



МИНФИН РОССИИ
ФЕДЕРАЛЬНАЯ НАЛОГОВАЯ СЛУЖБА

(ФНС России)

ПРИКАЗ

«01» 12 2021 г.

МИНИСТЕРСТВО ЮСТИЦИИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

№ 80-7-13/1046@

ЗАРЕГИСТРИРОВАНО

Регистрационный № 66718

от 30 января 2021 г.

Об утверждении формы и формата представления в электронной форме сообщения об участниках иностранной организации (для иностранной структуры без образования юридического лица - о ее учредителях, бенефициарах и управляющих), а также порядка заполнения формы

В соответствии с пунктом 3.2 статьи 23, пунктом 4 статьи 31 части первой Налогового кодекса Российской Федерации (Собрание законодательства Российской Федерации, 1998, № 31, ст. 3824; 2021, № 17, ст. 2886), пунктом 1 Положения о Федеральной налоговой службе, утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации от 30.09.2004 № 506 «Об утверждении Положения о Федеральной налоговой службе» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2004, № 40, ст. 3961; 2021, № 34, ст. 6206), в целях приведения нормативных правовых актов Федеральной налоговой службы в соответствие с изменениями законодательства Российской Федерации, в связи с принятием Федерального закона от 20.04.2021 № 100-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2021, № 17, ст. 2886) приказываю:

1. Утвердить:

форму «Сообщение об участниках иностранной организации (для иностранной структуры без образования юридического лица - о ее учредителях, бенефициарах и управляющих)» согласно приложению № 1 к настоящему приказу;

формат представления сообщения об участниках иностранной организации (для иностранной структуры без образования юридического лица - о ее учредителях, бенефициарах и управляющих) в электронной форме согласно приложению № 2 к настоящему приказу;

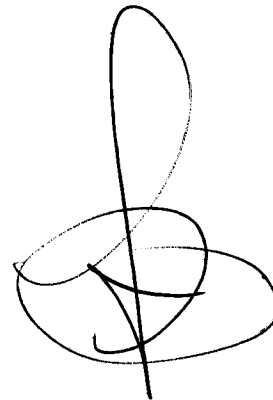
порядок заполнения формы «Сообщение об участниках иностранной организации (для иностранной структуры без образования юридического лица - о ее учредителях, бенефициарах и управляющих)» согласно приложению № 3 к настоящему приказу.

2. Признать утратившим силу приказ ФНС России от 28.01.2016 № ММВ-7-14/41@ «Об утверждении формы и формата представления в

электронной форме сообщения об участниках иностранной организации (для иностранной структуры без образования юридического лица - о ее учредителях, бенефициарах и управляющих), имеющей имущество, признаваемое объектом налогообложения в соответствии со статьей 374 Налогового кодекса Российской Федерации, а также порядка заполнения формы сообщения и порядка ее представления в электронной форме» (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 01.03.2016, регистрационный номер 41266) с изменениями, внесенными приказом ФНС России от 16.07.2020 № ЕД-7-2/448@ «Об утверждении Порядка направления и получения документов, предусмотренных Налоговым кодексом Российской Федерации и используемых налоговыми органами при реализации своих полномочий в отношениях, регулируемых законодательством о налогах и сборах, а также представления документов по требованию налогового органа в электронной форме по телекоммуникационным каналам связи» (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 19.08.2020, регистрационный номер 59335).

3. Контроль за исполнением настоящего приказа возложить на заместителя руководителя Федеральной налоговой службы, координирующего работу по методологическому и организационному обеспечению работы ФНС России и территориальных налоговых органов по вопросам налогового администрирования цен и трансфертного ценообразования для целей налогообложения и выявления налоговых рисков.

Руководитель Федеральной
налоговой службы



Д.В.Егоров



ИНН

КПП

Стр. 0 0 1

Приложение № 1
к приказу ФНС России
от 01.02.2021 г.
№ 60-7-13/0460

Форма по КНД 1120413

Форма № С-ИО (ИС)

**Сообщение
об участниках иностранной организации (для иностранной структуры без образования
юридического лица - о ее учредителях, бенефициарах и управляющих)**

Номер корректировки

Представляется в налоговый орган (код)

Отчетный год

Наименование иностранной организации (иностранной структуры без образования юридического лица)

.....

Сведения об иностранной структуре без образования юридического лица заполняются на странице 002

Настоящее сообщение составлено на

страницах с приложением копии документа¹ на

листах

**Достоверность и полноту сведений, указанных
в настоящем сообщении, подтверждаю:**

- 1 - руководитель организации
2 - представитель организации

.....

(фамилия, имя, отчество² руководителя организации либо представителя полностью)

ИНН

Номер контактного телефона

E-mail

Подпись

Дата

Наименование и реквизиты документа,
подтверждающего полномочия представителя

**Заполняется работником налогового органа
Сведения о представлении сообщения**

Настоящее сообщение представлено (код)

на страницах с приложением копии документа¹

на листах

Дата представления
сообщенияФамилия, И.О.²

Подпись

¹ К сообщению прилагается копия документа, подтверждающего полномочия представителя.
² Отчество указывается при наличии. Аналогично для всех других листов сообщения.



ИНН

КПП

Стр. 0 0 2

Сведения об иностранной структуре без образования юридического лица

1. Организационная форма (код)

□□□□

- 1 - фонд;
- 2 - партнерство;
- 3 - траст;

- 4 - товарищество;
- 5 - иная форма осуществления коллективных инвестиций и (или) доверительного управления.

2. Наименование иностранной структуры

Grid for Russian transcription

(в русской транскрипции)

Grid for Latin transcription

(в латинской транскрипции)

3. Наименование и реквизиты документа об учреждении иностранной структуры

Grid for Russian transcription

(в русской транскрипции)

Grid for Latin transcription

(в латинской транскрипции)

4. Дата учреждения (регистрации) иностранной структуры

□□□□ . □□ . □□□□

5. Код страны, в которой учреждена иностранная структура

□□□□

6. Регистрационный номер (иной идентификатор) иностранной структуры в стране учреждения (регистрации) (если применимо)

Grid for registration number

7. Иные сведения, идентифицирующие иностранную структуру

Large grid for additional information

Достоверность и полноту сведений, указанных на данной странице, подтверждаю:

(подпись)

(дата)



ИНН: _____
 КПП: _____ Стр. _____

Сведения об иностранной организации - участнике иностранной организации

1. Номер иностранной организации И.О. - _____

1.1. Публичная компания 0 - нет;
 1 - да.

2. Полное наименование

(в русской транскрипции)

(в латинской транскрипции)

3. Код страны регистрации (инкорпорации) _____

4. Регистрационный номер в стране регистрации (инкорпорации)

5. Код налогоплательщика в стране регистрации (инкорпорации) или аналог (если имеется)

6. Адрес в стране регистрации (инкорпорации)

7. Участие³ 1 - прямое;
 2 - косвенное;
 3 - смешанное.

8. Доля участия, % _____

³ Если указано "2 - косвенное участие" или "3 - смешанное участие", то для публичной компании заполняется Лист Д.

Достоверность и полноту сведений, указанных на данной странице, подтверждаю:

_____ (подпись)

_____ (дата)



ИНН

КПП

Стр.

Сведения о российской организации - участнике иностранной организации

1. Номер российской организации

Р.О. -

1.1. Публичная компания

0 - нет;
1 - да.

2. ОГРН

3. ИНН

4. КПП

5. Полное наименование

6. Участие⁴

1 - прямое;
2 - косвенное;
3 - смешанное.

7. Доля участия, %

.

⁴ Если указано "2 - косвенное участие" или "3 - смешанное участие", то для публичной компании заполняется Лист Д.

Достоверность и полноту сведений, указанных на данной странице, подтверждаю:

(подпись)

(дата)



ИНН: _____
 КПП: _____ Стр. _____

Сведения о физическом лице - участнике иностранной организации

1. Номер физического лица Ф.Л. - _____

2. Фамилия _____

3. Имя _____

4. Отчество _____

5. Дата рождения ____ . ____ . ____

6. Место рождения _____

7. Гражданство 1 - гражданин Российской Федерации; 7.1. Код страны _____
 2 - иностранный гражданин;
 3 - лицо без гражданства.

8. Сведения о документе, удостоверяющем личность: 8.1. Код вида документа _____

8.2. Серия и номер _____

8.3. Дата выдачи ____ . ____ . ____

8.4. Кем выдан _____

9. Адрес места жительства в стране постоянного проживания иностранного гражданина (лица без гражданства) 9.1. Код страны _____

10. Участие⁵ 1 - прямое;
 2 - косвенное;
 3 - смешанное.

11. Доля участия, % ____ . ____

⁵ Если указано "2 - косвенное участие" или "3 - смешанное участие", то заполняется Лист Д.

Достоверность и полноту сведений, указанных на данной странице, подтверждаю:
 _____ (подпись)

_____ (дата)



ИНН

КПП Стр.

Сведения об иностранной структуре без образования юридического лица - участнике иностранной организации

1. Номер иностранной структуры

И.С. -

2. Сведения об иностранной структуре

2.1. Организационная форма (код)

[]

- 1 - фонд;
- 2 - партнерство;
- 3 - траст;

- 4 - товарищество;
- 5 - иная форма осуществления коллективных инвестиций и (или) доверительного управления.

2.2. Наименование иностранной структуры

[Dotted grid for name in Russian transcription]

(в русской транскрипции)

[Dotted grid for name in Latin transcription]

(в латинской транскрипции)

2.3. Наименование и реквизиты документа об учреждении иностранной структуры

[Dotted grid for document name and details in Russian transcription]

(в русской транскрипции)

[Dotted grid for document name and details in Latin transcription]

(в латинской транскрипции)

2.4. Дата учреждения (регистрации) иностранной структуры

[] . [] . []

2.5. Код страны, в которой учреждена иностранная структура

[]

2.6. Регистрационный номер (иной идентификатор) иностранной структуры в стране учреждения (регистрации) (если применимо)

[Dotted grid for registration number]

2.7. Иные сведения, идентифицирующие иностранную структуру

[Dotted grid for additional identifying information]

2.8. Участие

[]

- 1 - прямое;
- 2 - косвенное;
- 3 - смешанное.

2.9. Доля участия, %

[] . []

Достоверность и полноту сведений, указанных на данной странице, подтверждаю:

(подпись)

(дата)



ИНН

КПП

Стр.

Раскрытие порядка участия публичной компании (физического лица) в иностранной организации при наличии косвенного участия

1. Сведения о косвенном (смешанном) участии публичной компании (физического лица) в иностранной организации

1.1. Номер иностранной организации (из Листа А) И.О. -

1.2. Номер российской организации (из Листа Б) Р.О. -

1.3. Номер физического лица (из Листа В) Ф.Л. -

1.4. Полное наименование организации (фамилия, имя, отчество физического лица)

Grid for entering full name of the organization.

1.5. Доля косвенного (смешанного) участия - итого, %

2. Раскрытие участия в иностранной организации

2.1. Номер последовательности участия

2.2. Доля косвенного (смешанного) участия в последовательности - итого, %

2.3. Участники последовательности

2.3.1. Номер участника

Grid for entering participant numbers.

2.3.2. Доля прямого участия, %

Grid for entering direct participation percentages.

2.3.3. Доля косвенного участия, %

Grid for entering indirect participation percentages.

Достоверность и полноту сведений, указанных на данной странице, подтверждаю:

(подпись)

(дата)



ИНН _____
 КПП _____ Стр. _____

Сведения об иностранной организации в случае представления сведений иностранной структурой без образования юридического лица

1. Номер иностранной организации И.О. - _____

1.1. Публичная компания 0 - нет;
 1 - да.

2. Основание представления сведений об иностранной организации

2.1. Учредитель 0 - нет; 1 - да. 2.2. Бенефициар 0 - нет; 1 - да. 2.3. Управляющий 0 - нет; 1 - да.

2.4. Раскрытие косвенного (смешанного) участия 0 - нет; 1 - да.

3. Полное наименование

(в русской транскрипции)

(в латинской транскрипции)

4. Код страны регистрации (инкорпорации) _____

5. Регистрационный номер в стране регистрации (инкорпорации)

6. Код налогоплательщика в стране регистрации (инкорпорации) или аналог (если имеется)

7. Адрес в стране регистрации (инкорпорации)

8. Участие⁶ 1 - прямое;
 2 - косвенное;
 3 - смешанное.

9. Доля участия, % _____

⁶ Если указано "2 - косвенное участие" или "3 - смешанное участие", то для публичной компании заполняется Лист К.

Достоверность и полноту сведений, указанных на данной странице, подтверждаю:

_____ (подпись)

_____ (дата)



ИНН

КПП

Стр.

Лист Ж

Сведения о российской организации в случае представления сведений иностранной структурой без образования юридического лица

1. Номер российской организации П.О. -

1.1. Публичная компания 0 - нет;
 1 - да.

2. Основание представления сведений о российской организации

2.1. Учредитель 0 - нет;
 1 - да.

2.2. Бенефициар 0 - нет;
 1 - да.

2.3. Управляющий 0 - нет;
 1 - да.

2.4. Раскрытие косвенного (смешанного) участия 0 - нет;
 1 - да.

3. Полное наименование

Grid for full name entry

4. ОГРН

5. ИНН

6. КПП

7. Участие ⁷ 1 - прямое;
 2 - косвенное;
 3 - смешанное.

8. Доля участия, % .

⁷ Если указано "2 - косвенное участие" или "3 - смешанное участие", то для публичной компании заполняется Лист К.

