Приложение № 4 к Договору оказания услуг

№ \_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_. \_\_\_. 2019 г.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **АНКЕТА** | | | | |
| **Установление признака взаимозависимости юридических лиц / физических (групп лиц\*)** | | | | |
| **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | | | | |
| (наименование лица - контрагента, ИНН) | | | | |
|  | | | | |
| № п/п | **НАИМЕНОВАНИЕ ПРИЗНАКА, НЕОБХОДИМОЕ К ЗАПОЛНЕНИЮ** | | **ДА / НЕТ** | **ОСНОВАНИЕ** |
| **ДЛЯ ЮРИДИЧЕСКИХ ЛИЦ** | | | | |
| 1 | Доля Вашей организации в Уставном капитале АО "ЛЭСР" составляет более 25% (включительно) | |  | пп. 1 п. 2 ст. 105.1 НК РФ |
| 2 | Доля АО "ЛЭСР" в Уставном капитале Вашей организации более 25% (включительно) | |  | пп. 1 п. 2 ст. 105.1 НК РФ |
| 3 | Одно и то же лицо (сторонняя организация или физическое лицо) *одновременно* (прямо или косвенно) участвует в Вашей организации и в АО "ЛЭСР", и доля такого участия в каждой организации составляет более 25% (включительно) | |  | пп. 3 п. 2 ст. 105.1 НК РФ |
| 4 | Руководитель Вашей организации (или 50% совета директоров (при наличии)) и руководитель АО "ЛЭСР" назначены или выбраны одним и тем же лицом (группой лиц, являющихся родственниками) | |  | пп. 5 п. 2 ст. 105.1 НК РФ |
| 5 | Более 50% состава исполнительного органа Вашей организации и исполнительного органа АО "ЛЭСР" составляет группа лиц, являющихся родственниками | |  | пп. 6 п. 2 ст. 105.1 НК РФ |
| 6 | Руководителем Вашей организации является генеральный директор АО "ЛЭСР" | |  | пп. 8 п. 2 ст. 105.1 НК РФ |
| 7 | Руководитель (или член коллегиального исполнительного органа), топ-менеджер Вашей организации является членом правления АО "ЛЭСР" | |  | п. 7 ст. 105.1 НК РФ (п. 2 ст. 20 НК РФ) |
| 8 | Член правления Вашей организации является руководителем (или членом коллегиального исполнительного органа), топ-менеджером АО "ЛЭСР" | |  | п. 7 ст. 105.1 НК РФ (п. 2 ст. 20 НК РФ) |
| 9 | Руководитель (или член коллегиального исполнительного органа) Вашей организации является родственником генерального директора (или члена правления) АО "ЛЭСР" | |  | п. 6 ст. 105.1 НК РФ |
| 10 | У Вашей организации имеются основания признания себя взаимозвисимым лицом с АО "ЛЭСР" по признакам, не указанным в вышеперечисленных пунктах | |  | п. 6 ст. 105.1 НК РФ |
| **ДЛЯ ФИЗИЧЕСКИХ ЛИЦ** | | | | |
| 11 | Вы владеете акциями АО "ЛЭСР" в размере более 25% | |  | пп. 2 п. 2 ст. 105.1 НК РФ |
| 12 | Вы и ваши родственники владеете акциями АО "ЛЭСР" в размере более 25% (в совокупности) | |  | пп. 2 п. 2 ст. 105.1 НК РФ, пп. 11 п. 2 ст. 105.1 НК РФ |
| 13 | Вы (в том числе совместно родственниками) имеете полномочия по назначению (избранию) генерального директора АО "ЛЭСР" или не менее 50% совета директоров (наблюдательного совета) АО "ЛЭСР" | |  | пп. 4 п. 2 ст. 105.1 НК РФ |
| 14 | Вы осуществляете полномочия единоличного исполнительного органа АО "ЛЭСР" | |  | пп. 7 п. 2 ст. 105.1 НК РФ |
| 15 | Вы являетесь родственником генерального директора АО "ЛЭСР" | |  | пп. 11 п. 2 ст. 105.1 НК РФ |
| 16 | У Вас имеются основания признания себя взаимозвисимым лицом с АО "ЛЭСР" по признакам, не указанным в вышеперечисленных пунктах | |  | п. 6 ст. 105.1 НК РФ |
| **ДЛЯ ЮРИДИЧЕСКИХ И ФИЗИЧЕСКИХ ЛИЦ** | | | | |
| 17 | Заключается договор реализации (перепродажи) между Вашей организацией и АО "ЛЭСР" с участием третьего лица (агента), не являющегося взаимозависимым, и при условии, что это лицо выполняет только *функцию организации реализации (перепродажи) по договору* между Вашей организацией и АО "ЛЭСР" | |  | пп. 1 п. 1 ст. 105.14 НК РФ |
