



ПРАВИТЕЛЬСТВО РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

от 26 ноября 2015 г. № 1267

МОСКВА

Об информационном взаимодействии между организациями финансового рынка и уполномоченными органами

Правительство Российской Федерации **п о с т а н о в л я е т :**

1. Утвердить прилагаемое Положение о передаче информации организациями финансового рынка в уполномоченные органы при уведомлении о регистрации в иностранном налоговом органе, выявлении клиентов - иностранных налогоплательщиков, поступлении запроса от иностранного налогового органа о предоставлении информации в отношении клиента - иностранного налогоплательщика и направлении информации о клиентах - иностранных налогоплательщиках в иностранный налоговый орган.

2. Федеральной налоговой службе совместно с Федеральной службой по финансовому мониторингу по согласованию с Центральным банком Российской Федерации обеспечить разработку форматов для обмена информацией, предусмотренной Положением, утвержденным настоящим постановлением, и их размещение на официальном сайте Федеральной налоговой службы в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет", а также обеспечить возможность обмена этой информацией с Федеральной службой по финансовому мониторингу и Центральным банком Российской Федерации до 19 декабря 2015 г.

3. Федеральной налоговой службе при внесении изменений в форматы для обмена информацией, предусмотренной Положением, утвержденным настоящим постановлением, обеспечить их согласование с Федеральной службой по финансовому мониторингу и Центральным

банком Российской Федерации, а также их размещение на официальном сайте Федеральной налоговой службы в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет" не позднее чем за 60 календарных дней до вступления в силу соответствующих изменений.

4. Настоящее постановление вступает в силу с 1 января 2016 г., за исключением пункта 2, который вступает в силу со дня официального опубликования настоящего постановления.

Председатель Правительства
Российской Федерации



Д.Медведев

УТВЕРЖДЕНО
постановлением Правительства
Российской Федерации
от 26 ноября 2015 г. № 1267

ПОЛОЖЕНИЕ

**о передаче информации организациями финансового рынка
в уполномоченные органы при уведомлении о регистрации
в иностранном налоговом органе, выявлении клиентов - иностранных
налогоплательщиков, поступлении запроса от иностранного
налогового органа о предоставлении информации в отношении
клиента - иностранного налогоплательщика и направлении
информации о клиентах - иностранных налогоплательщиках
в иностранный налоговый орган**

1. Настоящее Положение устанавливает порядок, сроки и объем информационного взаимодействия между организациями финансового рынка (далее - организации) и уполномоченными органами в целях реализации положений частей 1 - 4 статьи 3 Федерального закона "Об особенностях осуществления финансовых операций с иностранными гражданами и юридическими лицами, о внесении изменений в Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации" (далее - Федеральный закон).

Под организациями в целях настоящего Положения понимаются кредитные организации, страховщики, осуществляющие деятельность по добровольному страхованию жизни, профессиональные участники рынка ценных бумаг, осуществляющие брокерскую деятельность, и (или) деятельность по управлению ценными бумагами, и (или) депозитарную деятельность, управляющие по договору доверительного управления имуществом, негосударственные пенсионные фонды, акционерные инвестиционные фонды, управляющие компании инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов, клиринговые организации.

Под уполномоченными органами в целях настоящего Положения понимаются Федеральная налоговая служба, Федеральная служба по финансовому мониторингу и Центральный Банк Российской Федерации.

2. Организация предоставляет информацию в уполномоченные органы путем направления информации в Федеральную налоговую службу или ее уведомления в порядке, сроки и объеме, которые предусмотрены настоящим Положением.

3. В случае регистрации в иностранном налоговом органе, совершенной в целях предоставления сведений, предусмотренных законодательством иностранного государства о налогообложении иностранных счетов, организация уведомляет Федеральную налоговую службу путем направления информации согласно приложению № 1 не позднее 3 рабочих дней со дня регистрации.

4. В случае выявления лиц, на которых распространяется законодательство иностранного государства о налогообложении иностранных счетов (далее - клиенты - иностранные налогоплательщики), в течение периода, за который необходимо предоставить сведения в иностранный налоговый орган в соответствии с законодательством иностранного государства о налогообложении иностранных счетов, организация направляет в Федеральную налоговую службу информацию согласно приложению № 2 со дня получения согласия клиента - иностранного налогоплательщика на передачу информации о нем в иностранный налоговый орган и одновременно в уполномоченные органы.

