

Юридическим лицам-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">– банковских реквизитов для перечисления выплат по Еврооблигациям;– ссылки на официальный сайт в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» уполномоченного органа, выдавшего лицензию (разрешение) либо включившего Иностранной депозитарий в перечень (реестр) организаций, уполномоченных осуществлять учет и переход прав на ценные бумаги | <p>Предоставляется оригинал на бумажном носителе.</p> <p>По каждой выплате по еврооблигациям предоставляется отдельное заявление.</p> | <p>Скачать форму заявления</p> |
|---|---|--|

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

Важно: Документы, идентифицирующие Держателя, могут не предоставляться 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 юридического лица (форма AA001)</p> | <p>Предоставляется оригинал на бумажном носителе</p> | <p>Скачать форму анкеты AA001</p> |
| <p>Анкета AA101</p> | <p>Предоставляется оригинал на бумажном носителе</p> | <p>Скачать форму анкеты AA 101</p> |

| | | |
|--|--|---|
| <p>Анкета AA106</p> | <p>Предоставляется оригинал на бумажном носителе</p> <p>Предоставляется при наличии бенефициарного владельца и (или) выгодоприобретателя – физического лица (отдельно по каждому), сведения о котором отражены в Анкете AA101.</p> | <p>Скачать форму анкеты AA106</p> |
| <p>Анкета AA107</p> | <p>Предоставляется оригинал на бумажном носителе</p> <p>Предоставляется при наличии выгодоприобретателя – юридического лица (отдельно по каждому), сведения о котором отражены в Анкете AA101.</p> | <p>Скачать форму анкеты AA107</p> |
| <p>Документы, подтверждающие правовой статус организации в соответствии с законодательством страны регистрации Юридического лица - Нерезидента</p> | <p>Предоставляется на бумажном носителе, нотариальная копия или копия документа, удостоверенная регистрирующим органом</p> | <p>Указанными документами являются:</p> <ul style="list-style-type: none"> – учредительные документы; – документ, подтверждающий государственную регистрацию Юридического лица – Нерезидента; – выданная не ранее, чем за 6 (шесть) месяцев до момента предоставления в НРД выписка из торгового реестра страны регистрации Юридического лица - Нерезидента или иной эквивалентный документ, исходящий от государственных органов данной страны. |
| <p>Свидетельство о постановке на учет иностранной организации в налоговом органе на территории Российской Федерации</p> | <p>Предоставляется на бумажном носителе, нотариальная копия, или копия документа, удостоверенная регистрирующим органом, или копия</p> | <p>Свидетельство должно содержать идентификационный номер налогоплательщика (ИНН). Предоставляется при наличии.</p> |
| <p>Карточка (для кредитных организаций – альбом)/иной документ с образцами подписей и оттиска печати, оформленный в соответствии с законодательством иностранного государства</p> | <p>Предоставляется на бумажном носителе, оригинал или нотариальная копия</p> | <p>Подписи и полномочия лиц, наделенных правом подписи, должны быть засвидетельствованы нотариусом (при наделении полномочиями нескольких лиц их</p> |

| | | |
|---|--|---|
| | | <p>подписи должны быть засвидетельствованы одним нотариусом).</p> <p>При изготовлении документа:</p> <p>на территории РФ – оформляется согласно законодательству РФ о нотариате;</p> <p>в соответствии с законодательством иностранного государства – обязательно наличие информации: «Наименование юридического лица»; «Фамилия, имя»; «Образец подписи»; «Образец оттиска печати» (при наличии); «Дата составления»; «Удостоверительная надпись о свидетельствовании подлинности подписей».</p> |
| <p>Документы, подтверждающие полномочия лиц, действующих от имени Юридического лица - Нерезидента без доверенности (например, протоколы/решения/ распоряжения об избрании (назначении) на должность)</p> | <p>Предоставляется на бумажном носителе оригинал, или нотариальная копия, или нотариальная выписка, или выписка из документа, или копия (только для Юридических лиц – Нерезидентов, являющихся резидентами стран-участников 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).</p> | |
| <p>Доверенность на лиц, имеющих право: - подписывать соответствующие документы от имени Юридического лица - Нерезидента.</p> | <p>Предоставляется на бумажном носителе, оригинал или нотариальная копия</p> | |
| <p>Документы, удостоверяющие личность лиц, имеющих право: - действовать от имени Юридического лица - Нерезидента без доверенности; - подписывать документы от имени Юридического лица - Нерезидента.</p> | <p>Предоставляется нотариальная копия (все страницы) на бумажном носителе</p> | <p>Иностранные граждане/лица без гражданства дополнительно предоставляют в НРД следующие документы:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 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

