Приложение №10

**ПЕРЕЧЕНЬ,**

**организаций, сведения о которых не подлежат включению в отчетность, передаваемую Банком в Федеральную налоговую службу**

**в соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации № 693**

**(в целях CRS)**

В состав отчётности, формируемой Банком на основании и в соответствии с требованиями, установленными гл. 20.1 Налогового Кодекса Российской Федерации, Постановлением Правительства Российской Федерации по согласованию с Центральным банком Российской Федерации (Постановление Правительства Российской Федерации № 693) не подлежат включению следующие категории лиц:

1. Клиенты – публичные и связанные с ними организации:

* организация[Орг.-1][[1]](#footnote-1), акции которой обращаются на организованных торгах в Российской Федерации или на иностранной бирже, а также организации, которые прямо или косвенно контролируются[Орг.-2] (дочерние структуры) либо сами контролируют[Орг.-3] (материнские структуры) такую организацию;
* организация[Орг.-4], которая прямо или косвенно контролируется другой организацией[Орг.-5], одновременно прямо или косвенно контролирующей организацию[Орг.-1], акции которой обращаются на организованных торгах в Российской Федерации или на иностранной бирже.

Для целей настоящего пункта под прямым или косвенным контролем понимается доля участия в организации, составляющая 50% и более акций (долей) в уставном (складочном) капитале.

1. Органы государственной власти Российской Федерации и иностранных государств.
2. Международные организации, указанные в перечне, утвержденном Постановлением Правительства Российской Федерации № 693:

* Центральный банк Российской Федерации (Банк России);
* Пенсионный фонд Российской Федерации, Фонд обязательного медицинского страхования, Фонд социального страхования Российской Федерации;
* Международная финансовая корпорация;
* Международный банк реконструкции и развития;
* Евразийский банк развития;
* Международная ассоциация развития;
* Европейский банк реконструкции и развития;
* Межгосударственный банк;
* Международный инвестиционный банк;
* Международный банк экономического сотрудничества;
* Многостороннее агентство по гарантиям инвестиций;
* Черноморский банк торговли и развития;
* Европейский инвестиционный банк;
* Северный инвестиционный банк;
* Международный валютный фонд.

1. Центральные банки иностранных государств.
2. Организации финансового рынка (ОФР), за исключением ОФР, классифицируемых в качестве Пассивной НФО в соответствии с п.8.4.4 Порядка.

1. Нумерация используется для наглядности разделения организаций: организация-1 [Орг.-1], организация-2 [Орг.-2] и т.д. [↑](#footnote-ref-1)