| 18 | Заключается договор реализации (перепродажи) между Вашей организацией и АО "ЛЭСР" с участием третьего лица (агента), не являющегося взаимозависимым, и при условии, что *это лицо не принимают на себя никаких рисков и не используют никаких активов для организации реализации* (перепродажи) товаров (выполнения работ, оказания услуг) между Вашей организацией и АО "ЛЭСР" | |  | пп. 1 п. 1 ст. 105.14 НК РФ |
| 19 | Ваша организация *платит налог на добычу полезных ископаемых, исчисляемый по налоговой ставке, установленной в процентах*, и предметом договора является полезное ископаемое, на добычу которого начисляется вышеуказанный налог | |  | пп. 2 п. 2 ст. 105.14 НК РФ |
| 20 | Ваша организация *освобождена от обязанностей налогоплательщика налога на прибыль организаций* или применяет к налоговой базе по указанному налогу *налоговую ставку 0 процентов* в соответствии с п.5.1 статьи 284 НК РФ | |  | пп. 4 п. 2 ст. 105.14 НК РФ |
| 21 | Ваша организация *является резидентом особой экономической зоны,* налоговый режим в которой предусматривает специальные льготы по налогу на прибыль организаций (по сравнению с общим налоговым режимом в соответствующем субъекте Российской Федерации) | |  | пп. 5 п. 2 ст. 105.14 НК РФ |
| 22 | Ваша организация является налогоплательщиком, указанным *в пункте 1 статьи 275.2 НК РФ -* владеет лицензиями на пользование участком недр, в границах которого расположено новое *морское* месторождение углеводородного сырья, либо в границах которого предполагается осуществлять поиск, оценку и (или) разведку нового *морского* месторождения углеводородного сырья, или является оператором нового *морского* месторождения углеводородного сырья | |  | пп. 6 п. 2 ст. 105.14 НК РФ |
| 23 | Ваша организация *является участником регионального инвестиционного проекта*, применяющим налоговую ставку по налогу на прибыль организаций, подлежащему зачислению *в федеральный бюджет*, *в размере 0 (ноль) процентов и (или) пониженную налоговую ставку по налогу на прибыль организаций,* подлежащему зачислению *в бюджет субъекта Российской Федерации*, в порядке и на условиях, предусмотренных статьей 284.3 настоящего Кодекса. | |  | пп. 7 п. 2 ст. 105.14 НК РФ |
| 24 | Заключается договор реализации между Вашей организацией и АО "ЛЭСР" и *предметом договора являются товары, входящие в состав одной или нескольких из следующих товарных групп в области внешней торговли:* 1) нефть и товары, выработанные из нефти; 2) черные металлы; 3) цветные металлы; 4) минеральные удобрения; 5) драгоценные металлы и драгоценные камни | |  | пп. 2 п. 1 ст. 105.14 НК РФ |
| 25 | *Местом Вашей регистрации, либо местом жительства, либо местом налогового резидентства* являются государство или территория, включенные в перечень государств и территорий, утверждаемый Министерством финансов РФ в соответствии с пп. 1 п. 3 ст. 284 НК РФ (Приложение № 1) | |  | пп. 3 п. 1 ст. 105.14 НК РФ |
| 26 | Ваша организация *является налогоплательщиком, применяющим систему налогообложения для сельскохозяйственных товаропроизводителей (единый сельскохозяйственный налог)* | |  | пп. 3 п. 2 ст. 105.14 НК РФ |
| 27 | Ваша организация является налогоплательщиком, применяющим *систему налогообложения в виде единого налога на вмененный доход (ЕНВД)* для отдельных видов деятельности (если соответствующая сделка заключена в рамках такой деятельности) | |  | пп. 3 п. 2 ст. 105.14 НК РФ |
|  | ***\*Признаки "группы лиц":*** | |  |  |
| 1) наличие имущественных отношений; | |
| 2) наличие родственных отношений; | |
| 3) наличие договорных отношений; | |
| 4) наличие управленческих отношений; | |
| 5) наличие одновременно разных видов отношений; | |
| 6) наличие трудовых отношений. | |

