

АНКЕТА К ДОГОВОРУ

Установление признака взаимозависимости юридических/физических лиц (групп лиц*)

(наименование контрагента, ИНН)

(№ и дата договора)

№ п/п	НАИМЕНОВАНИЕ ПРИЗНАКА, НЕОБХОДИМОЕ К ЗАПОЛНЕНИЮ	ДА / НЕТ	ОСНОВАНИЕ
ДЛЯ ЮРИДИЧЕСКИХ ЛИЦ			
1	Доля Вашей организации в Уставном капитале ПАО "Россети Ленэнерго" составляет более 25% (включительно)		пп. 1 п. 2 ст. 105.1 НК РФ
2	Доля ПАО "Россети Ленэнерго" в Уставном капитале Вашей организации более 25% (включительно)		пп. 1 п. 2 ст. 105.1 НК РФ
3	Одно и то же лицо (сторонняя организация или физическое лицо) <u>одновременно</u> (прямо или косвенно) участвует в Вашей организации и в ПАО "Россети Ленэнерго", и доля такого участия в каждой организации составляет более 25% (включительно)		пп. 3 п. 2 ст. 105.1 НК РФ
4	Руководитель Вашей организации (или 50% совета директоров (при наличии)) и руководитель ПАО "Россети Ленэнерго" назначены или выбраны одним и тем же лицом (группой лиц, являющихся родственниками)		пп. 5 п. 2 ст. 105.1 НК РФ
5	Более 50% состава исполнительного органа Вашей организации и исполнительного органа ПАО "Россети Ленэнерго" составляет группа лиц, являющихся родственниками		пп. 6 п. 2 ст. 105.1 НК РФ
6	Руководителем Вашей организации является генеральный директор ПАО "Россети Ленэнерго"		пп. 8 п. 2 ст. 105.1 НК РФ
7	Руководитель (или член коллегиального исполнительного органа), топ-менеджер Вашей организации является членом правления ПАО "Россети Ленэнерго"		п. 7 ст. 105.1 НК РФ (п. 2 ст. 20 НК РФ)
8	Член правления Вашей организации является руководителем (или членом коллегиального исполнительного органа), топ-менеджером ПАО "Россети Ленэнерго"		п. 7 ст. 105.1 НК РФ (п. 2 ст. 20 НК РФ)
9	Руководитель (или член коллегиального исполнительного органа) Вашей организации является родственником генерального директора (или члена правления) ПАО "Россети Ленэнерго"		п. 6 ст. 105.1 НК РФ

(подпись, ФИО, доверенность (при наличии) уполномоченного лица)

