

## ПЕРЕЧЕНЬ

### документов, необходимых для открытия депозитных счетов нерезидентам Российской Федерации - юридическим лицам в рублях Российской Федерации и иностранной валюте и проведения идентификации<sup>1</sup>

(далее - Перечень документов)

1. Документы, подтверждающие правовой статус Клиента по законодательству страны, на территории которой создано это юридическое лицо:
  - учредительные документы;
  - документы, подтверждающие государственную регистрацию;
  - иные документы.
2. Документы в целях налогообложения:

При открытии счета юридическому лицу - нерезиденту Российской Федерации, осуществляющему свою деятельность через постоянное представительство в Российской Федерации:

  - нотариально заверенная копия свидетельства о постановке получателя дохода на учет в налоговых органах Российской Федерации, оформленная не ранее, чем в предшествующем календарном году;
  - письменное уведомление иностранной организации, составленное в произвольной форме, о том, что выплачиваемый доход относится к постоянному представительству иностранной организации в Российской Федерации, с которого постоянным представительством самостоятельно исчисляются налоги и перечисляются в бюджет Российской Федерации.

При открытии счета юридическому лицу - нерезиденту Российской Федерации, не осуществляющему свою деятельность через постоянное представительство в Российской Федерации:

  - при открытии счета, а также ежегодно (до выплаты дохода) - подтверждение того, что юридическое лицо имеет постоянное местонахождение в государстве, с которым Российская Федерация имеет международный договор (соглашение), регулирующий вопросы налогообложения, которое должно быть заверено компетентным органом соответствующего иностранного государства (далее - *Сертификат резидентства*). В случае, если Сертификат резидентства составлен на иностранном языке, предоставляется также перевод на русский язык. Сертификат резидентства подлежит легализации в установленном порядке либо на нем должен быть проставлен апостиль<sup>2</sup>;
  - письменное Подтверждение фактического права на доход (по форме Банка). В случае, если Подтверждение фактического права на доход не предоставляется и получателем дохода является третье лицо, юридическим лицом - нерезидентом предоставляется анкета выгодоприобретателя (по форме Банка).
  - юридическими лицами - резидентами США и Великобритании дополнительно представляются документы в письменной форме, подтверждающие, что на юридических лиц - резидентов США или Великобритании, которым выплачиваются Банком доход, распространяются положения статьи «Ограничение льгот» договоров (соглашений) об избежании двойного налогообложения в части возможности применения при выплате доходов указанным лицам положений соответствующего договора (соглашения) об избежании двойного налогообложения. В отношении юридических лиц - резидентов США указанное письменное подтверждение о соответствии статусу лица, имеющего право на льготы, предусмотренные соглашением об избежании двойного налогообложения (составленном в произвольной форме), предоставляется от соответствующего подразделения Internal Revenue Service. В отношении юридических лиц - резидентов Великобритании указанное письменное подтверждение в произвольной форме предоставляется самим юридическим лицом - резидентом Великобритании.
3. Документ (-ы), удостоверяющие личность и подтверждающий (-е) полномочия лица, действующего от имени Клиента без доверенности (выписка из документов (приказ, протокол) и/или их копии, заверенные нотариально, должностным лицом Банка или иным уполномоченным Банком лицом, являющимся работником Банка, либо Клиентом - юридическим лицом в порядке, установленном Банком России; полномочия представителя (-ей) Клиента на заключение договора банковского вклада (депозита) и распоряжение депозитным счетом (доверенность или ее копия, заверенная нотариально, должностным лицом Банка или иным уполномоченным

<sup>1</sup> Включая **иностранные** структуры без образования юридического лица (организационная форма, созданная в соответствии с законодательством иностранного государства (территории) без образования юридического лица (в частности: фонд, партнерство, товарищество, траст, иная форма осуществления коллективных инвестиций и (или) доверительного управления)), которая в соответствии со своим личным законом вправе осуществлять деятельность, направленную на извлечение дохода (прибыли) в интересах своих участников (пайщиков, доверителей или иных лиц) либо иных выгодоприобретателей).

