

## Физическим лицам – налоговым нерезидентам

### 1. Документы для подтверждения права собственности держателей еврооблигаций:

<p>Заявление о перечислении денежных средств по Еврооблигациям с указанием:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>– банковских реквизитов для перечисления выплат по Еврооблигациям;</li><li>– ссылки на официальный сайт в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» уполномоченного органа, выдавшего лицензию (разрешение) либо включившего Иностраный депозитарий в перечень (реестр) организаций, уполномоченных осуществлять учет и переход прав на ценные бумаги</li></ul>	<p>Предоставляется оригинал на бумажном носителе.</p> <p>По каждой выплате по еврооблигациям предоставляется отдельное заявление.</p>	<p><a href="#">Скачать форму заявления</a></p>
--	---	--

### 2. Документы для идентификации лица, подтверждающего права на еврооблигации:

**Важно:** Документы, идентифицирующие Держателя, могут не предоставляться Держателем при одновременном соблюдении двух условий (если иное не предусмотрено Перечнем): 1) такие документы были предоставлены Держателем в НРД менее 1 (одного) года назад; 2) в Заявлении указано об отсутствии изменений в документах, идентифицирующих Заявителя, ранее предоставленных в НРД.

<p>Анкета физического лица (форма АА116)</p>	<p>Предоставляется оригинал на бумажном носителе.</p> <p>Подлинность подписи физического лица должна быть засвидетельствована нотариально или образец подписи физического лица должен быть совершен в присутствии сотрудника НРД.</p>	<p><a href="#">Скачать форму анкеты АА116</a></p>
--	---	---

Анкета АА106	Предоставляется оригинал на бумажном носителе.  Предоставляется при наличии бенефициарного владельца и (или) выгодоприобретателя – физического лица (отдельно по каждому), сведения о котором отражены в Анкете АА116.	<a href="#">Скачать форму анкеты АА106</a>
Документы, удостоверяющие личность	Предоставляется оригинал (для изготовления и заверения копии сотрудником НРД)  <b>или</b> нотариальная копия (все страницы)	Иностранцы граждане/лица без гражданства <b>дополнительно</b> предоставляют в НРД следующие документы:  – копию документа, подтверждающего право на пребывание (проживание) на территории РФ; – сведения (в произвольной письменной форме) об адресе места пребывания на территории РФ и адресе регистрации за пределами РФ.

**3. Один из следующих документов, подтверждающих по состоянию на Дату фиксации соответствующее количество Еврооблигаций, учтенных на Счете Держателя**

Документ (выписка) о состоянии счета депо в целях подтверждения владения (Account statement for the purpose for prove of holding), предоставленный Иностранным депозитарием	Предоставляется оригинал на бумажном носителе	В документе (выписке) должно содержаться:  1) полное наименование и фактический адрес Иностранного депозитария; 2) в отношении лица, по которому предоставлена выписка: для физического лица - фамилия, имя, реквизиты документа, удостоверяющего личность; для юридического лица - полное наименование, адрес и (или) ОГРН/ регистрационный номер;
---	---	--

		<p>3) дата, на которую предоставляются сведения о количестве ценных бумаг (должна совпадать с Датой фиксации);</p> <p>4) параметры ценной бумаги (ISIN код, наименование);</p> <p>5) количество ценных бумаг в штуках либо в валюте по номинальной стоимости (FAMT);</p> <p>6) сведения, позволяющие подтвердить, что Держатель является владельцем ценных бумаг либо иным лицом, осуществляющим права по бумагам.</p> <p>Информация, предусмотренная пунктами 2 и 6, может отсутствовать в документе (выписке), если предоставлен документ (договор, письмо, иной документ в виде Оригинала или Нотариальной копии) с указанной информацией, подписанный должностным лицом Иностранного депозитария.</p>
<p><b>Либо</b> Выписка иностранного брокера, осуществляющего учет и переход прав на ценные бумаги (совмещающего брокерскую и депозитарную деятельность)</p>	<p>Предоставляется оригинал на бумажном носителе</p>	<p>В выписке должно содержаться:</p> <p>1) полное наименование и фактический адрес иностранного брокера;</p> <p>2) в отношении лица, по которому предоставлен документ: для физического лица - фамилия, имя, реквизиты документа, удостоверяющего личность; для юридического лица - полное наименование, адрес и (или) ОГРН/ регистрационный номер;</p> <p>3) дата, на которую предоставляются сведения о количестве ценных бумаг (должна совпадать с Датой фиксации);</p> <p>4) параметры ценной бумаги (ISIN код, наименование);</p> <p>5) количество ценных бумаг в штуках либо в валюте по номинальной стоимости (FAMT);</p>