В случае обнаружения неполноты, неточностей или ошибок в предоставленной в соответствии с настоящим пунктом информации организация направляет в Федеральную налоговую службу откорректированную информацию не позднее 3 рабочих дней со дня их обнаружения организацией.

5. При получении от иностранного налогового органа запроса (дополнительного запроса) о предоставлении информации о клиенте - иностранном налогоплательщике (далее - запрос) организация направляет в Федеральную налоговую службу информацию согласно приложению № 3 не позднее 2 рабочих дней, следующих за днем получения запроса.

6. Информация о клиенте - иностранном налогоплательщике, планируемая к передаче в иностранный налоговый орган в соответствии с частью 4 статьи 3 Федерального закона, направляется организацией в Федеральную налоговую службу согласно приложению № 4

не позднее 10 рабочих дней до дня направления в иностранный налоговый орган такой информации.

В случае если запрос относится к лицу, которое не является лицом, заключившим или заключающим с организацией договор, предусматривающий оказание финансовых услуг в рамках части 1 статьи 2 Федерального закона, то при направлении ответа на запрос в иностранный налоговый орган организация также уведомляет Федеральную налоговую службу об отсутствии информации о таком лице в объеме и сроки, которые установлены настоящим пунктом.

В случае если запрос иностранного налогового органа содержит требование о предоставлении информации в отношении нескольких таких лиц, информация, планируемая к передаче в иностранный налоговый орган в соответствии с частью 4 статьи 3 Федерального закона, предоставляется в Федеральную налоговую службу по каждому лицу в отдельности.

7. Информация, предусмотренная пунктами 3 - 6 настоящего Положения, предоставляется в Федеральную налоговую службу в электронной форме через интерактивный сервис, размещенный на официальном сайте Федеральной налоговой службы в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет" (далее - сервис).

При предоставлении указанной информации в Федеральную налоговую службу через сервис в процессе электронного документооборота также предоставляются следующие технологические электронные документы, формы и форматы которых утверждаются Федеральной налоговой службой:

- а) квитанция о приеме информации (далее - квитанция);
- б) уведомление об отказе в приеме информации.

8. Федеральная налоговая служба и организация обеспечивают хранение отправленной и принятой информации, предусмотренной пунктами 3 - 6 настоящего Положения, а также технологических электронных документов, указанных в пункте 7 настоящего Положения, в течение 5 лет со дня отправки или приема такой информации и документов.

9. Направление и получение информации, предусмотренной пунктами 3 - 6 настоящего Положения, в электронной форме через сервис допускается при обязательном использовании сертифицированных средств усиленной квалифицированной электронной подписи, позволяющих идентифицировать владельца квалифицированного сертификата ключа проверки электронной подписи (далее - квалифицированный сертификат), а также установить отсутствие искажения указанной информации.

10. Квалифицированные сертификаты выдаются участникам информационного обмена организациями, которые выпускают квалифицированные сертификаты для использования их в информационных системах общего пользования в соответствии с Федеральным законом "Об электронной подписи" и являются аккредитованными удостоверяющими центрами.

11. Датой получения Федеральной налоговой службой информации, предусмотренной пунктами 3 - 6 настоящего Положения, в электронной форме через сервис считается дата, зафиксированная в квитанции.

12. Информация, предусмотренная пунктами 3 - 6 настоящего Положения, считается принятой Федеральной налоговой службой, если в сервисе размещена квитанция, подписанная усиленной квалифицированной электронной подписью.

13. Информация, предусмотренная пунктами 3 - 6 настоящего Положения, не принимается Федеральной налоговой службой в случаях:

а) несоответствия информации форматам, разработанным в соответствии с приложениями № 1 - 4 к настоящему Положению и размещенным на официальном сайте Федеральной налоговой службы в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет";

б) отсутствия в информации усиленной квалифицированной электронной подписи руководителя (уполномоченного представителя) организации или несоответствия данных владельца квалифицированного сертификата данным заявителя в направляемой информации.

14. При получении и отсутствии оснований для отказа в приеме информации, предусмотренной пунктами 3 - 6 настоящего Положения, Федеральной налоговой службой в течение одного рабочего дня с момента получения такой информации формируется квитанция, которая подписывается усиленной квалифицированной электронной подписью и размещается в сервисе.

При наличии оснований для отказа в приеме указанной информации Федеральной налоговой службой формируется уведомление об отказе в приеме такой информации с указанием причины отказа, которое подписывается усиленной квалифицированной электронной подписью и размещается в сервисе.