Достоверность и полноту сведений, указанных на данной странице, подтверждаю:

(подпись)

(дата)

ИНН КПП Стр. **Сведения о физическом лице в случае представления сведений иностранной структурой без образования юридического лица**1. Номер физического лица Ф.Л. -

2. Основание представления сведений о физическом лице

2.1. Учредитель 0 - нет;
1 - да. 2.2. Бенефициар 0 - нет;
1 - да. 2.3. Управляющий 0 - нет;
1 - да.2.4. Раскрытие косвенного (смешанного) участия 0 - нет;
1 - да.3. Фамилия 4. Имя 5. Отчество 6. Дата рождения 7. Место рождения 8. Гражданство 1 - гражданин Российской Федерации;
2 - иностранный гражданин;
3 - лицо без гражданства. 8.1. Код страны

9. Сведения о документе, удостоверяющем личность:

9.1. Код вида документа 9.2. Серия и номер 9.3. Дата выдачи 9.4. Кем выдан

10. Адрес места жительства в стране постоянного проживания иностранного гражданина (лица без гражданства)

10.1. Код страны 11. Участие ⁸ 1 - прямое;
2 - косвенное.
3 - смешанное.12. Доля участия, % ⁸ Если указано "2 - косвенное участие" или "3 - смешанное участие", то заполняется Лист К.



ИНН

КПП

Стр.

Лист И

Сведения об иностранной структуре без образования юридического лица в случае представления сведений иностранной структурой без образования юридического лица

1. Номер иностранной структуры

И:С -

2. Основание представления сведений об иностранной структуре

2.1. Учредитель

0 - нет;
1 - да.

2.2. Бенефициар

0 - нет;
1 - да.

2.3. Управляющий

0 - нет;
1 - да.

2.4. Раскрытие косвенного (смешанного) участия

0 - нет;
1 - да.

3. Сведения об иностранной структуре

3.1. Организационная форма (код)

1 - фонд;
2 - партнерство;
3 - траст;4 - товарищество;
5 - иная форма осуществления коллективных инвестиций и (или) доверительного управления.

3.2. Наименование иностранной структуры

(в русской транскрипции)

(в латинской транскрипции)

3.3. Наименование и реквизиты документа об учреждении иностранной структуры

(в русской транскрипции)

(в латинской транскрипции)

3.4. Дата учреждения (регистрации) иностранной структуры

3.5. Код страны, в которой учреждена иностранная структура

3.6. Регистрационный номер (иной идентификатор) иностранной структуры в стране учреждения (регистрации) (если применимо)

3.7. Иные сведения, идентифицирующие иностранную структуру

3.8. Участие

1 - прямое;
2 - косвенное;
3 - смешанное.

3.9. Доля участия, %

Достоверность и полноту сведений, указанных на данной странице, подтверждаю:

(подпись)

(дата)



ИНН: _____
КПП: _____ Стр. _____

Лист К

Раскрытие порядка участия публичной компании (физического лица) в иностранной структуре без образования юридического лица при наличии косвенного участия

1. Сведения о косвенном (смешанном) участии публичной компании (физического лица) в иностранной структуре

1.1. Номер иностранной организации (из Листа Е) И.О. - _____
1.2. Номер российской организации (из Листа Ж) Р.О. - _____
1.3. Номер физического лица (из Листа З) Ф.Л. - _____
1.4. Полное наименование организации (фамилия, имя, отчество физического лица)

1.5. Доля косвенного (смешанного) участия - итога, % _____ . _____

2. Раскрытие участия в иностранной структуре

2.1. Номер последовательности участия _____
2.2. Доля косвенного (смешанного) участия в последовательности - итога, % _____ . _____

2.3. Участники последовательности

2.3.1. Номер участника	2.3.2. Доля прямого участия, %	2.3.3. Доля косвенного участия, %
_____	_____ . _____	_____ . _____
_____	_____ . _____	_____ . _____
_____	_____ . _____	_____ . _____
_____	_____ . _____	_____ . _____
_____	_____ . _____	_____ . _____
_____	_____ . _____	_____ . _____
_____	_____ . _____	_____ . _____
_____	_____ . _____	_____ . _____
_____	_____ . _____	_____ . _____
_____	_____ . _____	_____ . _____
_____	_____ . _____	_____ . _____

**Формат
представления сообщения об участниках иностранной организации
(для иностранной структуры без образования юридического лица –
о ее учредителях, бенефициарах и управляющих)
в электронной форме**

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1. Настоящий формат описывает требования к XML файлам (далее – файл обмена) передачи в налоговые органы сообщения об участниках иностранной организации (для иностранной структуры без образования юридического лица – о ее учредителях, бенефициарах и управляющих) в электронной форме.
2. Номер версии настоящего формата 5.02, часть DXL.

II. ОПИСАНИЕ ФАЙЛА ОБМЕНА

3. **Имя файла обмена** должно иметь следующий вид:

R_T_A_K_O_GGGGMMDD_N, где:

R_T – префикс, принимающий значение **UT_SOBUCHINO**;

A_K – идентификатор получателя информации, где: **A** – идентификатор получателя, которому направляется файл обмена, **K** – идентификатор конечного получателя, для которого предназначена информация из данного файла обмена. Передача файла от отправителя к конечному получателю (**K**) может осуществляться в несколько этапов через другие налоговые органы, осуществляющие передачу файла на промежуточных этапах, которые обозначаются идентификатором **A**. В случае передачи файла от отправителя к конечному получателю при отсутствии налоговых органов, осуществляющих передачу на промежуточных этапах, значения идентификаторов **A** и **K** совпадают. Каждый из идентификаторов (**A** и **K**) имеет вид для налоговых органов – четырехразрядный код налогового органа;

O – идентификатор отправителя информации, имеет вид:

для организаций – девятиразрядный код (идентификационный номер налогоплательщика (далее – ИНН) и код причины постановки на учет (далее – КПП) организации (обособленного подразделения);

для физических лиц – двенадцатиразрядный код (ИНН физического лица, при наличии. При отсутствии ИНН – последовательность из двенадцати нулей).

GGGG – год формирования передаваемого файла, ***MM*** – месяц, ***DD*** – день;

N – идентификационный номер файла. (Длина – от 1 до 36 знаков. Идентификационный номер файла должен обеспечивать уникальность файла).

Расширение имени файла – xml. Расширение имени файла может указываться как строчными, так и прописными буквами.

Параметры первой строки файла обмена

Первая строка XML файла должна иметь следующий вид:

```
<?xml version="1.0" encoding="windows-1251"?>
```

Имя файла, содержащего XML схему файла обмена, должно иметь следующий вид:

UT_SOBUCHINO_1_540_00_05_02_xx, где xx – номер версии схемы.

Расширение имени файла – xsd.

XML схема файла обмена приводится отдельным файлом и размещается на официальном сайте Федеральной налоговой службы в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет».

4. **Логическая модель файла обмена** представлена в виде диаграммы структуры файла обмена на рисунке 1 настоящего формата. Элементами логической модели файла обмена являются элементы и атрибуты XML файла. Перечень структурных элементов логической модели файла обмена и сведения о них приведены в таблицах 4.1 – 4.29 настоящего формата.

Для каждого структурного элемента логической модели файла обмена приводятся следующие сведения:

наименование элемента. Приводится полное наименование элемента. В строке таблицы могут быть описаны несколько элементов, наименования которых разделены символом «|». Такая форма записи применяется при наличии в файле обмена только одного элемента из описанных в этой строке;

сокращенное наименование (код) элемента. Приводится сокращенное наименование элемента. Синтаксис сокращенного наименования должен удовлетворять спецификации XML;

признак типа элемента. Может принимать следующие значения: «С» – сложный элемент логической модели (содержит вложенные элементы), «П» – простой элемент логической модели, реализованный в виде элемента XML файла, «А» – простой элемент логической модели, реализованный в виде атрибута элемента XML файла. Простой элемент логической модели не содержит вложенные элементы;

формат элемента. Формат элемента представляется следующими условными обозначениями: T – символьная строка; N – числовое значение (целое или дробное).

Формат символьной строки указывается в виде T(n-k) или T(=k), где: n – минимальное количество знаков, k – максимальное количество знаков, символ «-» – разделитель, символ «=» означает фиксированное количество знаков в строке. В случае, если минимальное количество знаков равно 0, формат имеет вид T(0-k). В случае, если максимальное количество знаков неограничено, формат имеет вид T(n-).

Формат числового значения указывается в виде N(m.k), где: m – максимальное количество знаков в числе, включая целую и дробную часть

числа без разделяющей десятичной точки и знака (для отрицательного числа), k – максимальное число знаков дробной части числа. Если число знаков дробной части числа равно 0 (то есть число целое), то формат числового значения имеет вид $N(m)$.

Для простых элементов, являющихся базовыми в XML, например, элемент с типом «date», поле «Формат элемента» не заполняется. Для таких элементов в поле «Дополнительная информация» указывается тип базового элемента;

признак обязательности элемента определяет обязательность наличия элемента (совокупности наименования элемента и его значения) в файле обмена. Признак обязательности элемента может принимать следующие значения: «О» – наличие элемента в файле обмена обязательно; «Н» – наличие элемента в файле обмена необязательно, то есть элемент может отсутствовать. Если элемент принимает ограниченный перечень значений (по классификатору, кодовому словарю и тому подобному), то признак обязательности элемента дополняется символом «К». Например, «ОК». В случае если количество реализаций элемента может быть более одной, то признак обязательности элемента дополняется символом «М». Например, «НМ» или «ОКМ».

К вышеперечисленным признакам обязательности элемента может добавляться значение «У» в случае описания в XML схеме условий, предъявляемых к элементу в файле обмена, описанных в графе «Дополнительная информация». Например, «НУ» или «ОКУ»;

дополнительная информация содержит, при необходимости, требования к элементу файла обмена, не указанные ранее. Для сложных элементов указывается ссылка на таблицу, в которой описывается состав данного элемента. Для элементов, принимающих ограниченный перечень значений из классификатора (кодowego словаря и тому подобного), указывается соответствующее наименование классификатора (кодowego словаря и тому подобного) или приводится перечень возможных значений. Для классификатора (кодowego словаря и тому подобного) может указываться ссылка на его местонахождение. Для элементов, использующих пользовательский тип данных, указывается наименование типового элемента.

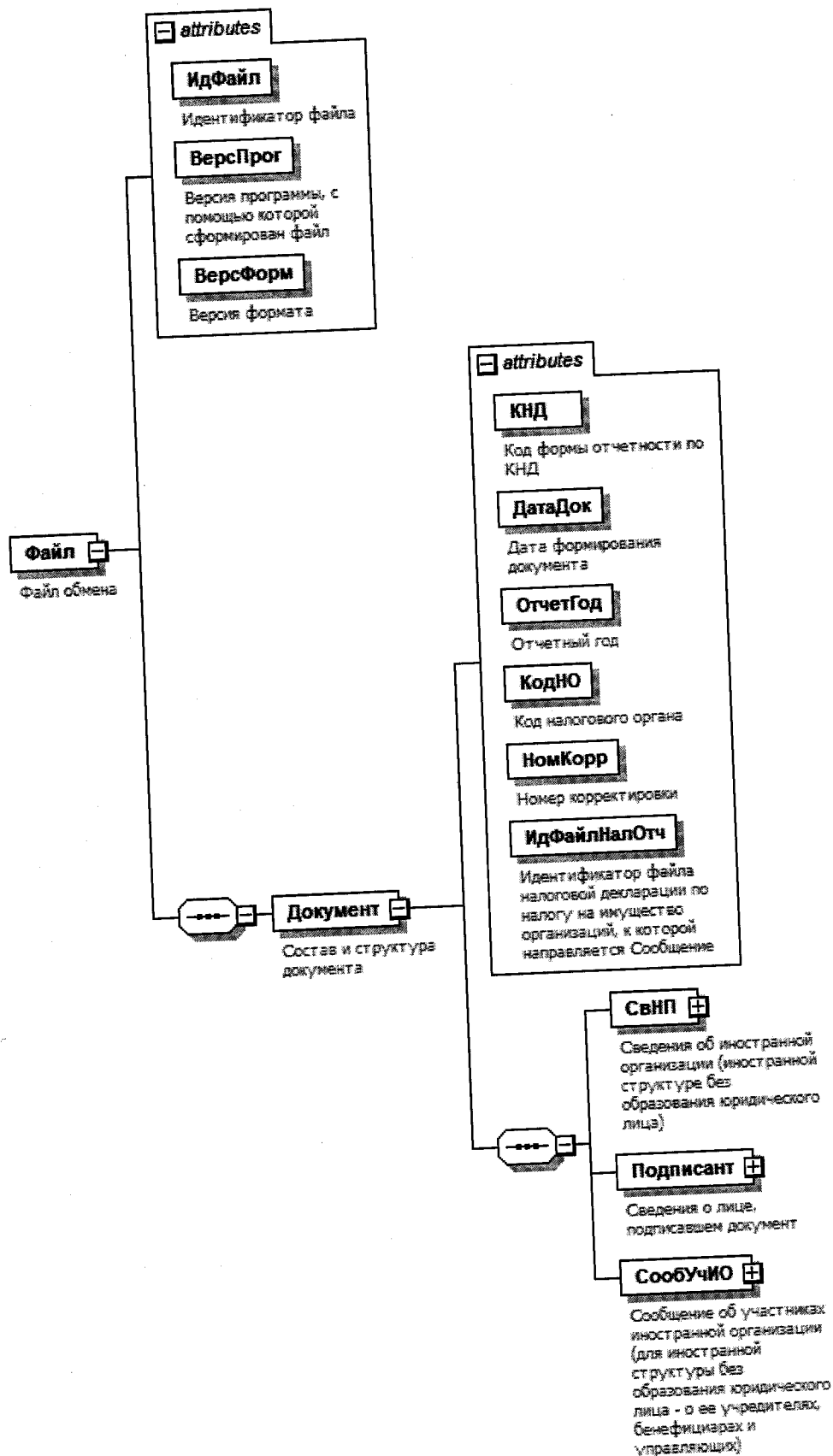


Рисунок 1. Диаграмма структуры файла обмена

Таблица 4.1

Файл обмена (Файл)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Идентификатор файла	ИдФайл	A	T(1-100)	OУ	Содержит (повторяет) имя сформированного файла (без расширения)
Версия программы, с помощью которой сформирован файл	ВерсПрог	A	T(1-40)	O	
Версия формата	ВерсФорм	A	T(1-5)	O	Принимает значение: 5.02
Состав и структура документа	Документ	C		O	Состав элемента представлен в таблице 4.2