10	У Вашей организации имеются основания признания себя взаимозависимым лицом с ПАО "Россети Ленэнерго" по признакам, не указанным в вышеперечисленных пунктах		п. 6 ст. 105.1 НК РФ
ДЛЯ ФИЗИЧЕСКИХ ЛИЦ			
11	Вы владеете акциями ПАО "Россети Ленэнерго" в размере более 25%		пп. 2 п. 2 ст. 105.1 НК РФ
12	Вы и ваши родственники владеете акциями ПАО "Россети Ленэнерго" в размере более 25% (в совокупности)		пп. 2 п. 2 ст. 105.1 НК РФ, пп. 11 п. 2 ст. 105.1 НК РФ
13	Вы (в том числе совместно родственниками) имеете полномочия по назначению (избранию) генерального директора ПАО "Россети Ленэнерго" или не менее 50% совета директоров (наблюдательного совета) ОАО "Ленэнерго"		пп. 4 п. 2 ст. 105.1 НК РФ
14	Вы осуществляете полномочия единоличного исполнительного органа ПАО "Россети Ленэнерго"		пп. 7 п. 2 ст. 105.1 НК РФ
15	Вы являетесь родственником генерального директора ПАО "Россети Ленэнерго"		пп. 11 п. 2 ст. 105.1 НК РФ
16	У Вас имеются основания признания себя взаимозависимым лицом с ПАО "Россети Ленэнерго" по признакам, не указанным в вышеперечисленных пунктах		п. 6 ст. 105.1 НК РФ
ДЛЯ ЮРИДИЧЕСКИХ и ФИЗИЧЕСКИХ ЛИЦ			
17	Закключается договор реализации (перепродажи) между Вашей организацией и ПАО "Россети Ленэнерго" с участием третьего лица (агента), не являющегося взаимозависимым, и при условии, что это лицо выполняет только <u>функцию организации реализации (перепродажи) по договору</u> между Вашей организацией и ПАО "Россети Ленэнерго"		пп. 1 п. 1 ст. 105.14 НК РФ
18	Закключается договор реализации (перепродажи) между Вашей организацией и ПАО "Россети Ленэнерго" с участием третьего лица (агента), не являющегося взаимозависимым, и при условии, что <u>это лицо не принимают на себя никаких рисков и не используют никаких активов для организации реализации</u> (перепродажи) товаров (выполнения работ, оказания услуг) между Вашей организацией и ПАО "Россети Ленэнерго"		пп. 1 п. 1 ст. 105.14 НК РФ
19	Ваша организация <u>платит налог на добычу полезных ископаемых, исчисляемый по налоговой ставке, установленной в процентах</u> , и предметом договора является полезное ископаемое, на добычу которого начисляется вышеуказанный налог		пп. 2 п. 2 ст. 105.14 НК РФ
20	Ваша организация <u>освобождена от обязанностей налогоплательщика налога на прибыль организаций</u>		пп. 4 п. 2 ст. 105.14 НК РФ
21	Ваша организация является налогоплательщиком, указанным в <u>пункте 1 статьи 275.2 НК РФ</u> - владеет лицензиями на пользование участком недр, в границах которого расположено		пп. 6 п. 2 ст. 105.14 НК РФ

(подпись, ФИО, доверенность (при наличии) уполномоченного лица)

	новое морское месторождение углеводородного сырья, либо в границах которого предполагается осуществлять поиск, оценку и (или) разведку нового морского месторождения углеводородного сырья на основании лицензии на пользование недрами одновременно для геологического изучения (поиска, разведки) и добычи полезных ископаемых или для разведки и добычи полезных ископаемых; является оператором нового морского месторождения углеводородного сырья		
22	Заключается договор реализации между Вашей организацией и ПАО "Россети Ленэнерго" и <u>предметом договора являются товары, входящие в состав одной или нескольких из следующих товарных групп в области внешней торговли:</u> 1) нефть и товары, выработанные из нефти; 2) черные металлы; 3) цветные металлы; 4) минеральные удобрения; 5) драгоценные металлы и драгоценные камни		пп. 2 п. 1 ст. 105.14 НК РФ
23	<u>Местом Вашей регистрации, либо местом жительства, либо местом налогового резидентства</u> являются государство или территория, включенные в перечень государств и территорий, утверждаемый Министерством финансов РФ в соответствии с пп. 1 п. 3 ст. 284 НК РФ (Приложение № 1)		пп. 3 п. 1 ст. 105.14 НК РФ
24	Ваша организация <u>является налогоплательщиком, применяющим систему налогообложения для сельскохозяйственных товаропроизводителей (единый сельскохозяйственный налог)</u>		пп. 3 п. 2 ст. 105.14 НК РФ
25	Ваша организация применяет разные с ПАО «Россети Ленэнерго» ставки по налогу на прибыль организаций (за исключением ставок, предусмотренных пунктами 2 - 4 статьи 284 настоящего Кодекса) к прибыли от деятельности, в рамках которой заключена указанная сделка		пп.1.п.2 ст. 105.14 НК РФ
26	Ваша организация является исследовательским корпоративным центром, указанным в Федеральном законе "Об инновационном центре "Сколково", либо участником проекта в соответствии с Федеральным законом от 29 июля 2017 года N 216-ФЗ "Об инновационных научно-технологических центрах и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации", применяющими освобождение от исполнения обязанностей налогоплательщика налога на добавленную стоимость в соответствии со статьей 145.1 части второй НК РФ		пп. 8 п.2 ст. 105.14 НК РФ
27	Ваша организация применяет в течение налогового периода инвестиционный налоговый вычет по налогу на прибыль организаций, предусмотренный статьей 286.1 НК РФ		пп. 9 п.2 ст. 105.14 НК РФ
28	Ваша организация является налогоплательщиком налога на дополнительный доход от добычи углеводородного сырья и доходы (расходы) по такой сделке учитываются при определении налоговой базы по налогу на дополнительный доход от добычи		пп. 10 п.2 ст. 105.14 НК РФ