		<p>6) сведения, позволяющие подтвердить, что Держатель является владельцем ценных бумаг либо иным лицом, осуществляющим права по бумагам;</p> <p>7) сведения, позволяющие подтвердить, что ценные бумаги лица, указанного в выписке, не используются брокером и находятся на счете брокера в иностранной организации.</p> <p>Информация, предусмотренная пунктами 2, 5 - 7, может отсутствовать в документе (выписке), если предоставлен документ (договор, письмо, иной документ в виде Оригинала или Нотариальной копии) с указанной информацией, подписанный должностным лицом иностранного брокера.</p>
<p><b>Либо</b> Сообщение системы банк-клиент или иного сервиса передачи электронных документов Иностранного депозитария/ иностранного брокера, осуществляющего учет и переход прав на ценные бумаги (совмещающего брокерскую и депозитарную деятельность)</p>	<p>Предоставляется на бумажном носителе в формате документа, в отношении которого нотариусом в соответствии с законодательством РФ о нотариате или компетентным органом (лицом) иностранного государства удостоверен факт его равнозначности электронному документу</p>	<p>В документе должно содержаться:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) сведения, позволяющие идентифицировать Иностранного депозитария / иностранного брокера;</li> <li>2) в отношении лица, по которому предоставлена выписка: для физического лица - фамилия, имя, реквизиты документа, удостоверяющего личность; для юридического лица - полное наименование, адрес и (или) ОГРН/ регистрационный номер;</li> <li>3) дата, на которую предоставляются сведения о количестве ценных бумаг (должна совпадать с Датой фиксации);</li> <li>4) параметры ценной бумаги (ISIN код);</li> <li>5) количество ценных бумаг в штуках либо в валюте по номинальной стоимости (FAMT);</li> <li>6) номер счета для учета ценных бумаг в Иностранном депозитарии / иностранном брокере;</li> </ol>

		<p>7) сведения, позволяющие подтвердить, что Держатель является владельцем ценных бумаг либо иным лицом, осуществляющим права по бумагам;</p> <p>8) сведения, позволяющие подтвердить, что ценные бумаги лица, указанного в выписке, не используются брокером и находятся на счете брокера в иностранной организации.</p> <p>Информация, предусмотренная пунктами 2, 5-8, может отсутствовать в документе (выписке), если предоставлен документ (договор, письмо, иной документ в виде Оригинала или Нотариальной копии) с указанной информацией, подписанный должностным лицом Иностранного депозитария/ иностранного брокера.</p>
<p><b>Либо</b> иной документ, предоставленный Иностранным депозитарием и содержащий информацию о количестве Еврооблигаций, учтенных на Счете Держателя. В документе должны быть указаны сведения, перечисленные в пункте 3 раздела 4 табличной части Перечня документов, предоставляемых Держателями Еврооблигаций в НКО АО НРД</p>	<p>Предоставляется оригинал на бумажном носителе</p>	

**4. Документы, подтверждающие наличие указанных в пункте 3 Еврооблигаций на счетах всех Иностранных депозитариев, с участием которых осуществляется учет прав на Еврооблигации**

<p>В качестве документов, подтверждающих наличие Еврооблигаций на счетах всех Иностранных депозитариев, могут быть предоставлены документы, предусмотренные пунктом 3, выданные соответствующим Иностранным депозитарием.</p>	<p>Предоставляется оригинал на бумажном носителе</p>	
---	--	--

В случае отказа Иностранными депозитариями в выдаче документа предоставляется такой отказ.		
--	--	--

#### 5. Письменный отказ Держателя Еврооблигаций от всех потенциальных претензий в будущем

Предоставляется по форме НРД, согласованной с Министерством финансов Российской Федерации	Предоставляется оригинал на бумажном носителе	<a href="#">Скачать форму письменного отказа</a>
---	---	--

#### 6. Документы налогового учета:

Сертификат налогового нерезидента	Предоставляется на бумажном носителе, оригинал или нотариальная копия (для Сертификата налогового нерезидента РФ)	<p>Предоставляется в соответствии с Порядком*</p> <p>Данный документ, составленный и выданный в иностранных государствах вне пределов Российской Федерации по нормам иностранного права в отношении российских организаций и граждан или иностранных лиц, принимается НРД при условии:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. легализации в установленном порядке: <ul style="list-style-type: none"> <li>• по общему правилу посредством консульской легализации, осуществляемой консульскими учреждениями РФ и консульскими отделами дипломатических представительств РФ;</li> <li>• для стран-участников <a href="#">Гаагской конвенции</a> _____ путем проставления Апостилья;</li> </ul> </li> <li>2. составления с одновременным переводом на русский язык (в случае</li> </ol>
-----------------------------------	---	--

		<p>каких-либо расхождений между английской и русской версиями такого документа текст на русском языке имеет преимущественную силу);</p> <p>3. предоставления нотариально заверенного перевода на русский язык.</p>
--	--	--

**\* Порядок оформление Сертификата налогового нерезидента**

Для налоговых нерезидентов РФ Сертификат налогового резидентства выдается иностранным уполномоченным органом и должен удовлетворять следующим требованиям:

- содержать следующую или близкую по смыслу фразу: «Подтверждается, что \_\_\_ является в течение (указывается период) лицом с постоянным местопребыванием в (указывается государство) в смысле Соглашения (указывается наименование международного договора) между Российской Федерацией/СССР и (указывается иностранное государство)»;
- иметь указание на конкретный период, в отношении которого он действует, либо датирован годом выплаты дохода (в данном случае периодом действия документа будет считаться календарный год, в котором документ был выдан);
- иметь печать (штамп) компетентного (или уполномоченного им) (в смысле применимого договора об избежании двойного налогообложения) органа иностранного государства и подпись уполномоченного должностного лица этого органа.

В том случае, если орган/должностное лицо иностранного государства, являющийся уполномоченным органом/должностным лицом в смысле соответствующего договора, делегировал(о) свои полномочия иному органу(-ам)/лицу(-ам), то налогоплательщику следует предоставить информацию, подтверждающую факт такого делегирования.

**Особенности предоставления документов**

1. Документы, предусмотренные разделами **со 2-го по 4-й включительно**, составленные и выданные в иностранных государствах вне пределов Российской Федерации по нормам иностранного права в отношении российских организаций и граждан или иностранных лиц, принимаются НРД при условии:
  - 1.1. составления с одновременным переводом на русский язык (в случае каких-либо расхождений между английской и русской версиями такого документа текст на русском языке имеет преимущественную силу);

- 1.2. предоставления нотариально заверенного перевода на русский язык.
2. Документы, предусмотренные разделами **2 и 4**, составленные и выданные в иностранных государствах вне пределов Российской Федерации по нормам иностранного права в отношении российских организаций и граждан или иностранных лиц, принимаются НРД при условии их легализации в установленном порядке:
  - 2.1. по общему правилу посредством консульской легализации, осуществляемой консульскими учреждениями РФ и консульскими отделами дипломатических представительств РФ;
  - 2.2. для стран-участников [Гаагской конвенции](#) путем проставления Апостиля.
3. Документы, подтверждающие права Держателей Еврооблигаций, принимаются НРД при условии удостоверения подлинности подписи подписавших их лиц:
  - 3.1. по общему правилу посредством консульской легализации, осуществляемой консульскими учреждениями РФ и консульскими отделами дипломатических представительств РФ;
  - 3.2. для стран-участников [Гаагской конвенции](#) путем проставления Апостиля.
4. Легализация документов не требуется, если документы были оформлены в странах-участниках [Конвенции о правовой помощи и правовых отношениях по гражданским, семейным и уголовным делам](#), заключенной в г. Минске 22.01.1993 (Азербайджан, Армения, Белоруссия, Грузия, Казахстан, Киргизия, Молдавия, Таджикистан, Туркмения, Узбекистан, Украина).