###### *Приложение №2*

###### *к Правилам открытия и закрытия банковских счетов,*

###### *счетов по вкладам (депозитам) в АО «НДБанк»*

**П Е Р Е Ч Е Н Ь**

**документов, необходимых для открытия банковского счета**

**юридическим лицам-нерезидентам**

* Учредительные документы (устав или иной документ, подтверждающий создание организации);
* Документы, подтверждающие правовой статус юридического лица-нерезидента по законодательству страны, на территории которой создано это юридическое лицо, в частности, документы, подтверждающие его государственную регистрацию (например выписка из торгового реестра), а также документы, подтверждающие сведения об адресе, акционерах, исполнительном органе и др. (например, сертификаты);
* Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе либо документ, выдаваемый налоговым органом в случаях, предусмотренных законодательством РФ, в целях открытия банковского счета (документ с указанием кода иностранной организации - КИО) – при наличии;
* Лицензии (разрешения), выданные юридическому лицу в установленном законодательством РФ в порядке на право осуществления деятельности, подлежащей лицензированию или письмо об осуществлении не лицензируемой деятельности;
* Документ, подтверждающий полномочия лиц, имеющих право подписи;
* Доверенность на заключение договора на открытие счёта, копия документа, удостоверяющего личность, в случае заключения договора об открытии счёта представителем юридического лица;
* Документы, удостоверяющие личность лиц, имеющих право подписи;
* Опросный лист юридического лица;
* Штатное расписание;
* Документы, подтверждающие сведения о финансовом положении:

В случае если Юридические лица-нерезиденты РФ являются российскими налогоплательщиками:

(у которых наступил отчетный период с момента регистрации компании, согласно срокам, установленным законодательством РФ) (предоставляется один из перечисленных документов):

- годовая/квартальная налоговая декларация по налогу на прибыль и НДС (на последнюю отчетную дату) с отметками налогового органа об их принятии;

- аудиторское заключение на годовой отчет за прошедший год, в котором подтверждаются достоверность финансовой (бухгалтерской) отчетности и соответствие порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации;

- данные о рейтинге клиента, размещенные в сети "Интернет" на сайтах российских кредитных рейтинговых агентств и международных рейтинговых агентств.

В случае, если отчетный период с момента регистрации компании не наступил - предоставляются документы по любым двум указанным пунктам:

- справка об исполнении налогоплательщиком (плательщиком сборов, налоговым агентом) обязанности по уплате налогов, сборов, пеней, штрафов, выданная налоговым органом;

- 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;

- сведения об отсутствии фактов неисполнения юридическим лицом своих денежных обязательств по причине отсутствия денежных средств на банковских счетах.

В случае если Юридические лица - нерезиденты РФ не являются российскими налогоплательщиками:

- аудиторская (при отсутствии- управленческая) годовая финансовая отчетность или иной документ, подтверждающий финансовое положение компании, с отметками уполномоченного органа о принятии;

- сведения об основных контрагентах, объемах и характере операций, которые предполагается проводить с использованием банковского счета, открываемого в банке;

- письмо с подтверждением отсутствия обязанности предоставлять по месту регистрации или деятельности финансовой отчетности компетентным государственным органам и копии внутренних документов Клиента в целях финансово-хозяйственного учета (Документы представляются, если законодательством страны, в которой создано Юридическое лицо–Нерезидент, не установлена обязанность предоставлять по месту его регистрации или деятельности финансовые отчеты компетентным (уполномоченным) государственным учреждениям);

* Документы, подтверждающие деловую репутацию:

**-** рекомендательные письма, составленные в произвольной форме, российских или иностранных кредитных организаций, с которыми у Клиента имеются гражданско-правовые отношения, вытекающие из договора банковского счета. Для вновь созданных юридических лиц-нерезидентов рекомендательные письма предоставляются учредителями;

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).

При отсутствии возможности предоставления отзывов о деловой репутации выбирается и отмечается информация, подходящая для организации, из перечисленной Банком в Опросном лице юридического лица.

**Заполняется автоматически в Банке по предоставленной Клиентом информации:**

* Заявление на открытие банковского счета
* Соглашение о распоряжении счетом;
* Договор банковского счета;
* Карточка с образцами подписей и оттиска печати.

**Для филиала и представительства** дополнительно предоставляются:

* Положение о филиале или представительстве;
* Доверенность юридического лица, выданную руководителю филиала или представительства на открытие и распоряжение Счетом;
* Документы, подтверждающие назначение на должность и полномочия руководителя филиала (представительства);
* Выписки из протоколов, приказы, подтверждающие назначение на соответствующие должности лиц, распоряжающихся счетом Клиента;
* Доверенность лица, обладающего правом подписи (при наличии), указанного в Карточке с образцами подписей и оттиска печати (оригинал);
* Разрешение на открытие представительства нерезидента либо иные документы, свидетельствующие об аккредитации представительства нерезидента в Российской Федерации (выписка из сводного государственного реестра аккредитованных на территории Российской Федерации представительств иностранных компаний).