	углеводородного сырья.		
--	------------------------	--	--

***Признаки "группы лиц":**

- 1) наличие имущественных отношений;
- 2) наличие родственных отношений;
- 3) наличие договорных отношений;
- 4) наличие управленческих отношений;
- 5) наличие одновременно разных видов отношений;
- 6) наличие трудовых отношений.

« _____ » _____ 20 ____ Г.

Приложение к Приказу Минфина России от 05.06.2023 N 86н «Об утверждении Перечня государств и территорий, предоставляющих льготный налоговый режим налогообложения и (или) не предусматривающих раскрытия и предоставления информации при проведении финансовых операций (офшорные зоны)»

**ПЕРЕЧЕНЬ
ГОСУДАРСТВ И ТЕРРИТОРИЙ, ПРЕДОСТАВЛЯЮЩИХ ЛЬГОТНЫЙ НАЛОГОВЫЙ
РЕЖИМ НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ И (ИЛИ) НЕ ПРЕДУСМАТРИВАЮЩИХ
РАСКРЫТИЯ
И ПРЕДОСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ ПРИ ПРОВЕДЕНИИ ФИНАНСОВЫХ
ОПЕРАЦИЙ (ОФШОРНЫЕ ЗОНЫ)**

1. Австралия;
2. Австрийская Республика;
3. Ангилья;
4. Антигуа и Барбуда;
5. Аруба;
6. Белиз;
7. Бермуды;
8. Британская Антарктическая территория;
9. Британская территория в Индийском океане;
10. Британские Виргинские острова;
11. Бруней-Даруссалам;
12. Великое Герцогство Люксембург;
13. Венгрия;
14. Гибралтар;
15. Гренада;
16. Греческая Республика;
17. Ирландия;
18. Итальянская Республика;
19. Канада;
20. Специальный административный район Макао (Аомынь) Китайской Народной Республики;
21. Княжество Андорра;
22. Княжество Лихтенштейн;
23. Княжество Монако;
24. Королевство Бахрейн;
25. Королевство Бельгия;

_____/_____
(подпись, ФИО, доверенность (при наличии) уполномоченного лица)

26. Королевство Дания;
27. Королевство Испания;
28. Королевство Нидерландов;
29. Королевство Норвегия;
30. Королевство Швеция;
31. Кюрасао и Сен-Мартен (нидерландская часть);
32. Латвийская Республика;
33. Литовская Республика;
34. Остров Лабуан Малайзии;
35. Мальдивская Республика;
36. Монтсеррат;
37. Новая Зеландия;
38. Объединенные Арабские Эмираты;
39. Острова Кайман;
40. Острова Кука;
41. Острова Теркс и Кайкос;
42. Отдельные административные единицы Соединенного Королевства Великобритании и Северной Ирландии:
Остров Мэн;
Нормандские острова (острова Гернси, Джерси, Сарк, Олдерни);
43. Питкерн;
44. Португальская Республика;
45. Республика Албания;
46. Республика Болгария;
47. Республика Вануату;
48. Республика Исландия;
49. Республика Кипр;
50. Республика Корея;
51. Республика Либерия;
52. Республика Маврикий;
53. Республика Мальта;
54. Республика Маршалловы Острова;
55. Республика Науру;
56. Ниуэ;
57. Республика Палау;
58. Республика Панама;
59. Республика Польша;
60. Независимое Государство Самоа;
61. Республика Сан-Марино;
62. Республика Северная Македония;
63. Республика Сейшель;
64. Республика Сингапур;
65. Республика Словения;
66. Республика Хорватия;
67. Румыния;
68. Святая Елена, остров Вознесения, Тристан-да-Кунья;
69. Сент-Винсент и Гренадины;
70. Сент-Китс и Невис;
71. Сент-Люсия;
72. Словацкая Республика;

