

## ОПРОСНЫЙ ЛИСТ

для целей установления налогового резидентства иностранного государства организации или иностранной структуры без образования юридического лица (далее – *Организации*).

В настоящем Опросном листе разделы заполняются последовательно, если не указано иное.

<b>1. Наименование Организации, заключающей договор, предусматривающий оказание финансовых услуг</b>
<b>2. Основной государственный регистрационный номер - для резидента; номер записи об аккредитации филиала, представительства иностранного юридического лица в государственном реестре аккредитованных филиалов, представительств иностранных юридических лиц, регистрационный номер юридического лица по месту учреждения и регистрации - для нерезидента; регистрационный номер (номера) (при наличии), присвоенный иностранной структуре без образования юридического лица в государстве (на территории) ее регистрации (инкорпорации) при регистрации (инкорпорации) - для иностранной структуры без образования юридического лица</b>

<b>3. Укажите, верно ли утверждение, что Организация:</b>		
1) является организацией, акции которой обращаются на организованных торгах в Российской Федерации или на иностранной бирже	<input type="checkbox"/> верно	<input type="checkbox"/> неверно
2) является организацией, которая прямо или косвенно контролируется организацией, указанной в абзаце втором настоящего пункта, либо сама контролирует такую организацию <sup>1</sup>	<input type="checkbox"/> верно	<input type="checkbox"/> неверно
3) является организацией, которая прямо или косвенно контролируется другой организацией, одновременно прямо или косвенно контролирующей организацию, указанную в абзаце втором настоящего пункта	<input type="checkbox"/> верно	<input type="checkbox"/> неверно
4) является органом государственной власти Российской Федерации или иностранных государств, международной организацией, указанной в перечне организаций финансового рынка, в отношении которых не применяются положения главы 20.1 Налогового кодекса Российской Федерации в силу низкого риска совершения с использованием таких организаций действий (бездействия), направленных на уклонение от уплаты налогов (сборов), утвержденном Постановлением № 693 <sup>2</sup> , центральным банком иностранного государства	<input type="checkbox"/> верно	<input type="checkbox"/> неверно
5) является организацией финансового рынка, за исключением организации финансового рынка, зарегистрированной в иностранном государстве, не включенном в перечень государств (территорий), с которыми осуществляется автоматический обмен финансовой информацией, размещенный на официальном сайте уполномоченного органа в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», если такая организация	<input type="checkbox"/> верно	<input type="checkbox"/> неверно

<sup>1</sup> Для целей абзацев третьего и четвертого настоящего пункта под прямым или косвенным контролем понимается доля участия в организации, составляющая более 50 процентов акций (долей) в ее уставном (складочном) капитале

<sup>2</sup> Здесь и далее: Постановлением Правительства Российской Федерации от 16.06.2018 № 693 «О реализации международного автоматического обмена финансовой информацией с компетентными органами иностранных государств (территорий)»

финансового рынка основной доход получает от операций инвестирования или торговли финансовыми активами и управляется иной организацией финансового рынка		
б) заключает договор, указанный в перечне видов договоров, предусматривающих оказание финансовых услуг, в отношении которых не применяются положения главы 20.1 Налогового кодекса Российской Федерации в силу низкого риска совершения с использованием таких договоров действий (бездействия), направленных на уклонение от уплаты налогов (сборов), утвержденном Постановлением № 693	<input type="checkbox"/> верно	<input type="checkbox"/> неверно

3.1. В случае, если указано хотя бы одно значение «верно» в п.3, то перейдите к п.9

3.2. В случае, если не указано ни одного значения «верно» в п.3, то сообщите, верно ли в отношении Организации утверждение:

1) Организация не является организацией финансового рынка и не соответствует признакам клиентов, осуществляющих активную деятельность <sup>3</sup>	<input type="checkbox"/> верно	<input type="checkbox"/> неверно
2) Организация является организацией финансового рынка, зарегистрированной в иностранном государстве (территории), не включенном в перечень государств (территорий), с которыми осуществляется автоматический обмен финансовой информацией, размещенный на официальном сайте уполномоченного органа в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», основной доход которой происходит от инвестиций или торговли финансовыми активами и которая управляется иной организацией финансового рынка	<input type="checkbox"/> верно	<input type="checkbox"/> неверно

