

<b>Наименование/ФИО клиента</b>	
---------------------------------	--

**ОПРОСНЫЙ ЛИСТ  
ДЛЯ УСТАНОВЛЕНИЯ НАЛОГОВОГО РЕЗИДЕНТСТВА<sup>1</sup> ЮРИДИЧЕСКОГО ЛИЦА  
(структуры без образования юридического лица) - далее организация**

- клиент
- выгодоприобретатель** (п.9 не заполняется)

<b>1. Наименование организации</b>	
<b>2. Адрес в стране регистрации</b>	
<b>3. Адрес фактического места нахождения</b>	

**4. Является ли организация налоговым резидентом<sup>1</sup> иного государства (территории), кроме Российской Федерации:**

- НЕТ**
- ДА** (заполните таблицу, указав все государства (территории) в соответствии с законодательством, которых установлено налоговое резидентство организации):

Государство (территория)	Иностраный идентификационный номер (код, аналог такого номера/кода) налогоплательщика	Причина отсутствия иностранного идентификационного номера (кода, аналога такого номера/кода) налогоплательщика*

\* выберите нужный вариант: А – государство (территория) не присваивает идентификационный номер; Б - нет возможности получить, по причине (укажите в таблице); В - иное (укажите в таблице)

- организация не является налоговым резидентом** ни одного государства (территории) (укажите государство (территорию), в котором расположены органы или структура управления организацией):
- \_\_\_\_\_

**5. Является ли организация организацией финансового рынка<sup>2</sup>?**

- НЕТ** (в таком случае организация признается нефинансовой организацией - перейдите к вопросу 6)
- ДА** (перейдите к вопросу 7)

**6. Является ли организация организацией, осуществляющей активную деятельность<sup>3</sup>?**

- НЕТ** (в таком случае организация признается пассивной<sup>4</sup> нефинансовой организацией - перейдите к вопросу 8)
- ДА** (перейдите к вопросу 9)

<p><b>7. Является ли организация организацией зарегистрированной в иностранном государстве (территории), не включенном в перечень государств (территорий), с которыми осуществляется автоматический обмен финансовой информацией, размещенный на официальном сайте Федеральной налоговой службы в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», основной доход которой происходит от инвестиций или торговли финансовыми активами и которая управляется иной организацией финансового рынка?</b></p> <p><input type="checkbox"/> <b>НЕТ</b> (перейдите к вопросу 9)</p> <p><input type="checkbox"/> <b>ДА</b> (в таком случае организация признается пассивной нефинансовой организацией, перейдите к вопросу 8)</p>
<p><b>8. Есть ли у организации лица, прямо или косвенно контролирующие организацию<sup>5</sup> и являющиеся налоговыми резидентами иностранного государства?</b></p> <p><input type="checkbox"/> <b>НЕТ</b> (перейдите к вопросу 9)</p> <p><input type="checkbox"/> <b>ДА</b> (перейдите к вопросу 9, а так же заполните «опросный лист для установления налогового резидентства физического лица» на каждое контролирующее лицо)</p>
<p><b>9. Действует ли организация к выгоде иного лица – выгодоприобретателя<sup>6</sup>?</b></p> <p><input type="checkbox"/> <b>НЕТ</b></p> <p><input type="checkbox"/> <b>ДА</b> (заполните «опросный лист для установления налогового резидентства ...» на каждого выгодоприобретателя)</p>

Клиент подтверждает, что указанная выше информация является достоверной, актуальной и полной. Клиент обязуется предоставлять информацию и/или подтверждающие документы в отношении самого себя, выгодоприобретателей и (или) лиц, прямо или косвенно контролирующих клиента (выгодоприобретателей) по запросу Банка. Клиент обязуется уведомлять Банк в течение 3 дней об изменении информации в отношении самого себя, выгодоприобретателей и (или) лиц, прямо или косвенно контролирующих клиента (выгодоприобретателей). Клиент проинформирован, что предоставленная в Банк информация может быть передана Банком в федеральный орган исполнительной власти Российской Федерации, уполномоченный по контролю и надзору в области налогов и сборов, для ее последующей передачи в иностранный налоговый орган соответствующей страны, согласно условиям межгосударственного соглашения по обмену информацией о финансовых счетах. Клиент предупрежден о последствиях предоставления недостоверной, неактуальной и неполной информации<sup>7</sup>.

Подпись клиента/руководителя клиента/ представителя клиента	<b>Ф.И.О.</b> клиента/руководителя клиента/представителя клиента	<b>должность</b> руководителя клиента/представителя клиента
--	---	--

М.П.