Таблица 4.2

Состав и структура документа (Документ)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Код формы отчетности по КНД	КНД	A	T(=7)	OK	Типовой элемент <КНДТип>. Принимает значение: 1120413
Дата формирования документа	ДатаДок	A	T(=10)	O	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Отчетный год	ОтчетГод	A		O	Типовой элемент <xs:gYear>. Год в формате ГГГГ
Код налогового органа	КодНО	A	T(=4)	OK	Типовой элемент <СОНОТип>
Номер корректировки	НомКорр	A	N(3)	O	Принимает значение: 0 – первичный документ, 1 – 999 – номер корректировки для корректирующего документа
Сведения об иностранной организации (иностранной)	СвНП	C		O	Состав элемента представлен в таблице 4.3

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
структуре без образования юридического лица)					
Сведения о лице, подписавшем документ	Подписант	С		О	Состав элемента представлен в таблице 4.5
Сообщение об участниках иностранной организации (для иностранной структуры без образования юридического лица - о ее учредителях, бенефициарах и управляющих)	СообУЧИО	С		О	Состав элемента представлен в таблице 4.7

Таблица 4.3

Сведения об иностранной организации (иностранной структуре без образования юридического лица) (СвИП)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Заявитель - организация	НПЮЛ	С		О	Состав элемента представлен в таблице 4.4

Таблица 4.4

Заявитель - организация (НПЮЛ)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Наименование организации	НаимОрг	А	T(1-1000)	О	
ИНН организации	ИННЮЛ	А	T(=10)	О	Типовой элемент <ИННЮЛТип>
КПП	КПП	А	T(=9)	О	Типовой элемент <КППТип>

Сведения о лице, подписавшем документ (Подписант)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Признак лица, подписавшего документ	ПрПодп	A	T(=1)	OK	Принимает значение: 1 – руководитель организации 2 – представитель организации
ИНН физического лица	ИННФЛ	A	T(=12)	H	Типовой элемент <ИННФЛТип>
Номер контактного телефона	Тлф	A	T(1-20)	H	
Адрес электронной почты	ЭлАдрес	A	T(1-45)	H	
Фамилия, имя, отчество	ФИО	C		O	Типовой элемент <ФИОТип>.
Сведения о представителе организации	СвПред	C		HU	Состав элемента представлен в таблице 4.29 Состав элемента представлен в таблице 4.б. Элемент обязателен для <ПрПодп>=2

Сведения о представителе организации (СвПред)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Наименование и реквизиты документа, подтверждающего полномочия представителя	НаимДок	A	T(1-120)	O	

Таблица 4.7

Сообщение об участниках иностранной организации (для иностранной структуры без образования юридического лица - о ее учредителях, бенефициарах и управляющих) (СвобУчИО)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Сведения об иностранной структуре без образования юридического лица	СведИСБезЮЛ	С		О	Состав элемента представлен в таблице 4.8
Сведения об участниках иностранной организации	СвУчИО	С		О	Состав элемента представлен в таблице 4.18

Таблица 4.8

Сведения об иностранной структуре без образования юридического лица (СведИСБезЮЛ)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Организационная форма (код)	ОргФорм	А	T(=1)	ОК	Принимает значение: 1 – фонд 2 – партнерство 3 – траст 4 – товарищество 5 – иная форма осуществления коллективных инвестиций и (или) доверительного управления
Наименование иностранной структуры (в русской транскрипции)	НаимОрг	А	T(1-1000)	О	
Наименование иностранной структуры (в латинской транскрипции)	НаимОргЛат	А	T(1-1000)	О	
Наименование и реквизиты документа об учреждении	Наим/ДокУчр	А	T(1-200)	Н	

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
иностранной структуры (в русской транскрипции)					
Наименование и реквизиты документа об учреждении иностранной структуры (в латинской транскрипции)	НаимДокУчрЛат	A	T(1-200)	H	
Дата учреждения (регистрации) иностранной структуры	ДатаУчр	A	T(=10)	O	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Код страны, в которой учреждена иностранная структура	СтранаУчрИС	A	T(=3)	OK	Типовой элемент <ОКСМТип>. Принимает значение (цифровой код) в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира
Регистрационный номер (иной идентификатор) иностранной структуры в стране учреждения (регистрации) (если применимо)	RegНомерИС	A	T(1-50)	H	
Иные сведения, идентифицирующие иностранную структуру	ИныеСведИС	A	T(1-1000)	H	
Сведения об иностранной организации в случае представления сведений иностранной структурой без образования юридического лица (Лист E)	СвИОУчрИС	C		HM	Состав элемента представлен в таблице 4.9
Сведения о российской организации в случае представления сведений	СвРосУчрИО	C		HM	Состав элемента представлен в таблице 4.10

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
иностранной структурой без образования юридического лица (Лист Ж)					
Сведения о физическом лице в случае представления сведений иностранной структурой без образования юридического лица (Лист З)	СвФЛУчрИО	С		НМ	Состав элемента представлен в таблице 4.11
Сведения об иностранной структуре без образования юридического лица в случае представления сведений иностранной структурой без образования юридического лица (Лист И)	СвИСУчрИО	С		НМ	Состав элемента представлен в таблице 4.13
Раскрытие порядка участия публичной компании (физического лица) в иностранной структуре без образования юридического лица при наличии косвенного участия (Лист К)	РаскрУчИСБезЮЛКосв	С		НМУ	Состав элемента представлен в таблице 4.14. Элемент обязателен при значении элемента <Участие> = 2 3 и <ПублКомп>=1 (из таблицы 4.9) Элемент обязателен при значении элемента <Участие> = 2 3 и <ПублКомп>=1 (из таблицы 4.10) Элемент обязателен при значении элемента <Участие> = 2 3 (из таблицы 4.11)

Сведения об иностранной организации в случае представления сведений иностранной структурой без образования юридического лица
(Лист Е) (СвИОУчИС)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Номер иностранной организации	НомерИО	A	T(=8)	0	Принимает значение в виде ИО-NNNNN, где NNNNN – пятизначный порядковый номер
Публичная компания	ПублКомп	A	T(=1)	OK	Принимает значение: 0 – нет 1 – да
Основание представления сведений об иностранной организации - учредитель	Учредит	A	T(=1)	OK	Принимает значение: 0 – нет 1 – да
Основание представления сведений об иностранной организации - бенефициар	Бенефици	A	T(=1)	OK	Принимает значение: 0 – нет 1 – да
Основание представления сведений об иностранной организации - управляющий	Управл	A	T(=1)	OK	Принимает значение: 0 – нет 1 – да
Основание представления сведений об иностранной организации - раскрытие косвенного (смешанного) участия	РаскрУч	A	T(=1)	OKУ	Принимает значение: 0 – нет 1 – да - <РаскрУч>=0 при значении элемента <Участие>=1 - <РаскрУч>=1 при значении элемента <Участие>=2 3
Полное наименование (в русской транскрипции)	НаимОрг	A	T(1-1000)	0	
Полное наименование (в латинской транскрипции)	НаимОргЛат	A	T(1-1000)	0	
Код страны регистрации (инкорпорации)	СтрРег	A	T(=3)	OK	Типовой элемент <OKСМТип>. Принимает значение (цифровой код) в

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
					соответствии с Общероссийским классификатором стран мира
Регистрационный номер в стране регистрации (инкорпорации)	RegНомер	A	T(1-100)	O	
Код налогоплательщика в стране регистрации (инкорпорации) или аналог (если имеется)	КодНПReg	A	T(1-100)	H	
Адрес в стране регистрации (инкорпорации)	АдрСтрReg	A	T(1-255)	O	
Участие	Участие	A	T(=1)	OK	Принимает значение: 1 – прямое 2 – косвенное 3 – смешанное
Доля участия, %	ДоляУч	A	N(8.5)	O	

Таблица 4.10
Сведения о российской организации в случае представления сведений иностранной структурой без образования юридического лица (Лист Ж) (СвРосУчрИО)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Номер российской организации	НомерРО	A	T(=8)	O	Принимает значение в виде РО-NNNNN, где NNNNN – пятизначный порядковый номер
Публичная компания	ПублКомп	A	T(=1)	OK	Принимает значение: 0 – нет 1 – да
Основание представления	Учредит	A	T(=1)	OK	Принимает значение:

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
сведений о российской организации - учредитель					0 – нет 1 – да
Основание представления сведений о российской организации - бенефициар	Бенефици	A	T(=1)	OK	Принимает значение: 0 – нет 1 – да
Основание представления сведений о российской организации - управляющий	Управл	A	T(=1)	OK	Принимает значение: 0 – нет 1 – да
Основание представления сведений о российской организации - раскрытие косвенного (смешанного) участия	РаскрУч	A	T(=1)	OKУ	Принимает значение: 0 – нет 1 – да - <РаскрУч>=0 при значении элемента <Участие>=1 - <РаскрУч>=1 при значении элемента <Участие>=2 3
Полное наименование	НаимОрг	A	T(1-1000)	O	
ОГРН	ОГРН	A	T(=13)	O	Типовой элемент <ОГРНТип>
ИНН	ИННЮЛ	A	T(=10)	O	Типовой элемент <ИННЮЛТип>
КПП	КПП	A	T(=9)	O	Типовой элемент <КППТип>
Участие	Участие	A	T(=1)	OK	Принимает значение: 1 – прямое 2 – косвенное 3 – смешанное
Доля участия, %	ДоляУч	A	N(8.5)	O	

Сведения о физическом лице в случае представления сведений иностранной структурой без образования юридического лица (Лист 3)
(СвФЛУчрИО)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Номер физического лица	НомерФЛ	A	T(=8)	O	Принимает значение в виде ФЛ-NNNNN, где NNNNN – пятизначный порядковый номер
Основание представления сведений о физическом лице - учредитель	Учредит	A	T(=1)	OK	Принимает значение: 0 – нет 1 – да
Основание представления сведений о физическом лице - бенефициар	Бенефици	A	T(=1)	OK	Принимает значение: 0 – нет 1 – да
Основание представления сведений о физическом лице - управляющий	Управл	A	T(=1)	OK	Принимает значение: 0 – нет 1 – да
Основание представления сведений о физическом лице - раскрытие косвенного (смешанного) участия	РаскрУч	A	T(=1)	OKУ	Принимает значение: 0 – нет 1 – да - <РаскрУч>=0 при значении элемента <Участие>=1 - <РаскрУч>=1 при значении элемента <Участие>=2 3
Дата рождения	ДатаРожд	A	T(=10)	O	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Место рождения	МестоРожд	A	T(1-255)	O	
Гражданство	Гражд	A	T(=1)	OK	Принимает значение: 1 – гражданин Российской Федерации 2 – иностранный гражданин 3 – лицо без гражданства
Код страны	OKCM	A	T(=3)	OK	Типовой элемент <OKCMТип>.

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Участие	Участие	A	T(=1)	OK	Принимает значение (цифровой код) в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира
Доля участия, %	ДоляУч	A	N(8.5)	O	Принимает значение: 1 – прямое 2 – косвенное 3 – смешанное
Фамилия, имя, отчество	ФИО	C		O	Типовой элемент <ФИОТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.29
Сведения о документе, удостоверяющем личность	УдЛичФЛ	C		O	Типовой элемент <УдЛичФЛТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.28
Адрес места жительства в стране постоянного проживания иностранного гражданина (лица без гражданства)	АдрМЖИн	C		Н	Состав элемента представлен в таблице 4.12

Таблица 4.12

Адрес места жительства в стране постоянного проживания иностранного гражданина (лица без гражданства) (АдрМЖИн)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Код страны	OKCM	A	T(=3)	OK	Типовой элемент <OKCMТип>. Принимает значение (цифровой код) в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира
Адрес	АдрИн	A	T(1-255)	O	

Сведения об иностранной структуре без образования юридического лица в случае представления сведений иностранной структурой без образования юридического лица (Лист И) (СВИСУчРИО)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Номер иностранной структуры	НомерИС	A	T(=8)	O	Принимает значение в виде ИС-NNNNN, где NNNNN – пятизначный порядковый номер
Основание представления сведений об иностранной структуре - учредитель	Учредит	A	T(=1)	OK	Принимает значение: 0 – нет 1 – да
Основание представления сведений об иностранной структуре - бенефициар	Бенефици	A	T(=1)	OK	Принимает значение: 0 – нет 1 – да
Основание представления сведений об иностранной структуре - управляющий	Управл	A	T(=1)	OK	Принимает значение: 0 – нет 1 – да
Основание представления сведений об иностранной структуре - раскрытие косвенного (смешанного) участия	РаскрУч	A	T(=1)	OKУ	Принимает значение: 0 – нет 1 – да - <РаскрУч>=0 при значении элемента <Участие>=1 - <РаскрУч>=1 при значении элемента <Участие>=2 3
Организационная форма (код)	ОргФорм	A	T(=1)	OK	Принимает значение: 1 – фонд 2 – партнерство 3 – траст 4 – товарищество 5 – иная форма осуществления коллективных инвестиций и (или) доверительного управления
Наименование иностранной структуры (в русской)	НаимОрг	A	T(1-1000)	O	

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
транскрипции)					
Наименование иностранной структуры (в латинской транскрипции)	НаимОргЛат	A	T(1-1000)	O	
Наименование и реквизиты документа об учреждении иностранной структуры (в русской транскрипции)	НаимДокУчр	A	T(1-200)	H	
Наименование и реквизиты документа об учреждении иностранной структуры (в латинской транскрипции)	НаимДокУчрЛат	A	T(1-200)	H	
Дата учреждения (регистрации) иностранной структуры	ДатаУчр	A	T(=10)	O	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Код страны, в которой учреждена иностранная структура	СтранаУчрИС	A	T(=3)	OK	Типовой элемент <OKСМТип>. Принимает значение (цифровой код) в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира
Регистрационный номер (иной идентификатор) иностранной структуры в стране учреждения (если применимо)	РегНомерИС	A	T(1-50)	H	
Иные сведения, идентифицирующие иностранную структуру	ИныеСведИС	A	T(1-1000)	H	
Участие	Участие	A	T(=1)	OK	Принимает значение: 1 – прямое