**4. Укажите в отношении Организации, являющейся нерезидентом:**

<input type="checkbox"/> место инкорпорации (учреждения) иностранное государство	
<input type="checkbox"/> адрес (в том числе адрес головного офиса, адрес органа управления или управляющей структуры) в иностранном государстве	
<input type="checkbox"/> адрес лица, исполняющего функции по управлению структурой без образования юридического лица, в иностранном государстве	

**5. Укажите, является ли Организация налоговым резидентом иностранного государства?**

да

нет, перейдите к п.5.2

5.1. Если указано «да», укажите:

1) государство (территория) налогового резидентства (возможно указание нескольких государств (территорий))	
2) адрес в стране регистрации	

<sup>3</sup> Здесь и далее: Признаки клиентов, осуществляющих активную деятельность, установлены в приложении № 1 Постановления Правительства РФ от 16.06.2018 N 693

3) иностранный идентификационный номер налогоплательщика <sup>4</sup> , присвоенный иностранным государством (территорией), налоговым резидентом которого являетесь. В случае отсутствия иностранного идентификационного номера налогоплательщика, укажите причину такого отсутствия.	
---	--

5.2. Представлены следующие документы (в том числе удостоверяющие налоговое резидентство), свидетельствующие об отсутствии у Организации статуса налогового резидента иностранного государства *(заполняется в случае наличия таких документов и указания отметки в п.4 настоящего Опросного листа)*

--

5.3. Укажите, верно ли утверждение, что Организация не является налоговым резидентом ни одного государства?

<input type="checkbox"/> верно	<input type="checkbox"/> неверно
Если верно, то укажите государство (территорию), в котором расположены органы или структуры управления Организации	

**6. Укажите, имеются ли у Организации лица, прямо или косвенно контролирующие ее?**<sup>5</sup>

да  нет, перейдите к п.6.2

6.1. Если указано «да» в п.6, сообщите в отношении каждого такого лица: Является ли лицо, прямо или косвенно контролирующее Организацию, налоговым резидентом иностранного государства?

да  нет, перейдите к п.6.2

6.1.1. Если указано «да» в п.6.1, сообщите в отношении каждого лица, прямо или косвенно контролирующего Организацию:

1) фамилия, имя и отчество (при наличии)	
2) дата и место рождения	
3) государство (территория) налогового резидентства (возможно указание нескольких государств (территорий))	
4) адрес места жительства (регистрации) или места пребывания	
5) иностранный идентификационный номер налогоплательщика, присвоенный иностранным государством (территорией), налоговым резидентом которого является лицо, прямо или косвенно контролирующее	

<sup>4</sup> Термин "иностраный идентификационный номер налогоплательщика" включает в себя также код клиента, выгодоприобретателя и (или) лиц, прямо или косвенно их контролирующих, в иностранном государстве (на территории) его регистрации (инкорпорации)

<sup>5</sup> Понимается физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) клиентом либо имеет возможность контролировать действия клиента

Организацию. В случае отсутствия иностранного идентификационного номера налогоплательщика, укажите причину такого отсутствия.	
---	--

6.2. Укажите, верно ли утверждение, что лицо, прямо или косвенно контролирующее Организацию, не является налоговым резидентом ни одного государства?

<input type="checkbox"/> верно. Заполните пункт 6.1 и перейдите к п.7	<input type="checkbox"/> неверно, перейдите к п.7
--	---

**7. Укажите, имеются ли у Организации выгодоприобретатели<sup>6</sup>?**

да  нет, перейдите к п.9

7.1. Если указано «да» в п.7, сообщите в отношении каждого такого лица:  
Является ли выгодоприобретатель налоговым резидентом иностранного государства?

да  нет, перейдите к п.7.2

7.1.1. Если указано «да» в п.7.1, сообщите в отношении выгодоприобретателя, который является физическим лицом

1) фамилия, имя и отчество (при наличии)	
2) дата и место рождения	
3) государство (территория) налогового резидентства (возможно указание нескольких государств (территорий))	
4) адрес места жительства (регистрации) или места пребывания	
5) иностранный идентификационный номер налогоплательщика, присвоенный иностранным государством (территорией), налоговым резидентом которого является выгодоприобретатель. В случае отсутствия иностранного идентификационного номера налогоплательщика, укажите причину такого отсутствия.	