<sup>2</sup> В соответствии с Письмом ФНС России от 31.03.2014 года № ОА-4-13/5851@, Письмом ФНС России от 10.01.2014 года № ОА-4-13/101@, Письмом Минфина Российской Федерации от 09.10.2008 года № 03-08-05/2, установлены иностранные государства, подтверждения постоянного местопребывания (резидентства) в которых принимаются без апостиля или консульской легализации).

Банком лицом, являющимся работником Банка, либо Клиентом - юридическим лицом в порядке, установленном Банком России).

4. Опросная анкета Клиента (по форме Банка).
5. Опросная Анкета для юридических лиц - нерезидентов (за исключением кредитных организаций), не являющихся российскими налогоплательщиками (по форме Банка).
6. Вопросник в целях исполнения требований FATCA (по форме Банка).
7. Форма W-9/W-8 (в случае установления признаков (статуса) иностранного налогоплательщика).
8. Справка, содержащая сведения о деловой репутации Клиента (в произвольной письменной форме, при возможности предоставления) от другого банка, с которым у Клиента есть деловые отношения/от банка, в котором Клиент находился ранее на обслуживании.
9. Сведения о целях установления и предполагаемом характере деловых отношений с Банком, сведения о целях финансово-хозяйственной деятельности (сведения о планируемых операциях по счету в течение определенного периода (за неделю, месяц, квартал, год): количество операций, сумма операций, включая операции по снятию денежных средств в наличной форме и операции, связанные с переводами денежных средств в рамках внешнеэкономической деятельности; и (или) виды договоров (контрактов), расчеты по которым юридическое лицо собирается осуществлять через кредитную организацию; и (или) основные контрагенты юридического лица, планируемые плательщики и получатели по операциям с денежными средствами, находящимися на счете).
10. Сведения (документы) о финансовом положении (копии годовой бухгалтерской отчетности (бухгалтерский баланс, отчет о финансовом результате), и (или) копии годовой (либо квартальной) налоговой декларации с отметками налогового органа об их принятии или без такой отметки с приложением либо копии квитанции об отправке заказного письма с описью вложения (при направлении по почте), либо подтверждения отправки в электронном виде (предоставляется на бумажных носителях); и (или) копия аудиторского заключения на годовой отчет за прошедший год, в котором подтверждаются достоверность финансовой (бухгалтерской) отчетности и соответствие порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации; и (или) справка об исполнении налогоплательщиком (плательщиком сборов, налоговым агентом) обязанности по уплате налогов, сборов, пеней, штрафов, выданная налоговым органом; и (или) сведения об отсутствии в отношении юридического лица производства по делу о несостоятельности (банкротстве), вступивших в силу решений судебных органов о признании его несостоятельным (банкротом), проведения процедур ликвидации по состоянию на дату представления документов в кредитную организацию; и (или) сведения об отсутствии фактов неисполнения юридическим лицом своих денежных обязательств по причине отсутствия денежных средств на банковских счетах; и (или) данные о рейтинге юридического лица, размещенные в сети Интернет на сайтах международных рейтинговых агентств («Standard & Poor's», «Fitch-Ratings», «Moody's Investors Service» и другие) и национальных рейтинговых агентств).
11. Иные документы и/или сведения необходимые для идентификации Клиента, бенефициарных владельцев, выгодоприобретателей, представителей Клиента.

**ПРИМЕЧАНИЕ:**

При наличии ранее открытого банковского счета Клиента представление документов, указанных в [пункте 1 - 6](#) настоящего Перечня документов - не требуется.

Документы, составленные на иностранном языке, представляются с переводом на русский язык, заверенным в установленном законодательством Российской Федерации. В случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации, документы должны быть легализованы.