

Перечень документов, подтверждающих информацию о цепочке собственников (бенефициаров) контрагента, и предъявляемые к ним требования

- ЕГРЮЛ - Единый государственный реестр юридических лиц.
- ЕГРИП - Единый государственный реестр индивидуальных предпринимателей.
- ЕИО - единоличный исполнительный орган.
- ЮЛ - юридическое лицо.
- Информационный сервис ФНС России - информационный сервис "Предоставление сведений из ЕГРЮЛ/ЕГРИП", размещенный в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет" (www.nalog.ru).
- Сведения о личности - фамилия, имя, отчество, серия и номер документа, удостоверяющего личность, адрес регистрации.

N п/п	Организационно-правовая форма контрагента	Наименование документа	Требования к документу/условия представления
1	Общество с ограниченной ответственностью	Выписка из ЕГРЮЛ	Выписка из ЕГРЮЛ должна учитывать последние изменения в ЕГРЮЛ в отношении ЮЛ. Допускается представление как выписки из ЕГРЮЛ, подписанной собственноручной подписью должностного лица ФНС России и заверенной печатью ФНС России, так и выписки из ЕГРЮЛ, сформированной с использованием информационного сервиса ФНС России
		Решение об избрании ЕИО, документ, удостоверяющий личность ЕИО	Документом, подтверждающим сведения о личности ЕИО, может выступать только решение об избрании ЕИО в случае, если такое решение содержит актуальные сведения о личности ЕИО. Представление при этом документа, удостоверяющего личность ЕИО, не требуется
		Список участников ЮЛ, решение о создании ЮЛ, решение об изменении состава участников ЮЛ, договор купли-продажи или иной документ, подтверждающий право собственности участника ЮЛ на долю в уставном капитале ЮЛ, документ, удостоверяющий личность участника ЮЛ	Документами, подтверждающими сведения о составе участников ЮЛ, а также сведения о личности каждого участника ЮЛ, могут выступать любые документы из перечня при наличии в таких документах актуальной информации о составе участников ЮЛ, а также актуальных сведений о личности каждого участника ЮЛ. Представление при этом всех документов, указанных в перечне, не требуется
2	Непубличное акционерное общество с числом акционеров менее 50	Выписка из ЕГРЮЛ	Выписка из ЕГРЮЛ должна учитывать последние изменения в ЕГРЮЛ в отношении ЮЛ. Допускается представление как выписки из ЕГРЮЛ, подписанной собственноручной подписью должностного лица ФНС России и заверенной печатью, так и выписки из ЕГРЮЛ, сформированной с использованием информационного сервиса ФНС России
		Решение об избрании ЕИО, документ, удостоверяющий личность ЕИО	Документом, подтверждающим сведения о личности ЕИО, может выступать только решение об избрании ЕИО в случае, если оно содержит актуальные сведения о личности ЕИО. Представление при этом документа, удостоверяющего личность ЕИО, не требуется
		Решение о создании ЮЛ, договор о создании ЮЛ, реестр акционеров, договор купли-продажи или иной	Документами, подтверждающими сведения о составе акционеров ЮЛ, а также сведения о личности каждого акционера ЮЛ, могут выступать любые документы из перечня при наличии в таких документах актуальной информации о составе акционеров ЮЛ, а также актуальных сведений о