Дата заполнения « \_\_\_ » \_\_\_\_\_ 20\_\_ года

<sup>1</sup> По вопросам определения налогового резидентства можно обратиться к налоговому консультанту или ознакомиться с информацией по налоговому резидентству для разных стран на портале Организации экономического сотрудничества и развития по адресу <http://www.oecd.org/tax/automatic-exchange/crs-implementation-and-assistance/tax-residency/#d.en.347760>.

## <sup>2</sup> Организации финансового рынка:

- кредитная организация;
- страховщик, осуществляющий деятельность по добровольному страхованию жизни;
- профессиональный участник рынка ценных бумаг, осуществляющий брокерскую деятельность, и (или) деятельность по управлению ценными бумагами, и (или) депозитарную деятельность;
- управляющий по договору доверительного управления имуществом;
- негосударственный пенсионный фонд;
- акционерный инвестиционный фонд;
- управляющая компания инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда или негосударственного пенсионного фонда;
- центральный контрагент;
- управляющий товарищ инвестиционного товарищества;
- иная организация или структура без образования юридического лица, которая в рамках своей деятельности принимает от клиентов денежные средства или иные финансовые активы для хранения, управления, инвестирования и (или) осуществления иных сделок в интересах клиента либо прямо или косвенно за счет клиента.

## <sup>3</sup> Признаки активной деятельности юридического лица (структуры без образования юридического лица):

- за календарный год, предшествующий отчетному периоду, менее 50 процентов доходов составляют доходы от пассивной<sup>4</sup> деятельности и менее 50 процентов активов (оцениваемых по рыночной или балансовой стоимости) относятся к активам, используемым для извлечения доходов от пассивной<sup>4</sup> деятельности;
- акции (доли) обращаются на организованных торгах в Российской Федерации или на иностранной бирже;
- акции (доли) организации (или структуры без образования юридического лица), которая прямо или косвенно контролируется организацией (т.е. клиентом или выгодоприобретателем) или прямо или косвенно контролирует организацию (т.е. клиента или выгодоприобретателя), обращаются на организованных торгах в Российской Федерации или на иностранной бирже (под прямым или косвенным контролем понимается доля участия в организации, составляющая более 50 процентов акций (долей) в уставном (складочном) капитале);
- акции (доли) организации (или структуры без образования юридического лица), которая прямо или косвенно контролируется другой организацией (или структурой без образования юридического лица), одновременно прямо или косвенно контролирующей организацию (т.е. клиента или выгодоприобретателя), обращаются на организованных торгах в Российской Федерации или на иностранной бирже (под прямым или косвенным контролем понимается доля участия в организации, составляющая более 50 процентов акций (долей) в уставном (складочном) капитале);
- исполняет функции центрального банка, является государственным учреждением, международной организацией или 100 процентов долей (акций) участия в уставном (складочном) капитале принадлежит одному или нескольким из перечисленных организаций;
- создано для целей прямого владения обращающимися акциями (долями) организаций, которые не являются организациями финансового рынка, или для целей финансирования таких организаций, за исключением клиентов, владеющих или осуществляющих финансирование таких организаций исключительно в инвестиционных целях;
- является вновь созданным лицом;
- не являлось организацией финансового рынка в течение предыдущих 5 лет и находится в процессе реорганизации в целях продолжения или возобновления коммерческой деятельности, за исключением деятельности, осуществляемой организацией финансового рынка;
- является некоммерческой организацией, доходы которой не являются объектом налогообложения или освобождаются от налогов.

## <sup>4</sup> Признаются доходами от пассивной деятельности следующие доходы:

- дивиденды;
- процентный доход (или иной аналогичный доход);
- доходы от сдачи в аренду или субаренду имущества;
- доходы от использования прав на объекты интеллектуальной собственности;
- периодические страховые выплаты (аннуитеты);
- превышение доходов над расходами в результате осуществления операций с ценными бумагами и производными финансовыми инструментами (за исключением доходов, полученных в результате осуществления основной деятельности);
- превышение доходов от операций с иностранной валютой (положительные курсовые разницы) над расходами от операций с иностранной валютой (отрицательные курсовые разницы);
- доходы, полученные в рамках договора добровольного страхования жизни;
- иные доходы, аналогичные доходам, указанным в настоящем пункте.

<sup>5</sup> **Лицо, прямо или косвенно контролирующее организацию** - физическое лицо (бенефициар), которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) организацией либо имеет возможность контролировать действия организации.

<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.

<sup>7</sup> В случаях предусмотренных Налоговым кодексом Российской Федерации ПАО «РосДорБанк» вправе принять решение об отказе от совершения операций, осуществляемых в пользу или по поручению клиента по договору, предусматривающему оказание финансовых услуг и(или) расторгнуть в одностороннем порядке договор, предусматривающий оказание финансовых услуг или отказать в заключении договора, предусматривающего оказание финансовых услуг.