Приложение №4

к Договору №

от «\_\_\_»\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 2020года

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **АНКЕТА К ДОГОВОРУ** | | | |
| **Установление признака взаимозависимости юридических/физических лиц (групп лиц\*)** | | | |
| **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | | | |
| **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | | | |
| (№ и дата договора) | | | |
| № п/п | **НАИМЕНОВАНИЕ ПРИЗНАКА, НЕОБХОДИМОЕ К ЗАПОЛНЕНИЮ** | **ДА**  **/**  **НЕТ** | **ОСНОВАНИЕ** |
| **ДЛЯ ЮРИДИЧЕСКИХ ЛИЦ** | | | |
| 1 | Доля Вашей организации в Уставном капитале ПАО "Россети Ленэнерго" составляет более 25% (включительно) |  | пп. 1 п. 2 ст. 105.1 НК РФ |
| 2 | Доля ПАО "Россети Ленэнерго" 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 ПАО "Россети Ленэнерго" , 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 ПАО "Россети Ленэнерго" 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 ПАО "Россети Ленэнерго" составляет группа лиц, являющихся родственниками |  | пп. 6 п. 2 ст. 105.1 НК РФ |
| 6 | Руководителем Вашей организации является генеральный директор ПАО "Россети Ленэнерго" |  | пп. 8 п. 2 ст. 105.1 НК РФ |
| 7 | Руководитель (или член коллегиального исполнительного органа), топ-менеджер Вашей организации является членом правления ПАО "Россети Ленэнерго" |  | 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 ПАО "Россети Ленэнерго" |  | 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) ПАО "Россети Ленэнерго" |  | п. 6 ст. 105.1 НК РФ |
| 10 | У Вашей организации имеются основания признания себя взаимозависимым лицом с ПАО "Россети Ленэнерго" по признакам, не указанным в вышеперечисленных пунктах |  | п. 6 ст. 105.1 НК РФ |
| **ДЛЯ ФИЗИЧЕСКИХ ЛИЦ** | | | |
| 11 | Вы владеете акциями ПАО "Россети Ленэнерго" в размере более 25% |  | пп. 2 п. 2 ст. 105.1 НК РФ |

**\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ /\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ /**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 12 | Вы и ваши родственники владеете акциями ПАО "Россети Ленэнерго" 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 ПАО "Россети Ленэнерго" " или не менее 50% совета директоров (наблюдательного совета) ПАО "Россети Ленэнерго" |  | пп. 4 п. 2 ст. 105.1 НК РФ |
| 14 | Вы осуществляете полномочия единоличного исполнительного органа ПАО "Россети Ленэнерго" |  | пп. 7 п. 2 ст. 105.1 НК РФ |
| 15 | Вы являетесь родственником генерального директора  ПАО "Россети Ленэнерго" |  | пп. 11 п. 2 ст. 105.1 НК РФ |
| 16 | У Вас имеются основания признания себя взаимозависимым лицом с ПАО "Россети Ленэнерго" 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 ПАО "Россети Ленэнерго" 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 ПАО "Россети Ленэнерго" |  | пп. 1 п. 1 ст. 105.14 НК РФ |
| 18 | Заключается договор реализации (перепродажи) между Вашей организацией и ПАО "Россети Ленэнерго" 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 ПАО "Россети Ленэнерго" |  | 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* в соответствии с п.5.1 статьи 284 НК РФ |  | пп. 4 п. 2 ст. 105.14 НК РФ |
| 21 | 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 |
| 22 | Ваша организация *является участником регионального инвестиционного проекта*, применяющим налоговую ставку по налогу на прибыль организаций, подлежащему зачислению *в федеральный бюджет*, *в размере 0 процентов и (или) пониженную налоговую ставку по налогу на прибыль организаций,* подлежащему зачислению *в бюджет субъекта Российской Федерации*, в порядке и на условиях, предусмотренных статьями 284.3 и 284.3-1 настоящего Кодекса. |  | пп. 7 п. 2 ст. 105.14 НК РФ |

**\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ /\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ /**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 23 | Заключается договор реализации между Вашей организацией и ПАО "Россети Ленэнерго" 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 |
| 24 | *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 |
| 25 | Ваша организация *является налогоплательщиком, применяющим систему налогообложения для сельскохозяйственных товаропроизводителей (единый сельскохозяйственный налог)* | |  | пп. 3 п. 2 ст. 105.14 НК РФ |
| 26 | 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 |
| 27 | Ваша организация является исследовательским корпоративным центром, указанным в Федеральном [законе](consultantplus://offline/ref=1FF6C4F7D2ACB21EC0D7BB4889C621A06E83937CBE3E732CEDEA0F729BA4F283809534C3y3EAL) "Об инновационном центре "Сколково", применяющим освобождение от исполнения обязанностей налогоплательщика налога на добавленную стоимость в соответствии со [статьей 145.1](consultantplus://offline/ref=1FF6C4F7D2ACB21EC0D7BB4889C621A06F8B977DBF36732CEDEA0F729BA4F283809534C43BD0yCE8L) части второй НК РФ | |  | пп. 8 п. 2 ст. 105.14 НК РФ |
| 28 | Ваша организация применяет в течение налогового периода инвестиционный налоговый вычет по налогу на прибыль организаций, предусмотренный [статьей 286.1](consultantplus://offline/ref=D27A3AF29930157664DCB4CCFBE611A5D513FC2177750769D5FB23E92346FC2816E11AD5B4A200P4G6L) НК РФ. | |  | пп. 9 п. 2 ст. 105.14 НК РФ |
| 29 | Ваша организация является налогоплательщиком налога на дополнительный доход от добычи углеводородного сырья и доходы (расходы) по такой сделке учитываются при определении налоговой базы по налогу на дополнительный доход от добычи углеводородного сырья. | |  | пп.10 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. | |

«\_\_\_\_\_\_\_\_»\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_2020Г.

**\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ /\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ /**

Приложение к Приказу Министерства финансов Российской Федерации

от 13 ноября 2007 г. N 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) – исключен с 01.01.2018 | 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. |

**\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ /\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ /**