Приложение №8.4

**ИНФОРМАЦИЯ,**

**передаваемая Банком в Федеральную налоговую службу**

**при направлении информации**

**о Клиентах – иностранных налогоплательщиках в иностранный налоговый орган**

1. Сведения об организации финансового рынка (далее - заявитель):

* наименование заявителя;
* вид заявителя;
* номер лицензии;
* дата выдачи лицензии;
* идентификационный номер налогоплательщика и (или) код причины постановки на учет заявителя (ИНН заявителя и (или) КПП заявителя);
* основной государственный регистрационный номер заявителя (ОГРН заявителя);
* уникальный идентификационный код заявителя в международной межбанковской системе обмена информацией SWIFT (СВИФТ код);
* национальный банковский идентификационный код;
* номер регистрации (идентификатор) в иностранном налоговом органе;
* электронный адрес заявителя;
* почтовый адрес заявителя;
* уполномоченный представитель заявителя, имеющий право электронной подписи;
* контактное лицо заявителя;
* техническая информация.

1. Тип сообщения:

* информация направляется в связи с требованием законодательства иностранного государства о налогообложении иностранных счетов по ежегодной отчетности (персонифицированные сведения о клиентах, не персонифицированные сведения о клиентах, нулевая отчетность);
* информация направляется в связи с запросом иностранного налогового органа.

1. Информация о запросе, поступившем из иностранного налогового органа:

* страна, из которой поступил запрос;
* сведения об иностранном налоговом органе, направившем запрос;
* номер и дата запроса;
* срок направления в иностранный налоговый орган информации о клиенте - иностранном налогоплательщике;
* наименование иностранного закона, в соответствии с которым направлен запрос.

1. Информация об отсутствии физического (юридического) лица, в отношении которого поступил запрос из иностранного налогового органа заявителю.
2. Сведения о клиенте - иностранном налогоплательщике (физическом лице):

* фамилия, имя, отчество;
* данные документа, удостоверяющего личность;
* дата и место рождения;
* гражданство;
* номер социального обеспечения в иностранном государстве;
* адрес места регистрации (жительства);
* страна налогового резидентства;
* иностранный идентификационный номер налогоплательщика и дата постановки на учет;
* идентификационный номер налогоплательщика (ИНН);
* вид и количественное выражение имущества, принадлежащего клиенту;
* основания идентификации физического лица в качестве клиента - иностранного налогоплательщика;
* наличие согласия (отказа) физического лица о передаче информации в иностранный налоговый орган и дата получения согласия (отказа);
* сведения о договоре обслуживания физического лица с заявителем.

1. Сведения о счетах (вкладах) клиента - иностранного налогоплательщика (физического лица):

* номер счета;
* вид (тип) счета;
* валюта счета;
* остаток денежных средств на счете (вкладе);
* дата открытия (закрытия) счета (вклада).

1. Сведения о клиенте - иностранном налогоплательщике (юридическом лице):

* наименование юридического лица;
* адрес в стране регистрации;
* юрисдикция регистрации юридического лица и дата регистрации;
* страна налогового резидентства;
* номер регистрации (идентификатор) в иностранном налоговом органе и дата регистрации;
* иностранный идентификационный номер налогоплательщика и дата постановки на учет;
* идентификационный номер налогоплательщика (ИНН);
* основной государственный регистрационный номер юридического лица (ОГРН);
* адрес представительства на территории Российской Федерации;
* вид и количественное выражение имущества, принадлежащего клиенту - иностранному налогоплательщику (юридическому лицу);
* основания идентификации юридического лица в качестве клиента - иностранного налогоплательщика;
* наличие согласия (отказа) юридического лица о передаче информации в иностранный налоговый орган и дата получения согласия (отказа);
* сведения о договоре обслуживания юридического лица с заявителем.

1. Сведения о счетах клиента - иностранного налогоплательщика (юридического лица):

* номер счета;
* вид (тип) счета;
* валюта счета;
* остаток денежных средств на счете (депозите);
* дата открытия (закрытия) счета (депозита).

1. Сведения об иностранных физических лицах, являющихся учредителями (акционерами) российских организаций, владельцах счетов.
   1. Сведения о российской организации:

* наименование российской организации;
* адрес в стране регистрации;
* номер регистрации (идентификатор) в иностранном налоговом органе;
* страна налогового резидентства;
* идентификационный номер налогоплательщика (ИНН);
* основной государственный регистрационный номер (ОГРН);
* вид и количественное выражение имущества, принадлежащего российской организации.
  1. Сведения о счетах российской организации:
* номер счета;
* вид (тип) счета;
* валюта счета;
* остаток денежных средств на счете (депозите);
* дата открытия (закрытия) счета (депозита).
  1. Сведения об иностранных физических лицах:
* фамилия, имя, отчество;
* данные документа, удостоверяющего личность;
* дата и место рождения;
* гражданство;
* номер социального обеспечения в иностранном государстве;
* адрес на территории иностранного государства;
* иностранный идентификационный номер налогоплательщика и дата постановки на учет;
* идентификационный номер налогоплательщика (ИНН);
* адрес места жительства (регистрации) в Российской Федерации;
* страна налогового резидентства;
* доля владения организацией иностранным физическим лицом;
* вид и количественное выражение имущества, принадлежащего физическому лицу.

1. Иная информация, представляемая в иностранный налоговый орган в связи с требованиями иностранного законодательства о налогообложении иностранных счетов.
2. Информация не требуется к заполнению и не предоставляется в иностранный налоговый орган и в Федеральную налоговую службу, если она не может быть получена заявителем в рамках законодательства Российской Федерации.
3. Информация, которая предполагается к предоставлению заявителем в иностранный налоговый орган, и информация, предоставляемая в Федеральную налоговую службу, должны быть одинаковы.