| | | |
|--|--|--|
| <p>Документ (выписка) о состоянии счета депо в целях подтверждения владения (Account statement for the purpose for prove of holding), предоставленный Иностранном депозитарием</p> | <p>Предоставляется оригинал на бумажном носителе</p> | <p>В документе (выписке) должно содержаться:</p> <ol style="list-style-type: none"> 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; 3) дата, на которую предоставляются сведения о количестве ценных бумаг (должна совпадать с Датой фиксации); 4) параметры ценной бумаги (ISIN код, наименование); 5) количество ценных бумаг в штуках либо в валюте по номинальной стоимости (FAMT); 6) сведения, позволяющие подтвердить, что Держатель является владельцем ценных бумаг либо иным лицом, осуществляющим права по бумагам. <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>Либо сообщение системы по международному обмену финансовыми сообщениями SWIFT формата MT 535 (Statement of Holdings), направленное Иностранным депозитарием своему депоненту - только для юридических лиц - участников обмена сообщениями системы SWIFT</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"> 1) SWIFT BIC отправителя сообщения; 2) SWIFT BIC юридического лица, в отношении, по которому предоставлен документ; 3) дата, на которую предоставляются сведения о количестве ценных бумаг (должна совпадать с Датой фиксации); 4) параметры ценной бумаги (ISIN код); 5) количество ценных бумаг в штуках либо в валюте по номинальной стоимости (FAMT); 6) номер счета для учета ценных бумаг в Иностранном депозитарии. <p>Дополнительно должен быть предоставлен документ (договор, письмо, иной документ в виде Оригинала или Нотариальной копии), подписанный Должностным лицом Иностранного депозитария, позволяющий подтвердить, что Держатель является владельцем ценных бумаг либо иным лицом, осуществляющим права по бумагам.</p> |
| <p>Либо 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> <ol style="list-style-type: none"> 1) полное наименование и фактический адрес иностранного брокера; 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; 3) дата, на которую предоставляются сведения о количестве ценных бумаг (должна совпадать с Датой фиксации); 4) параметры ценной бумаги (ISIN код, наименование); |

| | | |
|---|---|---|
| | | <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>Либо 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"> 1) сведения, позволяющие идентифицировать Иностранного депозитарий / иностранного брокера; 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; 3) дата, на которую предоставляются сведения о количестве ценных бумаг (должна совпадать с Датой фиксации); 4) параметры ценной бумаги (ISIN код); 5) количество ценных бумаг в штуках либо в валюте по номинальной стоимости (FAMT); |

| | | |
|---|--|---|
| | | <p>6) номер счета для учета ценных бумаг в Иностранном депозитарии / иностранном брокере;</p> <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>Либо 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 настоящего раздела Перечня Еврооблигаций на счетах всех Иностраннных депозитариев, с участием которых осуществляется учет прав на Еврооблигации

| | | |
|--|--|--|
| <p>В качестве документов, подтверждающих наличие Еврооблигаций на счетах всех Иностраннных депозитариев, могут быть предоставлены документы, предусмотренные</p> | <p>Предоставляется оригинал на бумажном носителе</p> | |
|--|--|--|

| | | |
|---|--|--|
| пунктом 3, выданные соответствующим Иностранным депозитарием. 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 | Скачать форму письменного отказа |
|---|---|--|

6. Документы налогового учета для юридического лица – нерезидента, являющегося иностранной структурой коллективного инвестирования

| | | |
|---|--|--|
| Налоговое раскрытие инвесторов фонда, юридических и физических лиц (по форме НРД), подписанное уполномоченным лицом | Предоставляется на бумажном носителе, оригинал | |
|---|--|--|

Для инвесторов фонда-физических лиц

| | | |
|------------------------------------|---|---|
| Документы, удостоверяющие личность | Предоставляется на бумажном носителе, нотариальная копия (все страницы) | |
| Сертификат налогового резидента | Предоставляется на бумажном носителе, оригинал или распечатка электронного сертификата | Должен быть оформлен в соответствии с Порядком оформления Сертификата налогового резидентства (*) |
| Сертификат налогового нерезидента | Предоставляется на бумажном носителе, оригинал или нотариальная копия | Должен быть оформлен в соответствии с Порядком оформления Сертификата налогового резидентства (*) Данный документ, составленный и выданный в иностранных государствах вне пределов Российской Федерации по нормам иностранного |

| | | |
|--|--|--|
| | | <p>права в отношении российских организаций и граждан или иностранных лиц, принимается НРД при условии:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. легализации в установленном порядке: <ol style="list-style-type: none"> 1.1. по общему правилу посредством консульской легализации, осуществляемой консульскими учреждениями РФ и консульскими отделами дипломатических представительств РФ; 1.2. для стран-участников Гаагской конвенции путем проставления Апостиля; 2. 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); 3. предоставления нотариально заверенного перевода на русский язык. |
|--|--|--|

*** Порядок оформление Сертификата налогового резидентства**

Сертификат налогового нерезидента РФ

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.

Сертификат налогового резидента РФ

Выдачу сертификата на бумажном носителе, подтверждающего статус налогового резидента Российской Федерации, осуществляет МИ ФНС России по ЦОД (форма КНД 1120008). Оригинал электронного сертификата выдается через интерактивный сервис ФНС «Подтверждение статуса налогового резидента Российской Федерации» <https://service.nalog.ru/nrez/>. Количество выдаваемых оригиналов не ограничено. Сертификат выдается МИ ФНС России по ЦОД за текущий год не ранее 3 июля по заявлению/запросу физического лица.

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).