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Доля участия, %	ДоляУч	A	N(8.5)	O	2 – косвенное 3 – смешанное

Таблица 4.14

Таблица 4.14
Доля участия, %

Раскрытие порядка участия публичной компании (физического лица) в иностранной структуре без образования юридического лица при наличии косвенного участия (Лист К) (РаскрУчИСБезЮЛКосв)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Сведения о косвенном (смешанном) участии публичной компании (физического лица) в иностранной структуре (физического лица) в иностранной структуре (СвУчКосвИС)	СвУчКосвИС	C		O	Состав элемента представлен в таблице 4.15
Раскрытие участия в иностранной структуре	РаскрУчИС	C		OM	Состав элемента представлен в таблице 4.16

Таблица 4.15

**Таблица 4.15
Таблица 4.15
Раскрытие участия в иностранной структуре (СвУчКосвИС)**

Сведения о косвенном (смешанном) участии публичной компании (физического лица) в иностранной структуре (СвУчКосвИС)					
Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Номер иностранной организации Номер российской организации Номер физического лица	НомерИО НомерРО НомерФЛ	П П П	T(=8) T(=8) T(=8)	O O O	Принимает значение в виде ИО-NNNNN, где NNNNN – пятизначный порядковый номер Принимает значение в виде РО-NNNNN, где NNNNN – пятизначный порядковый номер Принимает значение в виде ФЛ-NNNNN, где NNNNN – пятизначный порядковый номер

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Полное наименование организации Фамилия, имя, отчество	НаимОрг ФИО	П С	T(1-1000)	0 0	где NNNNN – пятизначный порядковый номер Элемент используется только при наличии элементов <НомерИО> или <НомерРО>. Типовой элемент <ФИОТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.29. Элемент используется только при наличии элемента <НомерФЛ>
Доля косвенного (смешанного) участия – итога, %	ДоляУчКосвИт	П	N(8.5)	0	

Таблица 4.16

Раскрытие участия в иностранной структуре (РаскрУчИС)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Номер последовательности участия	НомерПосл	А	T(=5)	0	
Доля косвенного (смешанного) участия в последовательности – итога, %	ДоляКосвПослИт	А	N(8.5)	0	
Участники последовательности	УчПослИС	С		0М	Состав элемента представлен в таблице 4.17

Участники последовательности (УчПослИС)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Номер участника	НомерУч	A	T(=8)	O	Принимает значение в виде ИО-NNNNN РО-NNNNN ФЛ-NNNNN ИС-NNNNN 00-NNNNN, где NNNNN – пятизначный порядковый номер Элемент обязателен при отсутствии <ДоляУчКосв>
Доля прямого участия, %	ДоляУчПрям	A	N(8.5)	HУ	Элемент обязателен при отсутствии <ДоляУчКосв>
Доля косвенного участия, %	ДоляУчКосв	A	N(8.5)	HУ	Элемент обязателен при отсутствии <ДоляУчПрям>

Таблица 4.18

Сведения об участниках иностранной организации (СвУчИО)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Сведения об иностранной организации - участнике иностранной организации (Лист А)	СвИОУчИО	C		HM	Состав элемента представлен в таблице 4.19
Сведения о российской организации - участнике иностранной организации (Лист Б)	СвРосУчИО	C		HM	Состав элемента представлен в таблице 4.20
Сведения о физическом лице - участнике иностранной организации (Лист В)	СвФЛУчИО	C		HM	Состав элемента представлен в таблице 4.21

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Сведения об иностранной структуре без образования юридического лица - участнике иностранной организации (Лист Г)	СВИСУЧИО	С		НМ	Состав элемента представлен в таблице 4.23
Раскрытие порядка участия публичной компании (физического лица) в иностранной организации при наличии косвенного участия (Лист Д)	РаскрУЧИОКосв	С		НМУ	Состав элемента представлен в таблице 4.24. Элемент обязателен при значении элемента <Участие> = 2 3 и <ПублКомп>=1 (из таблицы 4.19) Элемент обязателен при значении элемента <Участие> = 2 3 и <ПублКомп>=1 (из таблицы 4.20) Элемент обязателен при значении элемента <Участие> = 2 3 (из таблицы 4.21)

Таблица 4.19

Сведения об иностранной организации - участнике иностранной организации (Лист А) (СВИОУЧИО)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Номер иностранной организации	НомерИО	А	T(=8)	О	Принимает значение в виде ИО-NNNNN, где NNNNN – пятизначный порядковый номер
Публичная компания	ПублКомп	А	T(=1)	ОК	Принимает значение: 0 – нет 1 – да
Полное наименование (в русской транскрипции)	НаимОрг	А	T(1-1000)	О	
Полное наименование (в латинской транскрипции)	НаимОргЛат	А	T(1-1000)	О	

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Код страны регистрации (инкорпорации)	СтрРег	A	T(=3)	OK	Типовой элемент <ОКСМТип>. Принимает значение (цифровой код) в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира
Регистрационный номер в стране регистрации (инкорпорации)	РегНомер	A	T(1-100)	O	
Код налогоплательщика в стране регистрации (инкорпорации) или аналог (если имеется)	КодНПРег	A	T(1-100)	H	
Адрес в стране регистрации (инкорпорации)	АдрСтрРег	A	T(1-255)	O	
Участие	Участие	A	T(=1)	OK	Принимает значение: 1 – прямое 2 – косвенное 3 – смешанное
Доля участия, %	ДоляУч	A	N(8.5)	O	

Таблица 4.20

Сведения о российской организации - участнике иностранной организации (Лист Б) (СвРосУчИО)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Номер российской организации	НомерРО	A	T(=8)	O	Принимает значение в виде РО-NNNNN, где NNNNN – пятизначный порядковый номер
Публичная компания	ПублКомп	A	T(=1)	OK	Принимает значение: 0 – нет 1 – да

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Полное наименование	НаимОрг	A	T(1-1000)	O	Типовой элемент <ОГРНТип>
ОГРН	ОГРН	A	T(=13)	O	Типовой элемент <ИННЮЛТип>
ИНН	ИННЮЛ	A	T(=10)	O	Типовой элемент <КППТип>
КПП	КПП	A	T(=9)	O	Принимает значение: 1 – прямое 2 – косвенное 3 – смешанное
Участие	Участие	A	T(=1)	OK	
Доля участия, %	ДоляУч	A	N(8.5)	O	

Таблица 4.21

Сведения о физическом лице - участнике иностранной организации (Лист В) (СВФЛУЧИО)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Номер физического лица	НомерФЛ	A	T(=8)	O	Принимает значение в виде ФЛ-NNNNN, где NNNNN – пятизначный порядковый номер
Дата рождения	ДатаРожд	A	T(=10)	O	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Место рождения	МестоРожд	A	T(1-255)	O	Принимает значение: 1 – гражданин Российской Федерации 2 – иностранный гражданин 3 – лицо без гражданства
Гражданство	Гражд	A	T(=1)	OK	Типовой элемент <ОКСМТип>. Принимает значение (цифровой код) в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира
Код страны	ОКСМ	A	T(=3)	OK	

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Участие	Участие	A	T(=1)	OK	Принимает значение: 1 – прямое 2 – косвенное 3 – смешанное
Доля участия, %	ДоляУч	A	N(8.5)	O	
Фамилия, имя, отчество	ФИО	C		O	Типовой элемент <ФИОТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.29
Сведения о документе, удостоверяющем личность	УдЛичнФЛ	C		O	Типовой элемент <УдЛичнФЛТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.28
Адрес места жительства в стране постоянного проживания иностранного гражданина (лица без гражданства)	АдрМЖИн	C		H	Состав элемента представлен в таблице 4.22

Таблица 4.22

Адрес места жительства в стране постоянного проживания иностранного гражданина (лица без гражданства) (АдрМЖИн)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Код страны	OKCM	A	T(=3)	OK	Типовой элемент <OKCMТип>. Принимает значение (цифровой код) в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира
Адрес	АдрИн	A	T(1-255)	O	

Сведения об иностранной структуре без образования юридического лица - участнике иностранной организации (Лист Г) (СВИСУЧИО)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Номер иностранной структуры	НомерИС	A	T(=8)	O	Принимает значение в виде ИС-NNNNN, где NNNNN – пятизначный порядковый номер
Организационная форма (код)	ОргФорм	A	T(=1)	OK	Принимает значение: 1 – фонд 2 – партнерство 3 – траст 4 – товарищество 5 – иная форма осуществления коллективных инвестиций и (или) доверительного управления
Наименование иностранной структуры (в русской транскрипции)	НаимОрг	A	T(1-1000)	O	
Наименование иностранной структуры (в латинской транскрипции)	НаимОргЛат	A	T(1-1000)	O	
Наименование и реквизиты документа об учреждении иностранной структуры (в русской транскрипции)	НаимДокУчр	A	T(1-200)	H	
Наименование и реквизиты документа об учреждении иностранной структуры (в латинской транскрипции)	НаимДокУчрЛат	A	T(1-200)	H	
Дата учреждения (регистрации) иностранной структуры	ДатаУчр	A	T(=10)	O	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Код страны, в которой учреждена иностранная структура	СтранаУчрИС	A	T(=3)	OK	Типовой элемент <OKСМТип>. Принимает значение (цифровой код) в соответствии с Общероссийским

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
					классификатором стран мира
Регистрационный номер (иной идентификатор) иностранной структуры в стране учреждения (регистрации) (если применимо)	РегНомерИС	A	T(1-50)	H	
Иные сведения, идентифицирующие иностранную структуру	ИныеСведИС	A	T(1-1000)	H	
Участие	Участие	A	T(=1)	OK	Принимает значение: 1 – прямое 2 – косвенное 3 – смешанное
Доля участия, %	ДоляУч	A	N(8.5)	O	

Таблица 4.24

Раскрытие порядка участия публичной компании (физического лица) в иностранной организации при наличии косвенного участия (Лист Д) (РаскрУчИОКосв)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Сведения о косвенном (смешанном) участии публичной компании (физического лица) в иностранной организации	СвУчКосвИО	C		O	Состав элемента представлен в таблице 4.25
Раскрытие участия в иностранной организации	РаскрУчИО	C		OM	Состав элемента представлен в таблице 4.26

Таблица 4.25

Сведения о косвенном (смешанном) участии публичной компании (физического лица) в иностранной организации (Св.УчКосвИО)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Номер иностранной организации Номер российской организации Номер физического лица	НомерИО НомерРО НомерФЛ	П П П	T(=8) T(=8) T(=8)	О О О	Принимает значение в виде ИО-NNNNNN, где NNNNN – пятизначный порядковый номер Принимает значение в виде РО-NNNNNN, где NNNNN – пятизначный порядковый номер Принимает значение в виде ФЛ-NNNNNN, где NNNNN – пятизначный порядковый номер
Полное наименование организации Фамилия, имя, отчество	НаимОрг ФИО	П С	T(1-1000)	О О	Элемент используется только при наличии элементов <НомерИО> или <НомерРО>. Типовой элемент <ФИОТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.29. Элемент используется только при наличии элемента <НомерФЛ>
Доля косвенного (смешанного) участия – итого, %	ДоляУчКосвИт	П	N(8.5)	О	

Таблица 4.26

Раскрытие участия в иностранной организации (РаскрУчИО)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Номер последовательности участия	НомерПосл	А	T(=5)	О	
Доля косвенного (смешанного) участия в последовательности – итого, %	ДоляКосвПослИт	А	N(8.5)	О	

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Участники последовательности	УчПосл	С		ОМ	Состав элемента представлен в таблице 4.27

Таблица 4.27

Участники последовательности (УчПосл)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Номер участника	НомерУч	А	T(=8)	О	Принимает значение в виде ИО-NNNNN РО-NNNNN ФЛ-NNNNN ИС-NNNNN 00-NNNNN, где NNNNN – пятизначный порядковый номер
Доля прямого участия, %	ДоляУчПрям	А	N(8.5)	НУ	Элемент обязателен при отсутствии <ДоляУчКосв>
Доля косвенного участия, %	ДоляУчКосв	А	N(8.5)	НУ	Элемент обязателен при отсутствии <ДоляУчПрям>

Таблица 4.28

Сведения о документе, удостоверяющем личность (УдЛичнФЛТип)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Код вида документа	КодВидДок	А	T(=2)	ОК	Типовой элемент <СПДУЛТип>. Принимает значение в соответствии с приложением к Порядку заполнения формы «Сообщение об участниках иностранной организации (для иностранной структуры без образования юридического лица - о ее учредителях, бенефициарах и управляющих)».

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Серия и номер документа	СерНомДок	A	T(1-25)	O	
Дата выдачи документа	ДатаДок	A	T(=10)	O	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Кем выдан	ВыдДок	A	T(1-255)	O	

Таблица 4.29

Фамилия, имя, отчество (ФИОТип)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Фамилия	Фамилия	A	T(1-60)	O	
Имя	Имя	A	T(1-60)	O	
Отчество	Отчество	A	T(1-60)	H	

Приложение № 3
к приказу ФНС России
от «01» 12 2021 г.
№ ЭД-7-13/10460

Порядок заполнения
формы «Сообщение об участниках иностранной организации
(для иностранной структуры без образования юридического лица –
о ее учредителях, бенефициарах и управляющих)»

I. Общие положения

1. Порядок заполнения формы «Сообщение об участниках иностранной организации (для иностранной структуры без образования юридического лица - о ее учредителях, бенефициарах и управляющих)» (далее - Порядок) разработан в соответствии с пунктом 3.2 статьи 23 и пунктом 4 статьи 31 Налогового кодекса Российской Федерации (далее - Кодекс).