15. Передача информации, предусмотренной пунктами 3 - 6 настоящего Положения, в Федеральную службу по финансовому мониторингу и Центральный банк Российской Федерации осуществляется

после направления Федеральной налоговой службой в адрес организации квитанции.

16. Полученная Федеральной налоговой службой информация, предусмотренная пунктами 3 - 6 настоящего Положения, передается в Федеральную службу по финансовому мониторингу и Центральный банк Российской Федерации в электронной форме.

ПРИЛОЖЕНИЕ № 1

к Положению о передаче информации организациями финансового рынка в уполномоченные органы при уведомлении о регистрации в иностранном налоговом органе, выявлении клиентов - иностранных налогоплательщиков, поступлении запроса от иностранного налогового органа о предоставлении информации в отношении клиента - иностранного налогоплательщика и направлении информации о клиентах - иностранных налогоплательщиках в иностранный налоговый орган

И Н Ф О Р М А Ц И Я,

передаваемая организацией финансового рынка в Федеральную налоговую службу при уведомлении о регистрации в иностранном налоговом органе

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;
 - электронный адрес заявителя;
 - почтовый адрес заявителя;
 - уполномоченный представитель заявителя, имеющий право электронной подписи;
 - техническая информация.

2. Регистрационные данные заявителя в иностранном налоговом органе:

данные иностранного налогового органа, в котором произведена регистрация;

наименование иностранного закона, в соответствии с которым производится регистрация;

наименование заявителя при регистрации;

статус регистрации в иностранном налоговом органе;

классификация заявителя;

номер регистрации (идентификатор) в иностранном налоговом органе;

дата регистрации;

дата отмены регистрационной записи;

дата изменения статуса зарегистрированной организации с указанием прежнего и нового статуса;

контактное лицо заявителя.

3. Сведения о постоянных представительствах (филиалах) заявителя, находящихся в стране, отличающейся от страны заявителя:

юрисдикция местонахождения постоянного представительства (филиала);

адрес постоянного представительства (филиала) в стране его местонахождения.

4. Иные сведения, предоставляемые при регистрации заявителя в соответствии с требованиями законодательства иностранного государства о налогообложении иностранных счетов.

5. 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.

6. Информация, которая предполагается к предоставлению заявителем в иностранный налоговый орган, и информация, предоставляемая в Федеральную налоговую службу, должны быть одинаковы.

ПРИЛОЖЕНИЕ № 2
к Положению о передаче информации
организациями финансового рынка
в уполномоченные органы при уведомлении
о регистрации в иностранном налоговом
органе, выявлении клиентов - иностранных
налогоплательщиков, поступлении запроса
от иностранного налогового органа
о предоставлении информации в отношении
клиента - иностранного налогоплательщика
и направлении информации о клиентах -
иностранных налогоплательщиках
в иностранный налоговый орган

И Н Ф О Р М А Ц И Я,
передаваемая организацией финансового рынка
в Федеральную налоговую службу при выявлении
клиента - иностранного налогоплательщика

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.

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 - иностранному налогоплательщику (физическому лицу);

основания идентификации физического лица в качестве клиента - иностранного налогоплательщика;

наличие согласия (отказа) физического лица на передачу информации в иностранный налоговый орган и дата получения согласия (отказа);

сведения о договоре обслуживания физического лица с заявителем.

3. 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).

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

наименование юридического лица;

адрес в стране регистрации;

юрисдикция регистрации юридического лица и дата регистрации;

страна налогового резидентства;
иностранный идентификационный номер налогоплательщика и дата постановки на учет;
идентификационный номер налогоплательщика (ИНН);
основной государственный регистрационный номер юридического лица (ОГРН);
номер регистрации (идентификатор) в иностранном налоговом органе;
адрес представительства на территории Российской Федерации;
сведения о руководителе;
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.

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

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

6. Сведения об иностранных физических лицах, являющихся учредителями (акционерами) российских организаций, владельцах счетов.

6.1. Сведения о российской организации:

наименование организации;
адрес в стране регистрации;
идентификационный номер налогоплательщика (ИНН);
основной государственный регистрационный номер российской организации (ОГРН);
номер регистрации (идентификатор) в иностранном налоговом органе и дата регистрации;
вид и количественное выражение имущества, принадлежащего российской организации.

6.2. Сведения о счетах российской организации:

номер счета;

вид (тип) счета;

валюта счета;

остаток денежных средств на счете (депозите);

дата открытия (закрытия) счета (депозита).