Подпись:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| |  | | --- | | ИСПОЛНИТЕЛЬ | | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ / Фамилия И.О./ | |

«\_\_\_\_» \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 2019г.

Приложение к Анкете

к Договору оказания услуг

№\_\_\_\_\_\_ от «\_\_\_» \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_\_ года

Приложение к Приказу Министерства финансов РФ

от 13 ноября 2007 г. № 108н «Об утверждении перечня государств и территорий,

предоставляющих льготный налоговый режим налогообложения

и (или) не предусматривающих раскрытия и предоставления

информации при проведении финансовых операций (офшорные зоны)

**ПЕРЕЧЕНЬ ГОСУДАРСТВ И ТЕРРИТОРИЙ, ПРЕДОСТАВЛЯЮЩИХ ЛЬГОТНЫЙ РЕЖИМ НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ И (ИЛИ) НЕ ПРЕДУСМАТРИВАЮЩИХ РАСКРЫТИЯ И ПРЕДОСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ ПРИ ПРОВЕДЕНИИ ФИНАНСОВЫХ ОПЕРАЦИЙ (ОФШОРНЫЕ ЗОНЫ)**

|  |  |
| --- | --- |
| 1. Ангилья; | 21. Мальдивская Республика; |
| 2. Княжество Андорра; | 22. Республика Мальта (*исключен с 01.01.2015);* |
| 3. Антигуа и Барбуда; | 23. Республика Маршалловы Острова; |
| 4. Аруба; | 24. Княжество Монако; |
| 5. Содружество Багамы; | 25. Монтсеррат; |
| 6. Королевство Бахрейн; | 26. Республика Науру; |
| 7. Белиз; | 27. Нидерландские Антилы (*с 01.01.2015 - Кюрасао и Сен-Мартен (нидерландская часть*); |
| 8. Бермуды; | 28. Республика Ниуэ; |
| 9. Бруней-Даруссалам; | 29. Объединенные Арабские Эмираты; |
| 10. Республика Вануату; | 30. Острова Кайман; |
| 11. Британские Виргинские острова; | 31. Острова Кука; |
| 12. Гибралтар; | 32. Острова Теркс и Кайкос; |
| 13. Гренада; | 33. Республика Палау; |
| 14. Содружество Доминики; | 34. Республика Панама; |
| 15. Китайская Народная Республика: | 35. Республика Самоа; |
| Специальный административный район Гонконг (Сянган); | 36. Республика Сан-Марино; |
| Специальный административный район Макао (Аомынь); | 37. Сент-Винсент и Гренадины; |
| 16. Союз Коморы: остров Анжуан; | 38. Сент-Китс и Невис; |
| 17. Республика Либерия; | 39. Сент-Люсия; |
| 18. Княжество Лихтенштейн; | 40. Отдельные административные единицы Соединенного Королевства Великобритании и Северной Ирландии: Остров Мэн; Нормандские острова (острова Гернси, Джерси, Сарк, Олдерни); |
| 19. Республика Маврикий; |
| 20. Малайзия: остров Лабуан; | 41. Республика Сейшельские Острова. |