2. Положения, предусмотренные настоящим Порядком, применяются иностранными организациями, а также иностранными структурами без образования юридического лица (далее - иностранная структура), состоящими на учете в налоговых органах (за исключением иностранных организаций, состоящих на учете в налоговом органе только по основанию, предусмотренному пунктом 4.6 статьи 83 Кодекса), при представлении ими сведений об участниках таких иностранных организаций (учредителях, бенефициарах и управляющих иностранных структур), включая раскрытие порядка косвенного участия (при его наличии) физического лица или публичной компании, в случае, если доля их прямого и (или) косвенного участия в иностранной организации (иностранной структуре) превышает 5 процентов.

II. Общие требования к заполнению формы
«Сообщение об участниках иностранной организации
(для иностранной структуры без образования юридического
лица - о ее учредителях, бенефициарах и управляющих)»
на бумажном носителе

3. Форма «Сообщение об участниках иностранной организации (для иностранной структуры без образования юридического лица - о ее учредителях, бенефициарах и управляющих)» (далее - Сообщение) заполняется рукописным способом чернилами черного либо синего цвета или с использованием соответствующего программного обеспечения в одном экземпляре.

Все разделы и поля Сообщения подлежат обязательному заполнению, за исключением случаев, установленных настоящим Порядком.

Не допускается исправление ошибок с помощью корректирующего или иного аналогичного средства, двусторонняя печать документа на бумажном носителе, скрепление листов документов, приводящее к порче бумажного носителя.

Каждому показателю соответствует одно поле, состоящее из определенного количества знакомест. В каждом поле указывается только один показатель.

Исключение составляют показатели, значением которых является дата.

Для даты предусмотрены три поля: день, месяц и год, разделенные знаком «.» (точка).

Пример заполнения даты: «31.12.2021».

4. Страницы Сообщения имеют сквозную нумерацию, начиная с первого листа. Показатель номера страницы Сообщения (поле «Стр.»), имеющий три знакоместа, записывается в определенном для нумерации поле, слева направо, начиная с первого (левого) знакоместа.

Например, для первой страницы – «001»; для десятой страницы – «010».

5. Особенности рукописного способа заполнения Сообщения:

1) заполнение полей значениями текстовых, числовых, кодовых показателей осуществляется слева направо, начиная с первого (левого) знакоместа;

2) заполнение текстовых полей осуществляется заглавными печатными буквами;

3) в случае отсутствия данных для заполнения показателя или неполного заполнения знакомест ставится прочерк.

6. При распечатке на принтере Сообщения, заполненной с использованием соответствующего программного обеспечения, допускается отсутствие обрамления знакомест и прочерков для незаполненных знакомест, расположение и размеры зон значений показателей не должны изменяться. Печать знаков должна выполняться шрифтом Courier New высотой 16 - 18 пунктов.

III. Заполнение страницы 001 Сообщения

7. В полях «ИНН» и «КПП» в верхней части каждой страницы Сообщения указывается идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) иностранной организации (иностранной структуры) и код причины постановки на учет (КПП), который присвоен тем налоговым органом, в который представляется Сообщение.

8. В поле «Номер корректировки» указывается:

цифра «0» - в случае представления налогоплательщиком первичного Сообщения за соответствующий год;

цифры начиная с «1» - согласно порядковому номеру уточненного Сообщения за соответствующий год.

9. В поле «Представляется в налоговый орган (код)» указывается код налогового органа, в который представляется Сообщение.

10. В поле «Отчетный год» указывается год, по состоянию на 31 декабря которого представлено Сообщение.

В случае представления корректирующего Сообщения указывается год, за который представляется корректировка.

11. В поле «Наименование иностранной организации (иностранной структуры без образования юридического лица)» указывается:

- для иностранной организации - полное наименование организации в русской транскрипции;

- для иностранной структуры - указывается полное наименование иностранной структуры в русской транскрипции. В случае отсутствия наименования указывается информация, идентифицирующая организационную форму иностранной структуры в соответствии с личным законом этой иностранной структуры и (или) ее учредительными документами.

При представлении Сообщения иностранной структурой идентификационные сведения об иностранной структуре заполняются на странице 002 Сообщения.

12. В поле «Настоящее сообщение составлено на ___ страницах» указывается количество страниц, на которых составлено Сообщение.

13. В поле «с приложением копии документа на ___ листах» указывается количество листов копии документа, подтверждающего полномочия представителя.

14. В разделе «Достоверность и полноту сведений, указанных в настоящем сообщении, подтверждаю»:

1) при указании лица, подтверждающего достоверность и полноту сведений, указанных в Сообщении, в поле, состоящем из одного знакоместа, проставляется соответствующая цифра:

«1» - руководитель организации;

«2» - представитель организации;

2) в поле «фамилия, имя, отчество руководителя организации либо представителя полностью» указываются построчно полностью фамилия, имя и отчество (при наличии) руководителя организации либо представителя, подтверждающего достоверность и полноту сведений, указанных в Сообщении;

3) в поле «ИНН» указывается ИНН физического лица, которое указано в подпункте 2 настоящего пункта, при наличии у него документа, подтверждающего постановку на учет в налоговом органе (Свидетельства о постановке на учет в налоговом органе, отметки в паспорте гражданина Российской Федерации), и использует ИНН наряду с персональными данными;

4) в поле «Номер контактного телефона» указывается номер контактного телефона, по которому можно связаться с лицом, подтверждающим достоверность и полноту сведений в Сообщении (с указанием телефонных кодов, требующихся для обеспечения телефонной связи). Номер телефона указывается без пробелов и прочерков;

5) в поле «E-mail» указывается адрес электронной почты для осуществления взаимодействия налоговых органов с лицом, подтверждающим достоверность и полноту сведений, указанных в Сообщении, в электронной форме;

6) в месте, отведенном для подписи, проставляется подпись лица, подтверждающего достоверность и полноту сведений, указанных в Сообщении;

7) в поле «Дата» указывается дата подписания Сообщения;

8) в поле «Наименование и реквизиты документа, подтверждающего полномочия представителя» указывается наименование и реквизиты документа, подтверждающего полномочия представителя.

15. Раздел «Заполняется работником налогового органа» содержит сведения о коде способа представления Сообщения, количестве страниц Сообщения, количестве листов копии документа, подтверждающего полномочия представителя, приложенных к Сообщению, дате его представления, фамилии и инициалах имени и

отчества (при наличии) работника налогового органа, принявшего Сообщение, его подпись.

IV. Заполнение страницы 002 Сообщения «Сведения об иностранной структуре без образования юридического лица»

16. Страница 002 Сообщения «Сведения об иностранной структуре без образования юридического лица» заполняется в случае его представления иностранной структурой.

17. В поле 1 «Организационная форма (код)» указывается соответствующая цифра:

«1» - фонд;

«2» - партнерство;

«3» - траст;

«4» - товарищество;

«5» - иная форма осуществления коллективных инвестиций и (или) доверительного управления.

18. В поле 2 «Наименование иностранной структуры» указывается полное наименование иностранной структуры в русской и латинской транскрипции. В случае отсутствия наименования иностранной структуры указывается информация, идентифицирующая организационную форму иностранной структуры в соответствии с личным законом этой иностранной структуры и (или) ее учредительными документами.

19. В поле 3 «Наименование и реквизиты документа об учреждении иностранной структуры» указывается наименование и реквизиты документа об учреждении иностранной структуры в русской и латинской транскрипции. В случае отсутствия документа об учреждении структуры данное поле не заполняется.

20. В поле 4 «Дата учреждения (регистрации) иностранной структуры» указывается дата учреждения иностранной структуры или дата регистрации иностранной структуры в стране учреждения в случае, если осуществлялась регистрация иностранной структуры.

21. В поле 5 «Код страны, в которой учреждена иностранная структура» указывается трехзначный цифровой код страны учреждения иностранной структуры в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира ОК (МК (ИСО 3166) 004-97) 025-2001 (далее - ОКСМ).

22. В поле 6 «Регистрационный номер (иной идентификатор) иностранной структуры в стране учреждения (регистрации) (если применимо)» указывается регистрационный номер иностранной структуры в стране учреждения (регистрации) в случае его наличия.

23. Поле 7 «Иные сведения, идентифицирующие иностранную структуру» заполняется в случае наличия иных сведений, идентифицирующих иностранную структуру.

V. Заполнение Листа А «Сведения об иностранной организации - участнике иностранной организации» Сообщения

24. Лист А «Сведения об иностранной организации - участнике иностранной организации» Сообщения (далее - Лист А Сообщения) заполняется в отношении иностранной организации, которая принимает участие в иностранной организации, в отношении которой представляется Сообщение (далее - иностранная организация - участник).

Если участниками, которые имеют прямую долю участия в иностранной организации, в отношении которой представляется Сообщение, являются несколько иностранных организаций, то в отношении каждой такой иностранной организации - участника заполняется отдельный Лист А Сообщения.

Лист А Сообщения заполняется отдельно также в отношении каждой иностранной организации - публичной компании, доля косвенного участия которой в иностранной организации, в отношении которой представляется Сообщение, превышает 5 процентов.

В случае раскрытия порядка косвенного участия физического лица и (или) публичной компании, доля косвенного участия которых в иностранной организации, в отношении которой представляется Сообщение, превышает 5 процентов, Лист А Сообщения заполняется в отношении каждой иностранной организации - участника, через которые физическое лицо и (или) публичная компания принимает косвенное или смешанное участие в иностранной организации, в отношении которой представляется Сообщение.

25. В поле 1 «Номер иностранной организации» указывается цифровой уникальный номер иностранной организации - участника, присваиваемый иностранной организацией, в отношении которой представляется Сообщение, самостоятельно. Например, «ИО - 00001».

Если участниками иностранной организации, в отношении которой представляется Сообщение, являются несколько иностранных организаций, то каждой такой иностранной организации - участнику присваивается свой уникальный номер. Уникальные номера присваиваются последовательно.

В случае прекращения участия в иностранной организации уникальный номер иностранной организации - участника повторно не присваивается.

26. В поле 1.1 «Публичная компания» указывается:

цифра «0» - если иностранная организация - участник не является публичной компанией;

цифра «1» - если иностранная организация - участник является публичной компанией.

27. В поле 2 «Полное наименование» указывается полное наименование иностранной организации - участника в русской и латинской транскрипции.

28. В поле 3 «Код страны регистрации (инкорпорации)» указывается трехзначный цифровой код страны регистрации (инкорпорации) иностранной организации - участника в соответствии с ОКСМ.

29. В поле 4 «Регистрационный номер в стране регистрации (инкорпорации)» указывается регистрационный номер, присвоенный иностранной организации - участнику в стране регистрации (инкорпорации).

30. В поле 5 «Код налогоплательщика в стране регистрации (инкорпорации) или аналог (если имеется)» указывается код налогоплательщика (если имеется), присвоенный иностранной организации - участнику в стране регистрации (инкорпорации).

31. В поле 6 «Адрес в стране регистрации (инкорпорации)» указывается полный адрес иностранной организации - участника в стране регистрации (инкорпорации).

32. В поле 7 «Участие» указывается:

цифра «1» - в случае прямого участия в иностранной организации, в отношении которой представляется Сообщение;

цифра «2» - в случае косвенного участия в иностранной организации, в отношении которой представляется Сообщение;

цифра «3» - в случае смешанного участия в иностранной организации, в отношении которой представляется Сообщение (то есть в случае прямого и косвенного участия в иностранной организации одновременно).

33. В поле 8 «Доля участия, %» указывается доля прямого, косвенного или смешанного участия иностранной организации - участника в иностранной организации, в отношении которой представляется Сообщение.

В случае смешанного участия указывается суммарная доля прямого и косвенного участия иностранной организации - участника в иностранной организации, в отношении которой представляется Сообщение.

В случае косвенного или смешанного участия публичной компании в иностранной организации, в отношении которой представляется Сообщение, заполняется Лист Д «Раскрытие порядка участия публичной компании (физического лица) в иностранной организации при наличии косвенного участия» Сообщения.

VI. Заполнение Листа Б «Сведения о российской организации - участнике иностранной организации» Сообщения

34. Лист Б «Сведения о российской организации - участнике иностранной организации» Сообщения (далее - Лист Б Сообщения) заполняется в отношении российской организации, которая принимает участие в иностранной организации, в отношении которой представляется Сообщение (далее - российская организация - участник).

Если участниками, которые имеют прямую долю участия в иностранной организации, в отношении которой представляется Сообщение, являются несколько российских организаций, то в отношении каждой такой российской организации - участника заполняется отдельный Лист Б Сообщения.

Лист Б Сообщения заполняется отдельно также в отношении каждой российской организации - публичной компании, доля косвенного участия которой в иностранной организации, в отношении которой представляется Сообщение, превышает 5 процентов.

В случае раскрытия порядка косвенного участия физического лица и (или) публичной компании, доля косвенного участия которых в иностранной организации, в отношении которой представляется Сообщение, превышает 5 процентов, Лист Б Сообщения заполняется в отношении каждой российской организации, через которые физическое лицо и (или) публичная компания принимает косвенное или смешанное участие в иностранной организации, в отношении которой представляется Сообщение.

35. В поле 1 «Номер российской организации» указывается цифровой уникальный номер российской организации - участника, присваиваемый иностранной организацией, в отношении которой представляется Сообщение, самостоятельно. Например, «РО - 00001».

Если участниками иностранной организации, в отношении которой представляется Сообщение, являются несколько российских организаций, то каждой такой российской организации - участнику присваивается свой уникальный номер. Уникальные номера присваиваются последовательно.

В случае прекращения участия российской организации в иностранной организации ее уникальный номер повторно не присваивается.

36. В поле 1.1 «Публичная компания» указывается:

цифра «0» - если российская организация - участник не является публичной компанией;

цифра «1» - если российская организация - участник является публичной компанией.

37. В поле 2 «ОГРН» указывается основной государственный регистрационный номер (ОГРН) российской организации - участника.