		документ о приобретении в собственность акций ЮЛ, документ, удостоверяющий личность акционера	личности каждого акционера ЮЛ. Представление при этом всех документов, указанных в перечне, не требуется
3	Публичное акционерное общество, непубличное акционерное общество с числом акционеров более 50	Выписка из ЕГРЮЛ	Выписка должна учитывать последние изменения в ЕГРЮЛ в отношении ЮЛ. Допускается представление как выписки из ЕГРЮЛ, подписанной собственноручной подписью должностного лица ФНС России и заверенной печатью организации, так и выписки из ЕГРЮЛ, сформированной с использованием информационного сервиса ФНС России
		Решение об избрании ЕИО, документ, удостоверяющий личность ЕИО	Документом, подтверждающим сведения о личности ЕИО, может выступать только решение об избрании ЕИО в случае, если оно содержит актуальные сведения о личности ЕИО. Представление при этом документа, удостоверяющего личность ЕИО, не требуется
		Реестр акционеров (выписка из реестра акционеров), решение о создании ЮЛ, договор о создании ЮЛ, договор купли-продажи или иной документ о приобретении в собственность акций ЮЛ, документ, удостоверяющий личность акционера	Документы представляются только в отношении акционеров, владеющих более чем 5% акций ЮЛ. Документами, подтверждающими сведения о составе таких акционеров ЮЛ, а также сведения о личности каждого такого акционера ЮЛ, могут выступать любые документы из перечня при наличии в таких документах актуальной информации о составе акционеров ЮЛ, а также актуальных сведений о личности каждого акционера ЮЛ. Представление при этом всех документов, указанных в перечне, не требуется.
4	Некоммерческая организация	Выписка из ЕГРЮЛ	Выписка должна учитывать последние изменения в ЕГРЮЛ в отношении ЮЛ. Допускается представление как выписки из ЕГРЮЛ, подписанной собственноручной подписью должностного лица ФНС России и заверенной печатью организации, так и выписки из ЕГРЮЛ, сформированной с использованием информационного сервиса ФНС России
		Решение об избрании ЕИО, документ, удостоверяющий личность ЕИО	Документом, подтверждающим сведения о личности ЕИО, может выступать только решение об избрании ЕИО в случае, если оно содержит актуальные сведения о личности ЕИО. Представление при этом документа, удостоверяющего личность ЕИО, не требуется. При раскрытии информации о цепочке собственников (бенефициаров) контрагентов - государственных и муниципальных учреждений, а также государственных корпораций представление указанных документов не требуется
5	Государственное или муниципальное унитарное предприятие	Выписка из ЕГРЮЛ	Выписка должна учитывать последние изменения в ЕГРЮЛ в отношении ЮЛ. Допускается представление как выписки из ЕГРЮЛ, подписанной собственноручной подписью должностного лица ФНС России и заверенной печатью организации, так и выписки из ЕГРЮЛ, сформированной с использованием информационного сервиса ФНС России
6	Индивидуальный предприниматель	Выписка из ЕГРИП	Выписка должна учитывать последние изменения в ЕГРЮЛ в отношении ЮЛ. Допускается представление как выписки из ЕГРЮЛ, подписанной собственноручной подписью должностного лица ФНС России и заверенной печатью организации, так и выписки из ЕГРЮЛ, сформированной с использованием информационного сервиса ФНС России
		Документ, удостоверяющий личность ЕИО	

7	ЮЛ - нерезиденты Российской Федерации	Документы, выданные уполномоченными органами страны, в которой зарегистрированы ЮЛ, и содержащие актуальные сведения о единоличном исполнительном органе, участниках, акционерах таких ЮЛ в соответствии с применимым правом	Представляются документы, легализованные апостилом (для стран - участниц Гаагской конвенции 1961 года) с копией нотариально удостоверенного перевода либо в соответствии с иными действующими международными договорами
8	ЮЛ, указанные в пунктах 1-4 настоящей таблицы	Договор (выписка из договора) о передаче функций ЕИО ЮЛ управляющему (управляющей организации) с указанием в нем данных об управляющем (управляющей организации)	Представляется в случае если функции ЕИО переданы ЮЛ управляющему (управляющей организации). При этом факт передачи функций ЕИО управляющему (управляющей организации) может подтверждаться иными документами, содержащими сведения о управляющем (управляющей организации) (наименование, ИНН, ОГРН для ЮЛ; сведения о личности для физического лица)
9	ЮЛ, указанные в пунктах 2, 3 настоящей таблицы	Договор об отношениях между собственником акций и номинальным держателем (депозитарный договор)	Представляется в случае передачи акций ЮЛ их собственником во владение номинальному держателю. При этом факт передачи акций во владение номинальному держателю, сведения о собственнике (наименование, ИНН для ЮЛ; сведения о личности для физического лица) и количестве переданных во владение акций могут подтверждаться иными документами
		Договор доверительного управления между собственником акций и доверительным управляющим	Представляется в случае передачи акций ЮЛ их собственником в доверительное управление. При этом факт передачи акций в доверительное управление, сведения о собственнике (наименование, ИНН для ЮЛ; сведения о личности для физического лица) и количестве переданных в доверительное управление акций могут подтверждаться иными документами

Примечание.

В случае если функции ЕИО контрагента переданы юридическому лицу или ЮЛ является владельцем доли любого размера в уставном капитале контрагента или владельцем более чем 5% акций контрагента, в отношении такого ЮЛ и всех иных ЮЛ вплоть до конечного руководителя, собственника (участника, акционера) или выгодоприобретателя (бенефициара) - физического лица подлежат представлению документы, указанные в настоящем приложении, для ЮЛ соответствующих организационно-правовых форм.