6.3. 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;

иностранное идентификационное номер налогоплательщика и дата постановки на учет;

идентификационный номер налогоплательщика (ИНН);

адрес места жительства (регистрации) в Российской Федерации;

страна налогового резидентства;

вид и количественное выражение имущества, принадлежащего клиенту - иностранному налогоплательщику (физическому лицу);

доля владения организацией клиентом - иностранным налогоплательщиком (физическим лицом).

7. 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.

8. Информация, которая предполагается к предоставлению заявителем в иностранный налоговый орган, и информация, предоставляемая в Федеральную налоговую службу, должны быть одинаковы.

ПРИЛОЖЕНИЕ № 3
к Положению о передаче информации
организациями финансового рынка
в уполномоченные органы при уведомлении
о регистрации в иностранном налоговом
органе, выявлении клиентов - иностранных
налогоплательщиков, поступлении запроса
от иностранного налогового органа
о предоставлении информации в отношении
клиента - иностранного налогоплательщика
и направлении информации о клиентах -
иностранных налогоплательщиках
в иностранный налоговый орган

И Н Ф О Р М А Ц И Я,
передаваемая организацией финансового рынка
в Федеральную налоговую службу при получении запроса
от иностранного налогового органа

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.

2. Информация о запросе, поступившем из иностранного налогового органа, в отношении юридического (физического) лица или счета юридического (физического) лица:

страна, из которой поступил запрос;

сведения об иностранном налоговом органе;

номер и дата запроса;

срок направления в иностранный налоговый орган информации о клиенте - иностранном налогоплательщике;

наименование иностранного закона, в соответствии с которым направлен запрос.

3. Информация в запросе о физическом лице:

фамилия, имя, отчество;

данные документа, удостоверяющего личность;

дата и место рождения;

гражданство;

номер социального обеспечения в иностранном государстве;

иностраный идентификационный номер налогоплательщика и дата постановки на учет;

идентификационный номер налогоплательщика (ИНН);

адрес места регистрации (жительства);

страна налогового резидентства;

сведения о договоре обслуживания физического лица с заявителем.

4. Информация в запросе о 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;

идентификационный номер налогоплательщика (ИНН);

основной государственный регистрационный номер юридического лица (ОГРН);

иностранный идентификационный номер налогоплательщика и дата постановки на учет;

адрес представительства на территории Российской Федерации;

сведения о договоре обслуживания юридического лица с заявителем.

5. Информация о запросе в отношении счета юридического (физического) лица:

номер счета;

вид (тип) счета;

валюта счета;

остаток денежных средств на счете (депозите);

дата открытия (закрытия) счета (депозита).

6. Причины неотнесения лица к клиенту - иностранному налогоплательщику (если указанное в запросе лицо не является клиентом - иностранным налогоплательщиком, указываются причины неотнесения такого лица к клиенту - иностранному налогоплательщику).

7. Копия запроса в электронной форме.

8. Копия запроса, переведенная на русский язык.

ПРИЛОЖЕНИЕ № 4
к Положению о передаче информации
организациями финансового рынка
в уполномоченные органы при уведомлении
о регистрации в иностранном налоговом
органе, выявлении клиентов - иностранных
налогоплательщиков, поступлении запроса
от иностранного налогового органа
о предоставлении информации в отношении
клиента - иностранного налогоплательщика
и направлении информации о клиентах -
иностранных налогоплательщиках
в иностранный налоговый орган

И Н Ф О Р М А Ц И Я,
передаваемая организацией финансового рынка
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.

2. 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.

3. 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.

4. Информация об отсутствии физического (юридического) лица, в отношении которого поступил запрос из иностранного налогового органа заявителю.

5. 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;

иностранное идентификационное 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.

6. 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).

7. 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;

иностраный 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.

8. 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).

9. Сведения об иностранных физических лицах, являющихся учредителями (акционерами) российских организаций, владельцах счетов.

9.1. 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.

9.2. Сведения о счетах российской организации:

номер счета;

вид (тип) счета;

валюта счета;

остаток денежных средств на счете (депозите);

дата открытия (закрытия) счета (депозита).

9.3. 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;

иностранное идентификационное 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.

10. Иная информация, представляемая в иностранный налоговый орган в связи с требованиями иностранного законодательства о налогообложении иностранных счетов.

11. 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.

12. Информация, которая предполагается к предоставлению заявителем в иностранный налоговый орган, и информация, предоставляемая в Федеральную налоговую службу, должны быть одинаковы.