38. В поле 3 «ИНН» и поле 4 «КПП» указываются соответственно ИНН и КПП российской организации - участника, присвоенные ей при постановке на учет в налоговом органе по месту нахождения.

39. В поле 5 «Полное наименование» указывается полное наименование российской организации - участника, соответствующее наименованию, указанному в ее учредительных документах.

40. В поле 6 «Участие» указывается:

цифра «1» - в случае прямого участия в иностранной организации, в отношении которой представляется Сообщение;

цифра «2» - в случае косвенного участия в иностранной организации, в отношении которой представляется Сообщение;

цифра «3» - в случае смешанного участия в иностранной организации, в отношении которой представляется Сообщение (то есть в случае прямого и косвенного участия в иностранной организации одновременно).

41. В поле 7 «Доля участия, %» указывается доля прямого, косвенного или смешанного участия российской организации - участника в иностранной организации, в отношении которой представляется Сообщение.

В случае смешанного участия указывается суммарная доля прямого и косвенного участия российской организации - участника в иностранной организации, в отношении которой представляется Сообщение.

В случае косвенного или смешанного участия публичной компании в иностранной организации, в отношении которой представляется Сообщение, заполняется Лист Д «Раскрытие порядка участия публичной компании (физического лица) в иностранной организации при наличии косвенного участия» Сообщения.

VII. Заполнение Листа В «Сведения о физическом лице – участнике иностранной организации» Сообщения

42. Лист В «Сведения о физическом лице - участнике иностранной организации» Сообщения (далее - Лист В Сообщения) заполняется в отношении физического лица, которое принимает участие в иностранной организации, в отношении которой представляется Сообщение (далее - физическое лицо - участник).

Если участниками иностранной организации, в отношении которой представляется Сообщение, являются несколько физических лиц, то в отношении каждого такого физического лица - участника заполняется отдельный Лист В Сообщения.

Лист В Сообщения заполняется отдельно также в отношении каждого физического лица – участника, доля косвенного участия которого в иностранной организации, в отношении которой представляется Сообщение, превышает 5 процентов.

43. В поле 1 «Номер физического лица» указывается цифровой уникальный номер физического лица - участника, присваиваемый иностранной организацией, в отношении которой представляется Сообщение, самостоятельно. Например, «ФЛ – 00001».

Если участниками иностранной организации, в отношении которой представляется Сообщение, являются несколько физических лиц, то каждому такому физическому лицу - участнику присваивается свой уникальный номер. Уникальные номера присваиваются последовательно.

В случае прекращения участия физического лица в иностранной организации, в отношении которой представляется Сообщение, его уникальный номер повторно не присваивается.

44. Сведения о физическом лице - участнике в полях 2 - 7 указываются в соответствии с документом, удостоверяющим личность физического лица, построчно:

- 1) фамилия, имя, отчество (при наличии);
- 2) дата рождения;
- 3) место рождения;
- 4) в поле «Гражданство», указывается соответствующая цифра:
«1» - гражданин Российской Федерации;
«2» - иностранный гражданин;
«3» - лицо без гражданства.

При наличии у гражданина Российской Федерации двойного гражданства указывается цифра «1»;

5) в поле 7.1 «Код страны» указывается цифровой код страны, гражданином которой является физическое лицо - участник, в соответствии с ОКСМ. При отсутствии у физического лица - участника гражданства указывается код страны, выдавшей документ, удостоверяющий его личность.

45. При заполнении раздела 8 «Сведения о документе, удостоверяющем личность» указываются:

1) в поле 8.1 - код вида документа, удостоверяющего личность физического лица, в соответствии с приложением к настоящему Порядку;

2) в полях 8.2 - 8.4 - реквизиты документа, удостоверяющего личность (серия и номер документа, дата его выдачи, наименование органа, выдавшего документ), в соответствии с реквизитами документа, удостоверяющего личность физического лица.

46. В разделе 9 «Адрес места жительства в стране постоянного проживания иностранного гражданина (лица без гражданства)» указывается адрес места жительства иностранного гражданина (лица без гражданства) в стране постоянного проживания. В поле 9.1 «Код страны» указывается цифровой код страны постоянного проживания иностранного гражданина (лица без гражданства) в соответствии с ОКСМ.

47. В поле 10 «Участие» указывается:

цифра «1» - в случае прямого участия в иностранной организации, в отношении которой представляется Сообщение;

цифра «2» - в случае косвенного участия в иностранной организации, в отношении которой представляется Сообщение;

цифра «3» - в случае смешанного участия в иностранной организации, в отношении которой представляется Сообщение (то есть в случае прямого и косвенного участия в иностранной организации одновременно).

48. В поле 11 «Доля участия, %» указывается доля прямого, косвенного или смешанного участия физического лица - участника в иностранной организации, в отношении которой представляется Сообщение.

В случае смешанного участия физического лица - участника указывается суммарная доля участия (прямого и косвенного) в иностранной организации, в отношении которой представляется Сообщение.

В случае наличия косвенного или смешанного участия физического лица - участника в иностранной организации, в отношении которой представляется Сообщение, заполняется Лист Д «Раскрытие порядка участия публичной компании (физического лица) в иностранной организации при наличии косвенного участия» Сообщения.

VIII. Заполнение Листа Г «Сведения об иностранной структуре без образования юридического лица - участнике иностранной организации» Сообщения

49. Лист Г «Сведения об иностранной структуре без образования юридического лица - участнике иностранной организации» Сообщения (далее - Лист Г Сообщения) заполняется в отношении иностранной структуры, которая принимает

участие в иностранной организации, в отношении которой представляется Сообщение (далее - иностранная структура - участник).

Если участниками иностранной организации, в отношении которой представляется Сообщение, являются несколько иностранных структур, то в отношении каждой такой иностранной структуры - участника заполняется отдельный Лист Г Сообщения.

В случае раскрытия порядка косвенного участия физического лица и (или) публичной компании, доля косвенного участия которых в иностранной организации, в отношении которой представляется Сообщение, превышает 5 процентов, Лист Г Сообщения заполняется в отношении каждой иностранной структуры, через которые физическое лицо и (или) публичная компания принимает косвенное или смешанное участие в иностранной организации, в отношении которой представляется Сообщение.

50. В поле 1 «Номер иностранной структуры» указывается цифровой уникальный номер иностранной структуры - участника, присваиваемый иностранной организацией, в отношении которой представляется Сообщение, самостоятельно. Например, «ИС - 00001».

Если участниками иностранной организации, в отношении которой представляется Сообщение, являются несколько иностранных структур, то каждой такой иностранной структуре - участнику присваивается свой уникальный номер. Уникальные номера присваиваются последовательно.

В случае прекращения участия иностранной структуры - участника в иностранной организации, в отношении которой представляется Сообщение, ее уникальный номер повторно не присваивается.

51. В поле 2.1 «Организационная форма (код)» указывается соответствующая цифра:

«1» - фонд;

«2» - партнерство;

«3» - траст;

«4» - товарищество;

«5» - иная форма осуществления коллективных инвестиций и (или)

доверительного управления.

52. В поле 2.2 «Наименование иностранной структуры» указывается полное наименование иностранной структуры - участника в русской и латинской транскрипции. В случае отсутствия наименования указывается информация, идентифицирующая организационную форму иностранной структуры - участника в соответствии с личным законом этой иностранной структуры - участника и (или) ее учредительными документами.

53. В поле 2.3 «Наименование и реквизиты документа об учреждении иностранной структуры» указывается наименование и реквизиты документа об учреждении иностранной структуры - участника в русской и латинской транскрипции. В случае отсутствия документа об учреждении иностранной структуры - участника данное поле не заполняется.

54. В поле 2.4 «Дата учреждения (регистрации) иностранной структуры» указывается дата учреждения иностранной структуры - участника или дата

регистрации иностранной структуры - участника в стране учреждения в случае, если осуществлялась регистрация иностранной структуры - участника.

55. В поле 2.5 «Код страны, в которой учреждена иностранная структура» указывается трехзначный цифровой код страны учреждения иностранной структуры - участника в соответствии с ОКСМ.

56. В поле 2.6 «Регистрационный номер (иной идентификатор) иностранной структуры в стране учреждения (регистрации) (если применимо)» указывается регистрационный номер иностранной структуры - участника в стране учреждения (регистрации) в случае его наличия.

57. Поле 2.7 «Иные сведения, идентифицирующие иностранную структуру» заполняется в случае наличия иных сведений, идентифицирующих иностранную структуру - участника. Указанное поле является обязательным для заполнения в целях идентификации иностранной структуры - участника в случае, если в отношении иностранной структуры - участника не заполнены поля 2.3 и 2.4 Листа Г Сообщения.

58. В поле 2.8 «Участие» указывается:

цифра «1» - в случае прямого участия в иностранной организации, в отношении которой представляется Сообщение;

цифра «2» - в случае косвенного участия в иностранной организации, в отношении которой представляется Сообщение;

цифра «3» - в случае смешанного участия в иностранной организации, в отношении которой представляется Сообщение (то есть в случае прямого и косвенного участия в иностранной организации одновременно).

59. В поле 2.9 «Доля участия, %» указывается доля прямого, косвенного или смешанного участия иностранной структуры - участника в иностранной организации, в отношении которой представляется Сообщение.

В случае смешанного участия иностранной структуры - участника указывается суммарная доля участия (прямого и косвенного) в иностранной организации, в отношении которой представляется Сообщение.

IX. Заполнение Листа Д «Раскрытие порядка участия публичной компании (физического лица) в иностранной организации при наличии косвенного участия» Сообщения

60. Лист Д «Раскрытие порядка участия публичной компании (физического лица) в иностранной организации при наличии косвенного участия» Сообщения (далее - Лист Д Сообщения) заполняется в целях раскрытия косвенного (смешанного) участия публичной компании или физического лица в иностранной организации, в отношении которой представляется Сообщение.

Если Сообщение представляется в отношении иностранной организации, в которой принимают косвенное (смешанное) участие несколько публичных компаний или физических лиц, то Лист Д Сообщения заполняется в отношении каждой такой публичной компании или физического лица.

61. В разделе 1 «Сведения о косвенном (смешанном) участии публичной компании (физического лица) в иностранной организации» указываются сведения

об иностранных и российских организациях, являющихся публичными компаниями, и физических лицах, участвующих в иностранной организации, в отношении которой представляется Сообщение:

в поле 1.1 «Номер иностранной организации (из Листа А)» указывается номер иностранной организации - участника, указанный в поле 1 Листа А Сообщения;

в поле 1.2 «Номер российской организации (из Листа Б)» указывается номер российской организации - участника, указанный в поле 1 Листа Б Сообщения;

в поле 1.3 «Номер физического лица (из Листа В)» указывается номер физического лица - участника, указанный в поле 1 Листа В Сообщения;

в поле 1.4 «Полное наименование организации (фамилия, имя, отчество физического лица)» указывается соответственно полное наименование иностранной организации в русской транскрипции, полное наименование российской организации, фамилия, имя, отчество (при наличии) физического лица;

в поле 1.5 «Доля косвенного (смешанного) участия - итога, %» указывается сумма выраженных в процентах долей косвенного (смешанного) участия публичной компании (физического лица) в иностранной организации, в отношении которой представляется Сообщение, по всем последовательностям участия в иностранной организации, в отношении которой представляется Сообщение.

62. В разделе 2 «Раскрытие участия в иностранной организации» последовательно указываются иностранные и российские организации, иностранные структуры и/или физические лица, которые принимают участие в иностранной организации, в отношении которой представляется Сообщение, через соответствующую последовательность участия:

в поле 2.1 «Номер последовательности участия» указывается уникальный цифровой номер последовательности участия публичной компании (физического лица) в иностранной организации, в отношении которой представляется Сообщение. Указанный номер присваивается иностранной организацией, в отношении которой представляется Сообщение, самостоятельно. При прекращении участия через конкретную последовательность участия уникальный номер повторно не присваивается;

в поле 2.2 «Доля косвенного (смешанного) участия в последовательности - итога, %» указывается выраженная в процентах доля косвенного (смешанного) участия публичной компании (физического лица) в иностранной организации, в отношении которой представляется Сообщение, по данной последовательности участия (соответствует доле косвенного (смешанного) участия в конечном участнике последовательности);

в подразделе 2.3 «Участники последовательности» перечисляются последовательно все участники последовательности, указанной в поле 2.1.

Первым элементом в последовательности указывается участник - публичная компания (физическое лицо), косвенное (смешанное) участие которого в иностранной организации, в отношении которой представляется Сообщение, раскрывается (соответствует номеру участника в разделе 1).

Последним элементом в последовательности указывается иностранная организация, в отношении которой представляется Сообщение.

63. В поле 2.3.1 «Номер участника» указывается уникальный номер участника соответственно иностранной организации согласно Листу А Сообщения, российской организации согласно Листу Б Сообщения, физического лица согласно Листу В Сообщения, иностранной структуры согласно Листу Г Сообщения.

Для иностранной организации, в отношении которой представляется Сообщение, указывается «00-00000».

64. В поле 2.3.2 «Доля прямого участия, %»:

для первого участника последовательности указывается доля его прямого участия в иностранной (российской) организации, иностранной структуре в отношении следующего участника последовательности;

в отношении каждого следующего участника последовательности указывается доля его прямого участия в последующей иностранной (российской) организации или иностранной структуре.

65. В поле 2.3.3 «Доля косвенного участия, %»:

в отношении первого участника последовательности поле не заполняется;

в отношении каждого следующего участника последовательности указывается доля косвенного участия публичной компании (физического лица) в каждой последующей иностранной (российской) организации или иностранной структуре.

66. Если публичная компания (физическое лицо) принимает участие в иностранной организации, в отношении которой представляется Сообщение, через другую последовательность (другие последовательности) участия, то Лист Д Сообщения заполняется в отношении каждой такой последовательности согласно пунктам 62 - 65 настоящего Порядка.

