этган.

