

**Перечень документов,
дополнительно запрашиваемых у зарегистрированных лиц**

1. В отношении:

- российских юридических лиц;
- иностранных зарегистрированных лиц, подпадающих под действие п.12 Указа Президента РФ от 05.03.2022 № 95;
- российских юридических и физических лиц, которые являются контролирующими лицами в отношении лиц иностранных государств, совершающих недружественные действия (далее – ЛИГСНД),

предоставляется структура собственности (состав и структура акционеров (участников)), с раскрытием всей цепочки владения до конечных владельцев (бенефициаров) (в произвольной форме (схема, таблица)), с подтверждением соответствующими документами (*такими документами могут быть выписка из ЕГРЮЛ, список акционеров и т.д.*). В случае, если конечным бенефициаром является физическое лицо, предоставляется копия паспорта РФ. При этом, сведения о конечных бенефициарах должны соответствовать сведениям, указанным в Опросном листе зарегистрированного лица.

2. Для подтверждения факта раскрытия информации о контроле ЛИГСНД российскими ЮЛ/ФЛ предоставляются следующие документы:

2.1. Уведомление об участии в иностранных организациях (об учреждении иностранных структур без образования юридического лица), подаваемое в соответствии с подпунктами 1 и 2 п. 3.1. ст. 25.14 НК РФ (*последнее поданное в налоговый орган уведомление*), и документы, подтверждающие направление уведомления в налоговый орган:

- *квитанция ФНС России о приеме электронного документа (при представлении документа в электронной форме по телекоммуникационным каналам связи или через личный кабинет налогоплательщика) или*
- *отметка о принятии документа (при представлении документа на бумажном носителе непосредственно в налоговые органы) или*
- *почтовая квитанция с описью вложения с отметкой организации почтовой связи (при направлении документа по почте).*

2.2. Уведомление о контролируемых иностранных компаниях, подаваемое в соответствии с подпунктом 3 п. 3.1. ст. 25.14 НК РФ (*последнее поданное в налоговый орган уведомление*), и документы, подтверждающие направление уведомления в налоговый орган:

- *квитанция ФНС России о приеме электронного документа (при представлении документа в электронной форме по телекоммуникационным каналам связи или через личный кабинет налогоплательщика) или*
- *отметка о принятии документа (при представлении документа на бумажном носителе непосредственно в налоговые органы) или*
- *почтовая квитанция с описью вложения с отметкой организации почтовой связи (при направлении документа по почте).*

Сведения о конечном бенефициаре, указанные в уведомлении, поданном в налоговый орган, должны соответствовать сведениям, указанным в Опросном листе зарегистрированного лица.

Документы на иностранном языке должны быть переведены на русский язык, а подпись переводчика или перевод удостоверены нотариусом. Документы, составленные в соответствии с иностранным законодательством, должны быть надлежащим образом легализованы, за исключением случаев, когда в соответствии с федеральными законами и международными договорами Российской Федерации такая легализация не требуется или достаточно проставления апостиля. Допускается предоставление копий указанных выше документов, заверенных печатью и подписью ЕИО или уполномоченного представителя юридического лица.

Примечание:

- 1. В отношении российских юридических лиц, владение которыми более чем на 50% осуществляют РФ, субъекты РФ, государственные и муниципальные образования, и о чем есть публичная информация, документы не запрашиваются.*
- 2. В отношении государственных структур, статус и правовое положение которых определяется федеральными законами, документы не запрашиваются.*