7.1.2. Если указано «да» в п.7.1, сообщите в отношении выгодоприобретателя, который является юридическим лицом либо структурой без образования юридического лица

1) наименование	
2) адрес в стране регистрации	
3) государство (территория) налогового резидентства	
4) иностранный идентификационный номер налогоплательщика, присвоенный	

<sup>6</sup> Выгодоприобретатель - лицо (структура без образования юридического лица), к выгоде которого действует клиент, в том числе на основании агентского договора, договора поручения, договора комиссии и договора доверительного управления

иностранным государством (территорией), налоговым резидентом которого является выгодоприобретатель. В случае отсутствия иностранного идентификационного номера налогоплательщика, укажите причину такого отсутствия.	
--	--

7.2. Обладает ли выгодоприобретатель, который является юридическим лицом либо структурой без образования юридического лица, следующими признаками:

7.2.1. Такой выгодоприобретатель не является организацией финансового рынка и не соответствует признакам клиентов (за исключением клиентов - физических лиц), осуществляющих активную деятельность	<input type="checkbox"/> обладает	<input type="checkbox"/> не обладает
7.2.2. Такой выгодоприобретатель является организацией финансового рынка, зарегистрированной в иностранном государстве (территории), не включенном в перечень государств (территорий), с которыми осуществляется автоматический обмен финансовой информацией, размещенный на официальном сайте уполномоченного органа в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», основной доход которой происходит от инвестиций или торговли финансовыми активами и которая управляется иной организацией финансового рынка	<input type="checkbox"/> обладает	<input type="checkbox"/> не обладает

**8. Укажите, имеются ли у Организации лица, прямо или косвенно контролирующие выгодоприобретателя Организации?**

да

нет, перейдите к п.9

8.1. Если указано «да» в п.8, сообщите в отношении каждого такого лица: Является ли лицо, прямо или косвенно контролирующее выгодоприобретателя Организации, налоговым резидентом иностранного государства?

да

нет, перейдите к п.8.2

8.1.1. Если указано «да» в п.8.1, сообщите в отношении каждого такого лица, прямо или косвенно контролирующего выгодоприобретателя Организации:

1) фамилия, имя и отчество (при наличии)	
2) дата и место рождения	
3) государство (территория) налогового резидентства (возможно указание нескольких государств (территорий))	
4) адрес места жительства (регистрации) или места пребывания	
5) иностранный идентификационный номер налогоплательщика, присвоенный иностранным государством (территорией), налоговым резидентом которого является выгодоприобретатель. В случае отсутствия иностранного идентификационного номера	

налогоплательщика, укажите причину такого отсутствия.	
---	--

8.2. Укажите, верно ли утверждение, что лицо, прямо или косвенно контролирующее выгодоприобретателя Организации, не является налоговым резидентом ни одного государства?

<input type="checkbox"/> верно. Заполните подпункт п.8.1.1 и перейдите к п.9	<input type="checkbox"/> неверно, перейдите к п.9
---	---

### 9. Подтверждение и подпись

Я осознаю, что вся предоставленная мной информация соответствует условиям заключенного соглашения/договора с ЦМРБанк (ООО) и я понимаю порядок использования предоставленной информации.

Я осознаю, что предоставленная мной информация может быть передана в национальный налоговый орган и они могут обмениваться ей с иностранным налоговым органом в соответствии с условиями межгосударственного соглашения по обмену информацией о финансовых счетах.

Я подтверждаю, что я являюсь владельцем счета (или обладаю полномочиями для подписания данного Опросного листа от имени владельца счета), указанным в данном Опросном листе.

Я заявляю, что все указанные мной сведения, исходя из моих сведений, точны и полны.

Я беру на себя обязательство информировать ЦМРБанк (ООО) в течение 7 дней о смене обстоятельств, оказывающих влияние на статус налогового резидентства.

--

(Ф.И.О. и подпись руководителя организации)

дата:

--	--	--

ДД

ММ

ГГГГ

**М.П.**