Приложение № 1
к Приказу № 199-ОС/24 от 18.12.2024

Перечень документов для заключения договоров

<table>
<tr><th colspan="3">Контрагент – резидент Российской Федерации*</th><th rowspan="2">Контрагент – резидент Российской Федерации, физическое лицо, имеющее статус индивидуального предпринимателя</th><th colspan="2">Контрагент – иностранное юридическое лицо (нерезидент) или его представительство на территории Российской Федерации**</th></tr>
<tr><th>Доходные договоры</th><th>Расходные договоры</th><th>Договоры без финансовых обязательств (Соглашения, NDA и др.)</th><th>Доходные договоры и Договоры без финансовых обязательств</th><th>Расходные договоры</th></tr>
<tr>
<td>1. Документы, подтверждающие полномочия представителя контрагента
2. Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе
3. Устав
4. Официальное письмо контрагента о потребности в продукте
5. Карту основных сведений о контрагенте (на фирменном бланке), в т. ч. с указанием банковских реквизитов; контактных лиц (с контактными данными, в т. ч. – имеющимся доменом), подписанную руководителем и главным бухгалтером</td>
<td>1. Документы, подтверждающие полномочия представителя контрагента
2. Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе
3. Устав
4. Разрешительная документация (лицензии, аккредитации)
5. Документ (справка, служебная записка и др), обосновывающий целесообразность заключения договора и выбор контрагента, подписанный руководителем подразделения инициатора
6. Анкета контрагента</td>
<td rowspan="2">1. Документы, подтверждающие полномочия представителя контрагента
2. Свидетельство о государственной регистрации (ИНН, ОГРН)
3. Документ (справка, служебная записка и др), обосновывающий целесообразность заключения договора и выбор контрагента, подписанный руководителем подразделения инициатора</td>
<td rowspan="2">1. Документы, подтверждающие полномочия представителя контрагента
2. Лист записи о регистрации индивидуального предпринимателя
3. Документ (справка, служебная записка и др), обосновывающий целесообразность заключения договора и выбор контрагента, подписанный руководителем подразделения инициатора
4. Анкета контрагента (для расходных договоров)</td>
<td rowspan="2">1. Документы, подтверждающие полномочия представителя контрагента
2. Выписка из национального реестра регистрации компании*
3. Документ (справка, служебная записка и др), обосновывающий целесообразность заключения договора и выбор контрагента, подписанный руководителем подразделения инициатора
4. Официальное письмо контрагента о потребности в продукте
5. Карту основных сведений о контрагенте (на фирменном бланке), в т. ч. с указанием банковских реквизитов; контактных лиц (с контактными данными, в т. ч. – имеющимся доменом), подписанную руководителем и главным бухгалтером</td>
<td rowspan="2">1. Документы, подтверждающие полномочия представителя контрагента
2. Выписка из национального реестра регистрации компании
3. Сертификат резидентства, выданный уполномоченным органом государства иностранного контрагента***
4. Справка о бенефициарах***
5. Документ (справка, служебная записка и др), обосновывающий целесообразность заключения договора и выбор контрагента, подписанный руководителем подразделения инициатора
6. Анкета контрагента</td>
</tr>
<tr>
<td colspan="2">Кредитные организации:
1) Служебная записка, с обоснованием необходимости заключения сделки
2) Лицензия Банка России - для кредитных учреждений (при этом из перечня «Доходные договоры» и «Расходные договоры» исключаются документы по п.2-6)</td>
</tr>
</table>

[1] *Документы предоставляются контрагентом по электронной почте в виде сканированных копий (в том числе в электронном виде в формате, предусмотренном законодательством для представления отчетности в уполномоченные органы). В случае необходимости экспертное подразделение может запросить у ОЛД надлежаще заверенные копии документов, в том числе переведенные на русский язык.*

***** В зависимости от вида сделки и условий платежа возможен запрос дополнительных документов по сделкам с резидентами:
- Бухгалтерский баланс и отчет о прибылях и убытках (для договоров на условиях авансирования для расчета кредитного лимита);
- Налоговая декларация по НДС, налоговая декларация по налогу на прибыль, расчет суммы НДФЛ

** В зависимости от вида сделки и условий платежа возможен запрос дополнительных документов по сделкам с нерезидентами:
- Бухгалтерский баланс и/или отчет о финансовых результатах (для договоров на условиях авансирования для оценки кредитных рисков);

В зависимости от данных в Выписке из реестра может возникнуть необходимость запроса копии учредительных документов компании:
- Учредительный договор (Memorandum of Association) и Устав (Articles of Association, By-Laws, Charter),
- Сертификат (свидетельство) о регистрации компании (Certificate of Incorporation),
- Свидетельство о надлежащем правовом статусе (Certificate of Good Standing),
- Сертификат о налоговом резидентстве (Tax Certificate, Tax Residence Certificate). Сертификат подтверждает тот факт, что компания является налоговым резидентом в стране ее регистрации.

******* Запрашивается только при наличии:
- Обязанности уплаты налога на прибыль в качестве налогового агента;

СИДН (соглашение об избежании двойного налогообложения) с государством, где зарегистрирован контрагент.

Для доходных договоров (дополнительно). В случае позиционирования Контрагента как ***"конечного потребителя"*** Инициатор должен запросить у Контрагента дополнительные документы, подтверждающие данный статус покупателя, а именно:
- договор аренды/собственности помещения, в котором у них находится производственные, складские помещения;
- договор аренды/лизинга/собственности используемого производственного оборудования;
- штатное расписание (по соответствующей утвержденной форме).
- иные договоры, подтверждающие статус конечного потребителя (в т. ч., договоры на переработку давальческого сырья; свидетельство о регистрации в гос. племенном регистре и др.).

Для расходных договоров (дополнительно). При заключении транспортно-экспедиционных договоров либо договоров ответственного хранения, дополнительно необходимо запросить у Контрагента следующие документы:
- документы, подтверждающие наличие складских помещений;
- документы, подтверждающие наличие собственного либо используемого контейнерного парка;
- договоры аренды/лизинга соответствующих транспортных средств (в т. ч., для оказания обслуживания в порту);
- документы, подтверждающие наличие специальных средств для оказания услуг речного и морского фрахта (лизинг/договоры с другими компаниями и т. д.)
- документы, подтверждающие возможность оказывать услуги в т. ч., по ж/д перевозкам, автоперевозкам (в т. ч., договоры с другими компаниями и т.д.);
- при необходимости – лицензии, декларации по транспортному налогу, а также другие документы.