При открытии доверительному управляющему счетов для расчетов по деятельности, связанной с доверительным управлением (счетов доверительного управления), в Банк предоставляются:

* документы на Управляющую организацию. В случае если Управляющая организация является юридическим лицом – нерезидентом РФ, то представляются документы в соответствии Перечнем документов для юридических лиц – нерезидентов РФ;
* документы в соответствии с настоящим Перечнем на Управляемую организацию;
* Документы, удостоверяющие личность лиц, имеющих право подписи;
* договор, на основании которого осуществляется доверительное управление.

При заключении дополнительного соглашения к Договору (неснижаемый остаток) дополнительно предоставляется:

- документы, подтверждающие постоянное местонахождение получателя дохода в иностранном государстве.

**ИНФОРМАЦИЯ О ВИДЕ ПРЕДОСТАВЛЯЕМЫХ ДОКУМЕНТОВ:**

Документы, представленные в Банк для открытия счета юридическим лицам, созданным в соответствии с законодательством иностранного государства и имеющим местонахождение за пределами территории Российской Федерации, выданные за границей РФ, должны быть легализованы в установленном законодательством РФ порядке.

Документы могут быть легализованы упрощенным порядком, т.е. посредством проставления апостиля нотариусом либо другим полномочным согласно законодательству страны местонахождения нерезидента, должностным лицом; (если данное государство участвует в Гаагской Конвенции, отменяющей требования легализации иностранных официальных документов 1961года). В силу порядка, установленного рядом международных договоров России о правовой помощи, Банк вправе принимать иностранные официальные документы без консульской легализации и апостилирования из стран, с которыми действуют данные договоры. **Заверенный перевод на русский язык в любом случае обязателен. Данное условие распространяется на все документы из Перечня.**

**БАНК ОСТАВЛЯЕТ ЗА СОБОЙ ПРАВО ЗАПРОСИТЬ ДЛЯ ОТКРЫТИЯ СЧЕТА ДОПОЛНИТЕЛЬНЫЕ ДОКУМЕНТЫ, НЕОБХОДИМЫЕ В СООТВЕТСТВИИ С ДЕЙСТВУЮЩИМ ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВОМ РФ.**

*Примечание: Для применения при исчислении налога на доходы иностранных организаций от источников в РФ положений международных договоров (соглашений, конвенций) РФ, регулирующих вопросы налогообложения, Клиент - юридическое лицо – нерезидент РФ, представляет до даты выплаты процентов по Дополнительному соглашению оформленные в соответствии с требованием Налогового кодекса РФ документы, подтверждающие постоянное местонахождение получателя дохода в иностранном государстве.*

*В качестве таких документов могут применяться справки по форме, установленной внутренним законодательством этого иностранного государства, а также справки в произвольной форме. Указанные справки рассматриваются как подтверждающие постоянное местопребывание иностранной организации в случае, если в них содержится следующая или аналогичная по смыслу формулировка:*

*«Подтверждается, что компания (наименование компании) является (являлась) в течение (указать период) лицом с постоянным местопребыванием в (указать государство) в смысле Соглашения об избежание двойного налогообложения между СССР/Российской Федерацией и (указать государство)».*

*Документы, подтверждающие местопребывание иностранных организаций, подлежат легализации либо должен быть проставлен апостиль на самом документе или на отдельном листе, скрепляемом с документом в установленном порядке, за исключением случаев, предусмотренных международными договорами РФ.*

*В случае если данное подтверждение составлено на иностранном языке, Банку предоставляется нотариально заверенный перевод на русский язык.*

*В случае если в документе указан период, в отношении которого подтверждается постоянное местопребывание иностранной организации в иностранном государстве, то действие такого документа распространяется на этот указанный период. В случае* *если период не указан, подтверждение действует в течение года (12 месяцев) с даты выдачи такого документа.*

*В случае если Клиент - юридическое лицо - нерезидент РФ осуществляет деятельность в РФ через постоянное представительство и доход в виде процентов по Дополнительному соглашению относится к деятельности такого постоянного представительства, то удержание налога на доходы иностранных организаций от источников в РФ не производится, если в распоряжении Банка имеется нотариально заверенная копия свидетельства о постановке на учет в налоговых органах РФ, оформленная не ранее, чем в предыдущем году.*

*В случае непредставления в срок указанных документов Банк при выплате процентов по Дополнительному соглашению Клиенту - юридическому лицу - нерезиденту РФ удерживает налог на доходы иностранных организаций от источников в РФ по ставкам, предусмотренным российским налоговым законодательством.*