73. Содружество Багамы;
74. Содружество Доминики;
75. Соединенное Королевство Великобритании и Северной Ирландии;
76. Соединенные Штаты Америки;
77. Остров Анжуан Союза Коморы;
78. Суверенные базовые районы Акروتيري и Декелия;
79. Тайвань (Китай);
80. Украина;
81. Федеративная Республика Германия;
82. Федеративные Штаты Микронезии;
83. Финляндская Республика;
84. Фолклендские острова (Мальвинские);
85. Французская Республика;
86. Черногория;
87. Чешская Республика;
88. Швейцарская Конфедерация;
89. Эстонская Республика;
90. Южная Джорджия и Южные Сандвичевы острова;
91. Япония.

Приказ Минфина России от 28.03.2024 N 35н «Об утверждении Специального перечня государств и территорий, предоставляющих льготный налоговый режим налогообложения и (или) не предусматривающих раскрытия и предоставления информации при проведении финансовых операций (офшорные зоны)»

**СПЕЦИАЛЬНЫЙ ПЕРЕЧЕНЬ
ГОСУДАРСТВ И ТЕРРИТОРИЙ, ПРЕДОСТАВЛЯЮЩИХ ЛЬГОТНЫЙ НАЛОГОВЫЙ
РЕЖИМ НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ И (ИЛИ) НЕ ПРЕДУСМАТРИВАЮЩИХ
РАСКРЫТИЯ
И ПРЕДОСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ ПРИ ПРОВЕДЕНИИ ФИНАНСОВЫХ
ОПЕРАЦИЙ (ОФШОРНЫЕ ЗОНЫ)**

1. Ангилья;
2. Антигуа и Барбуда;
3. Аруба;
4. Белиз;
5. Бермуды;
6. Британские Виргинские острова;
7. Бруней-Даруссалам;
8. Гибралтар;
9. Гренада;
10. Княжество Андорра;
11. Княжество Лихтенштейн;
12. Княжество Монако;
13. Королевство Бахрейн;
14. Кюрасао и Сен-Мартен (нидерландская часть);

(подпись, ФИО, доверенность (при наличии) уполномоченного лица)

15. Мальдивская Республика;
16. Монтсеррат;
17. Независимое Государство Самоа;
18. Ниуэ;
19. Отдельные административные единицы Соединенного Королевства Великобритании и Северной Ирландии:
Нормандские острова (острова Гернси, Джерси, Сарк, Олдерни);
Остров Мэн;
20. Объединенные Арабские Эмираты;
21. Остров Анжуан Союза Коморы;
22. Остров Лабуан Малайзии;
23. Острова Кайман;
24. Острова Кука;
25. Острова Теркс и Кайкос;
26. Республика Вануату;
27. Республика Либерия;
28. Республика Маврикий;
29. Республика Маршалловы Острова;
30. Республика Науру;
31. Республика Палау;
32. Республика Панама;
33. Республика Сан-Марино;
34. Республика Сейшель;
35. Сент-Винсент и Гренадины;
36. Сент-Китс и Невис;
37. Сент-Люсия;
38. Содружество Багамы;
39. Содружество Доминики;
40. Специальный административный район Макао (Аомынь) Китайской Народной Республики.