67. В случае раскрытия смешанного участия публичной компании (физического лица) в иностранной организации, в отношении которой представляется Сообщение, заполняется необходимое количество Листов Д Сообщения, в одном из которых раскрывается доля прямого участия в иностранной организации, в отношении которой представляется Сообщение, в другом (других) - доля косвенного участия.

При заполнении Листа Д Сообщения следует учитывать следующее.

В разделе 1 «Сведения о косвенном (смешанном) участии публичной компании (физического лица) в иностранной организации» в поле 1.5 «Доля косвенного (смешанного) участия - итого, %» указывается суммарная доля прямого и косвенного участия.

В разделе 2 «Раскрытие участия в иностранной организации» при раскрытии сведений о прямом участии в иностранной организации, в отношении которой представляется Сообщение, указывается доля прямого участия в иностранной организации, в отношении которой представляется Сообщение:

в поле 2.1 «Номер последовательности» указывается номер последовательности прямого участия публичной компании (физического лица), смешанное участие которой (которого) раскрывается в иностранной организации, в отношении которой представляется Сообщение;

поле 2.2 «Доля косвенного (смешанного) участия в последовательности - итого, %» не заполняется по данной последовательности участия;

в поле 2.3.1 «Номер участника» указывается уникальный номер участника - публичной компании (физического лица), смешанное участие которого раскрывается в иностранной организации, в отношении которой представляется Сообщение;

в поле 2.3.2 «Доля прямого участия, %» указывается доля прямого участия публичной компании (физического лица), смешанное участие которой (которого) раскрывается в иностранной организации, в отношении которой представляется Сообщение;

поле 2.3.3 «Доля косвенного участия, %» не заполняется в данной последовательности участия.

68. Косвенное участие публичной компании (физического лица), смешанное участие которой (которого) раскрывается в иностранной организации, в отношении которой представляется Сообщение, указывается через другую последовательность (последовательности) участия, при этом Лист Д Сообщения заполняется в отношении такой последовательности косвенного участия согласно пунктам 62 - 65 настоящего Порядка.

Х. Заполнение Листа Е «Сведения об иностранной организации в случае представления сведений иностранной структурой без образования юридического лица» Сообщения

69. Лист Е «Сведения об иностранной организации в случае представления сведений иностранной структурой без образования юридического лица» Сообщения (далее - Лист Е Сообщения) заполняется в случае, если Сообщение представляется иностранной структурой.

Лист Е Сообщения заполняется отдельно в отношении каждой иностранной организации - учредителя (бенефициара, управляющего) иностранной структуры, в отношении которой представляется Сообщение.

Лист Е Сообщения заполняется отдельно также в отношении каждой иностранной организации – публичной компании, доля косвенного участия которой в иностранной структуре, в отношении которой представляется Сообщение, превышает 5 процентов.

В случае раскрытия порядка косвенного участия физического лица и (или) публичной компании, доля косвенного участия которых в иностранной структуре, в отношении которой представляется Сообщение, превышает 5 процентов, Лист Е Сообщения заполняется в отношении каждой иностранной организации, через которые физическое лицо и (или) публичная компания принимает косвенное или смешанное участие в иностранной структуре, в отношении которой представляется Сообщение.

70. В поле 1 «Номер иностранной организации» указывается цифровой уникальный номер иностранной организации, присваиваемый иностранной структурой, в отношении которой представляется Сообщение, самостоятельно. Например, «ИО – 00001».

Если учредителями (бенефициарами, управляющими) иностранной структуры, в отношении которой представляется Сообщение, а также участниками, через

которые физическое лицо и (или) публичная компания принимает косвенное или смешанное участие свыше 5 процентов в иностранной структуре, в отношении которой представляется Сообщение, являются несколько иностранных организаций, то каждой такой иностранной организации присваивается свой уникальный номер. Уникальные номера присваиваются последовательно.

В случае прекращения основания представления сведений об иностранной организации уникальный номер иностранной организации повторно не присваивается.

71. В поле 1.1 «Публичная компания» указывается:

цифра «0» - если иностранная организация не является публичной компанией;
цифра «1» - если иностранная организация является публичной компанией.

72. В разделе 2 «Основание представления сведений об иностранной организации» в поле 2.1 «Учредитель», в поле 2.2 «Бенефициар», в поле 2.3 «Управляющий» соответственно указывается:

цифра «0» - если иностранная организация не является учредителем (бенефициаром, управляющим) иностранной структуры;
цифра «1» - если иностранная организация является учредителем (бенефициаром, управляющим) иностранной структуры.

В поле 2.4 «Раскрытие косвенного (смешанного) участия» указывается:

цифра «0» - если иностранная организация является исключительно учредителем (бенефициаром, управляющим) иностранной структуры;

цифра «1» - если сведения об иностранной организации представляются в связи с раскрытием порядка косвенного (смешанного) участия физического лица и (или) публичной компании, доля косвенного (смешанного) участия которых в иностранной структуре, в отношении которой представляется Сообщение, превышает 5 процентов.

73. В поле 3 «Полное наименование» указывается полное наименование иностранной организации в русской и латинской транскрипции.

74. В поле 4 «Код страны регистрации (инкорпорации)» указывается трехзначный цифровой код страны регистрации (инкорпорации) иностранной организации в соответствии с ОКСМ.

75. В поле 5 «Регистрационный номер в стране регистрации (инкорпорации)» указывается регистрационный номер, присвоенный иностранной организации в стране регистрации (инкорпорации).

76. В поле 6 «Код налогоплательщика в стране регистрации (инкорпорации) или аналог (если имеется)» указывается код налогоплательщика (если имеется), присвоенный иностранной организации в стране регистрации (инкорпорации).

77. В поле 7 «Адрес в стране регистрации (инкорпорации)» указывается полный адрес иностранной организации в стране регистрации (инкорпорации).

78. В поле 8 «Участие» указывается:

цифра «1» - в случае прямого участия в иностранной структуре;

цифра «2» - в случае косвенного участия в иностранной структуре;

цифра «3» - в случае смешанного участия в иностранной структуре (то есть в случае прямого и косвенного участия одновременно).

79. В поле 9 «Доля участия, %» указывается доля участия иностранной организации в иностранной структуре.

В случае смешанного участия указывается суммарная доля прямого и косвенного участия в иностранной структуре, в отношении которой представляется Сообщение.

В случае косвенного или смешанного участия публичной компании в иностранной структуре, в отношении которой представляется Сообщение, заполняется Лист К «Раскрытие порядка участия публичной компании (физического лица) в иностранной структуре без образования юридического лица при наличии косвенного участия» Сообщения.

XI. Заполнение Листа Ж «Сведения о российской организации в случае представления сведений иностранной структурой без образования юридического лица» Сообщения

80. Лист Ж «Сведения о российской организации в случае представления сведений иностранной структурой без образования юридического лица» Сообщения (далее - Лист Ж Сообщения) заполняется в случае, если Сообщение представляется иностранной структурой.

Лист Ж Сообщения заполняется отдельно в отношении каждой российской организации - учредителя (бенефициара, управляющего) иностранной структуры, в отношении которой представляется Сообщение.

Лист Ж Сообщения заполняется отдельно также в отношении каждой российской организации – публичной компании, доля косвенного участия которой в иностранной структуре, в отношении которой представляется Сообщение, превышает 5 процентов.

В случае раскрытия порядка косвенного участия физического лица и (или) публичной компании, доля косвенного участия которых в иностранной структуре, в отношении которой представляется Сообщение, превышает 5 процентов, Лист Ж Сообщения заполняется в отношении каждой российской организации, через которые физическое лицо и (или) публичная компания принимает косвенное или смешанное участие в иностранной структуре, в отношении которой представляется Сообщение.

81. В поле 1 «Номер российской организации» указывается цифровой уникальный номер российской организации, присваиваемый иностранной структурой, в отношении которой представляется Сообщение, самостоятельно. Например, «РО – 00001».

Если учредителями (бенефициарами, управляющими) иностранной структуры, в отношении которой представляется Сообщение, а также участниками, через которые физическое лицо и (или) публичная компания принимает косвенное или смешанное участие свыше 5 процентов в иностранной структуре, в отношении которой представляется Сообщение, являются несколько российских организаций, то каждой такой российской организации присваивается свой уникальный номер. Уникальные номера присваиваются последовательно.

В случае прекращения основания представления сведений о российской организации уникальный номер российской организации повторно не присваивается.

82. В поле 1.1 «Публичная компания» указывается:

цифра «0» - если российская организация не является публичной компанией;

цифра «1» - если российская организация является публичной компанией.

83. В разделе 2 «Основание представления сведений о российской организации» в поле 2.1 «Учредитель», в поле 2.2 «Бенефициар», в поле 2.3 «Управляющий» соответственно указывается:

цифра «0» - если российская организация не является учредителем (бенефициаром, управляющим) иностранной структуры;

цифра «1» - если российская организация является учредителем (бенефициаром, управляющим) иностранной структуры.

В поле 2.4 «Раскрытие косвенного (смешанного) участия» указывается:

цифра «0» - если российская организация является исключительно учредителем (бенефициаром, управляющим) иностранной структуры;

цифра «1» - если сведения о российской организации представляются в связи с раскрытием порядка косвенного (смешанного) участия физического лица и (или) публичной компании, доля косвенного (смешанного) участия которых в иностранной структуре, в отношении которой представляется Сообщение, превышает 5 процентов.

84. В поле 3 «Полное наименование» указывается полное наименование российской организации, соответствующее наименованию, указанному в ее учредительных документах.

85. В поле 4 «ОГРН» указывается ОГРН российской организации.

86. В поле 5 «ИНН» и поле 6 «КПП» указываются соответственно ИНН и КПП российской организации, присвоенные ей при постановке на учет в налоговом органе по месту нахождения.

87. В поле 7 «Участие» указывается:

цифра «1» - в случае прямого участия в иностранной структуре;

цифра «2» - в случае косвенного участия в иностранной структуре;

цифра «3» - в случае смешанного участия в иностранной структуре (то есть в случае прямого и косвенного участия одновременно).

88. В поле 8 «Доля участия, %» указывается доля участия российской организации в иностранной структуре, в отношении которой представляется Сообщение.

В случае смешанного участия указывается суммарная доля прямого и косвенного участия в иностранной структуре, в отношении которой представляется Сообщение.

В случае косвенного или смешанного участия публичной компании в иностранной структуре, в отношении которой представляется Сообщение, заполняется Лист К «Раскрытие порядка участия публичной компании (физического лица) в иностранной структуре без образования юридического лица при наличии косвенного участия» Сообщения.

**ХII. Заполнение Листа 3 «Сведения о физическом лице
в случае представления сведений иностранной структурой
без образования юридического лица» Сообщения**

89. Лист 3 «Сведения о физическом лице в случае представления сведений иностранной структурой без образования юридического лица» Сообщения (далее - Лист 3 Сообщения) заполняется в случае, если Сообщение представляется иностранной структурой.

Лист 3 Сообщения заполняется отдельно в отношении каждого физического лица - учредителя (бенефициара, управляющего) иностранной структуры, в отношении которой представляется Сообщение.

Лист 3 Сообщения заполняется отдельно также в отношении каждого физического лица, доля косвенного участия которого в иностранной организации, в отношении которой представляется Сообщение, превышает 5 процентов.

90. В поле 1 «Номер физического лица» указывается цифровой уникальный номер физического лица, присваиваемый иностранной структурой, в отношении которой представляется Сообщение, самостоятельно. Например, «ФЛ – 00001».

Если учредителем (бенефициаром, управляющим) иностранной структуры, в отношении которой представляется Сообщение, являются несколько физических лиц, то каждому такому физическому лицу присваивается свой уникальный номер. Уникальные номера присваиваются последовательно.

В случае прекращения основания представления сведений о физическом лице уникальный номер повторно не присваивается.

91. В разделе 2 «Основание представления сведений о физическом лице» в поле 2.1 «Учредитель», в поле 2.2 «Бенефициар», в поле 2.3 «Управляющий» соответственно указывается:

цифра «0» - если физическое лицо не является учредителем (бенефициаром, управляющим) иностранной структуры;

цифра «1» - если физическое лицо является учредителем (бенефициаром, управляющим) иностранной структуры.

В поле 2.4 «Раскрытие косвенного (смешанного) участия» указывается:

цифра «0» - если физическое лицо является исключительно учредителем (бенефициаром, управляющим) иностранной структуры;

цифра «1» - если сведения о физическом лице представляются в связи с раскрытием порядка косвенного (смешанного) участия физического лица и (или) публичной компании, доля косвенного (смешанного) участия которых в иностранной структуре, в отношении которой представляется Сообщение, превышает 5 процентов.

92. Сведения о физическом лице в полях 3 - 8 указываются в соответствии с документом, удостоверяющим личность физического лица, построчно:

1) фамилия, имя, отчество (при наличии);

2) дата рождения;

3) место рождения;

4) в поле «Гражданство», указывается соответствующая цифра:

«1» - гражданин Российской Федерации;

«2» - иностранный гражданин;

«3» - лицо без гражданства.

При наличии у гражданина Российской Федерации двойного гражданства указывается цифра «1»;

5) в поле 8.1 «Код страны» указывается цифровой код страны, гражданином которой является физическое лицо, в соответствии с ОКСМ. При отсутствии у физического лица гражданства указывается код страны, выдавшей документ, удостоверяющий его личность.

93. При заполнении раздела 9 «Сведения о документе, удостоверяющем личность» указываются:

1) в поле 9.1 - код вида документа, удостоверяющего личность физического лица, в соответствии с приложением к настоящему Порядку;

2) в полях 9.2 - 9.4 - реквизиты документа, удостоверяющего личность (серия и номер документа, дата его выдачи, наименование органа, выдавшего документ), в соответствии с реквизитами документа, удостоверяющего личность физического лица.

94. В разделе 10 «Адрес места жительства в стране постоянного проживания иностранного гражданина (лица без гражданства)» указывается адрес места жительства иностранного гражданина (лица без гражданства) в стране постоянного проживания. В поле 10.1 «Код страны» указывается цифровой код страны постоянного проживания иностранного гражданина (лица без гражданства) в соответствии с ОКСМ.

95. В поле 11 «Участие» указывается:

цифра «1» - в случае прямого участия в иностранной структуре;

цифра «2» - в случае косвенного участия в иностранной структуре;

цифра «3» - в случае смешанного участия в иностранной структуре (то есть в случае прямого и косвенного участия одновременно).

96. В поле 12 «Доля участия, %» указывается доля участия в иностранной структуре физического лица - учредителя (бенефициара, управляющего).

В случае смешанного участия указывается суммарная доля участия (прямого и косвенного) в иностранной структуре, в отношении которой представляется Сообщение.

В случае косвенного или смешанного участия физического лица в иностранной структуре, в отношении которой представляется Сообщение, заполняется Лист К «Раскрытие порядка участия публичной компании (физического лица) в иностранной структуре без образования юридического лица при наличии косвенного участия» Сообщения.

ХIII. Заполнение Листа И «Сведения об иностранной структуре без образования юридического лица в случае представления сведений иностранной структурой без образования юридического лица» Сообщения

97. Лист И «Сведения об иностранной структуре без образования юридического лица в случае представления сведений иностранной структурой без

образования юридического лица» Сообщения (далее - Лист И Сообщения) заполняется в случае, если Сообщение представляется иностранной структурой.

Лист И Сообщения заполняется отдельно в отношении каждой иностранной структуры - учредителя (бенефициара, управляющего) иностранной структуры, в отношении которой представляется Сообщение.

В случае раскрытия порядка косвенного участия физического лица и (или) публичной компании, доля косвенного участия которых в иностранной структуре, в отношении которой представляется Сообщение, превышает 5 процентов, Лист И Сообщения заполняется в отношении каждой иностранной структуры, через которые физическое лицо и (или) публичная компания принимает косвенное или смешанное участие в иностранной структуре, в отношении которой представляется Сообщение.

98. В поле 1 «Номер иностранной структуры» указывается цифровой уникальный номер иностранной структуры, присваиваемый иностранной структурой, в отношении которой представляется Сообщение, самостоятельно. Например, «ИС – 00001».

Если учредителями (бенефициарами, управляющими) иностранной структуры, в отношении которой представляется Сообщение, а также участниками, через которые физическое лицо и (или) публичная компания принимает косвенное или смешанное участие свыше 5 процентов в иностранной структуре, в отношении которой представляется Сообщение, являются несколько иностранных структур, то каждой такой иностранной структуре присваивается свой уникальный номер. Уникальные номера присваиваются последовательно.

В случае прекращения основания представления сведений об иностранной структуре, в отношении которой представляется Сообщение, ее уникальный номер повторно не присваивается.

99. В разделе 2 «Основание представления сведений об иностранной структуре» в поле 2.1 «Учредитель», в поле 2.2 «Бенефициар», в поле 2.3 «Управляющий» соответственно указывается:

цифра «0» - если иностранная структура не является учредителем (бенефициаром, управляющим) иностранной структуры;

цифра «1» - если иностранная структура является учредителем (бенефициаром, управляющим) иностранной структуры.

В поле 2.4 «Раскрытие косвенного (смешанного) участия» указывается:

цифра «0» - если иностранная является исключительно учредителем (бенефициаром, управляющим) иностранной структуры;

цифра «1» - если сведения об иностранной структуре представляются в связи с раскрытием порядка косвенного (смешанного) участия физического лица и (или) публичной компании, доля косвенного (смешанного) участия которых в иностранной структуре, в отношении которой представляется Сообщение, превышает 5 процентов.

100. В поле 3.1 «Организационная форма (код)» указывается соответствующая цифра:

«1» - фонд;

«2» - партнерство;

«3» - траст;

«4» - товарищество;

«5» - иная форма осуществления коллективных инвестиций и (или) доверительного управления.

101. В поле 3.2 «Наименование иностранной структуры» указывается полное наименование иностранной структуры в русской и латинской транскрипции. В случае отсутствия наименования указывается информация, идентифицирующая организационную форму иностранной структуры в соответствии с личным законом этой иностранной структуры и (или) ее учредительными документами.

102. В поле 3.3 «Наименование и реквизиты документа об учреждении иностранной структуры» указывается наименование и реквизиты документа об учреждении иностранной структуры в русской и латинской транскрипции. В случае отсутствия документа об учреждении структуры данное поле не заполняется.

103. В поле 3.4 «Дата учреждения (регистрации) иностранной структуры» указывается дата учреждения иностранной структуры или дата регистрации иностранной структуры в стране учреждения в случае, если осуществлялась регистрация иностранной структуры.

104. В поле 3.5 «Код страны, в которой учреждена иностранная структура» указывается трехзначный цифровой код страны учреждения иностранной структуры в соответствии с ОКСМ.

105. В поле 3.6 «Регистрационный номер (иной идентификатор) иностранной структуры в стране учреждения (регистрации) (если применимо)» указывается регистрационный номер иностранной структуры в стране учреждения (регистрации) в случае его наличия.

106. Поле 3.7 «Иные сведения, идентифицирующие иностранную структуру» заполняется в случае наличия иных сведений, идентифицирующих иностранную структуру. Указанное поле является обязательным для заполнения в целях идентификации иностранной структуры в случае, если в отношении иностранной структуры не заполнены поля 2.3 и 2.4.

107. В поле 3.8 «Участие» указывается:

цифра «1» - в случае прямого участия в иностранной структуре, в отношении которой представляется Сообщение;

цифра «2» - в случае косвенного участия в иностранной структуре, в отношении которой представляется Сообщение;

цифра «3» - в случае смешанного участия в иностранной структуре, в отношении которой представляется Сообщение (то есть в случае прямого и косвенного участия в иностранной структуре одновременно).

108. В поле 3.9 «Доля участия, %» указывается доля прямого, косвенного или смешанного участия иностранной структуры в иностранной структуре, в отношении которой представляется Сообщение.

В случае смешанного участия иностранной структуры указывается суммарная доля участия (прямого и косвенного) в иностранной структуре, в отношении которой представляется Сообщение.

XIV. Заполнение Листа К «Раскрытие порядка участия публичной компании (физического лица) в иностранной структуре без образования юридического лица при наличии косвенного участия» Сообщения

109. Лист К «Раскрытие порядка участия публичной компании (физического лица) в иностранной структуре без образования юридического лица при наличии косвенного участия» Сообщения (далее - Лист К Сообщения) заполняется в целях раскрытия косвенного (смешанного) участия публичной компании или физического лица в иностранной структуре, в отношении которой представляется Сообщение.

Если Сообщение представляется в отношении иностранной структуры, в которой принимают косвенное (смешанное) участие несколько публичных компаний или физических лиц, то Лист К Сообщения заполняется в отношении каждой такой публичной компании или физического лица.

110. В разделе 1 «Сведения о косвенном (смешанном) участии публичной компании (физического лица) в иностранной структуре» указываются сведения об иностранных и российских организациях, являющихся публичными компаниями, и физических лицах, участвующих в иностранной структуре, в отношении которой представляется Сообщение:

в поле 1.1 «Номер иностранной организации (из Листа Е)» указывается номер иностранной организации, указанный в поле 1 Листа Е Сообщения;

в поле 1.2 «Номер российской организации (из Листа Ж)» указывается номер российской организации, указанный в поле 1 Листа Ж Сообщения;

в поле 1.3 «Номер физического лица (из Листа З)» указывается номер физического лица, указанный в поле 1 Листа З Сообщения;

в поле 1.4 «Полное наименование организации (фамилия, имя, отчество физического лица)» указывается соответственно полное наименование иностранной организации в русской транскрипции, полное наименование российской организации, фамилия, имя, отчество (при наличии) физического лица;

в поле 1.5 «Доля косвенного (смешанного) участия - итог, %» указывается сумма выраженных в процентах долей косвенного (смешанного) участия публичной компании (физического лица) в иностранной структуре, в отношении которой представляется Сообщение, по всем последовательностям участия в иностранной структуре, в отношении которой представляется Сообщение.

111. В разделе 2 «Раскрытие участия в иностранной структуре» последовательно указываются иностранные и российские организации, иностранные структуры и/ или физические лица, которые принимают участие в иностранной структуре, в отношении которой представляется Сообщение, через соответствующую последовательность участия:

в поле 2.1 «Номер последовательности участия» указывается уникальный цифровой номер последовательности участия публичной компании (физического лица) в иностранной структуре, в отношении которой представляется Сообщение. Указанный номер присваивается иностранной структурой, в отношении которой представляется Сообщение, самостоятельно. При прекращении участия через конкретную последовательность участия уникальный номер повторно не присваивается;

в поле 2.2 «Доля косвенного (смешанного) участия в последовательности - итого, %» указывается выраженная в процентах доля косвенного (смешанного) участия публичной компании (физического лица) в иностранной структуре, в отношении которой представляется Сообщение, по данной последовательности участия (соответствует доле косвенного (смешанного) участия в конечном участнике последовательности);

в подразделе 2.3 «Участники последовательности» перечисляются последовательно все участники последовательности, указанной в поле 2.1.

Первым элементом в последовательности указывается участник - публичная компания (физическое лицо), косвенное (смешанное) участие которого в иностранной структуре, в отношении которой представляется Сообщение, раскрывается (соответствует номеру участника в разделе 1).

Последним элементом в последовательности указывается иностранная структура, в отношении которой представляется Сообщение.

112. В поле 2.3.1 «Номер участника» указывается уникальный номер участника соответственно иностранной организации согласно Листу Е Сообщения, российской организации согласно Листу Ж Сообщения, физического лица согласно Листу З Сообщения, иностранной структуры согласно Листу И Сообщения.

Для иностранной структуры, в отношении которой представляется Сообщение, указывается «00-00000».

113. В поле 2.3.2 «Доля прямого участия, %»:

для первого участника последовательности указывается его доля прямого участия в иностранной (российской) организации, иностранной структуре в отношении следующего участника последовательности;

в отношении каждого следующего участника последовательности указывается его доля прямого участия в последующей иностранной (российской) организации или иностранной структуре.

114. В поле 2.3.3 «Доля косвенного участия, %»:

в отношении первого участника последовательности поле не заполняется;

в отношении каждого следующего участника последовательности указывается доля косвенного участия публичной компании (физического лица) в каждой последующей иностранной (российской) организации или иностранной структуре.

115. Если публичная компания (физическое лицо) принимает участие в иностранной структуре, в отношении которой представляется Сообщение, через другую последовательность (другие последовательности) участия, то Лист К Сообщения заполняется в отношении каждой такой последовательности согласно пунктам 111 - 114 настоящего Порядка.

116. В случае раскрытия смешанного участия публичной компании (физического лица) в иностранной структуре, в отношении которой представляется Сообщение, заполняется необходимое количество Листов К Сообщения, в одном из которых раскрывается доля прямого участия в иностранной организации, в отношении которой представляется Сообщение, в другом (других) - доля косвенного участия.

При заполнении Листа К Сообщения следует учитывать следующее.

В разделе 1 «Сведения о косвенном (смешанном) участии публичной компании (физического лица)» в иностранной структуре» в поле 1.5 «Доля косвенного (смешанного) участия - итога, %» указывается суммарная доля прямого и косвенного участия.

В разделе 2 «Раскрытие участия в иностранной структуре» при раскрытии сведений о прямом участии в иностранной структуре, в отношении которой представляется Сообщение, указывается доля прямого участия в иностранной структуре, в отношении которой представляется Сообщение:

в поле 2.1 «Номер последовательности участия» указывается номер последовательности прямого участия публичной компании (физического лица), смешанное участие которой (которого) раскрывается в иностранной структуре, в отношении которой представляется Сообщение;

поле 2.2 «Доля косвенного (смешанного) участия в последовательности - итога, %» не заполняется по данной последовательности участия;

в поле 2.3.1 «Номер участника» указывается уникальный номер участника - публичной компании (физического лица), смешанное участие которого раскрывается в иностранной структуре, в отношении которой представляется Сообщение;

в поле 2.3.2 «Доля прямого участия, %» указывается доля прямого участия публичной компании (физического лица), смешанное участие которой (которого) раскрывается в иностранной структуре, в отношении которой представляется Сообщение;

поле 2.3.3 «Доля косвенного участия, %» не заполняется в данной последовательности участия.

117. Косвенное участие публичной компании (физического лица), смешанное участие которой (которого) раскрывается в иностранной структуре, в отношении которой представляется Сообщение, указывается через другую последовательность (последовательности) участия, при этом Лист К Сообщения заполняется в отношении такой последовательности косвенного участия согласно пунктам 111 - 114 настоящего Порядка.

Приложение
к Порядку заполнения формы
«Сообщение об участниках иностранной
организации (для иностранной структуры
без образования юридического лица - о ее
учредителях, бенефициарах и управляющих)»,
утвержденной приказом ФНС России
от «01» 12 _____ 2021 г.
№ ЕА-7-13/1046@

**КОДЫ ВИДОВ ДОКУМЕНТОВ, УДОСТОВЕРЯЮЩИХ
ЛИЧНОСТЬ ФИЗИЧЕСКОГО ЛИЦА**

Код	Наименование документа
21	Паспорт гражданина Российской Федерации
03	Свидетельство о рождении
07	Военный билет
08	Временное удостоверение, выданное взамен военного билета
10	Паспорт иностранного гражданина
11	Свидетельство о рассмотрении ходатайства о признании лица беженцем на территории Российской Федерации по существу
12	Вид на жительство в Российской Федерации
13	Удостоверение беженца
14	Временное удостоверение личности гражданина Российской Федерации
15	Разрешение на временное проживание в Российской Федерации
18	Свидетельство о предоставлении временного убежища на территории Российской Федерации
23	Свидетельство о рождении, выданное уполномоченным органом иностранного государства
24	Удостоверение личности военнослужащего Российской Федерации Военный билет офицера запаса
91	Иные документы