Форма письма для Клиента, который   
не имеет фактического права на доход,   
и информирует о лице, имеющем фактическое право на выплачиваемые доходы

Составляется на фирменном бланке организации

ПАО Сбербанк

от \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

*(наименование юридического лица)*

ПИСЬМО – ИНФОРМИРОВАНИЕ

Настоящим письмом *[указывается наименование юридического лица]* (далее - Клиент) признает отсутствие у него фактического права на получение дохода от ПАО Сбербанк в соответствии с *[указываются реквизиты договора/контракта/соглашения].*

Основываясь на том, что:

- *[указывается наименование юридического лица]***[[1]](#footnote-1)** прямо владеет *[указывается количество акций и доля владения]* в капитале Клиента, что подтверждается *[наименование документа]*,

- *[указывается наименование юридического лица]* прямо владеет *[указывается количество акций и доля владения]* в капитале *[указывается наименование юридического лица]*, что подтверждается *[наименование документа]*,

- *[указывается наименование юридического лица]*, таким образом, косвенно владеет *[указывается количество акций и доля владения]* в капитале *[указывается наименование юридического лица]* ,

Клиент признает, что *[указывается наименование юридического лица]* (далее - Бенефициар) имеет фактическое право на получение такого дохода на основании *[указываются реквизиты договора/контракта/соглашения]* и является непосредственным выгодоприобретателем такого дохода, то есть лицом, которое фактически получает выгоду от такого дохода и определяет его дальнейшую экономическую судьбу.

Для целей настоящего письма термин «Фактическое право на получение дохода» используется в смысле, которое придается ему Налоговым кодексом Российской Федерации.

Также сообщаем, что Бенефициар является налоговым резидентом *[указывается наименование государства]* и претендует на применение налоговой ставки, установленной *[указывается международное соглашение об избежании двойного налогообложения, в соответствии с которым определяется налоговая ставка, со ссылкой на пункт/статью, на которую претендует Компания].*

Одновременно с настоящим письмом предоставляются документы, подтверждающие порядок прямого/косвенного участия *[указывается наименование юридического лица]* в капитале Клиента косвенного участия такой компании в капитале *[указывается наименование эмитента]*.

Вместе с настоящим письмом предоставляются документы, на основании которых у Бенефициара возникает фактическое право на доход, в т.ч. указанные в настоящем письме.

По запросу ПАО Сбербанк Клиент обязуется в срок, определённый в таком запросе, предоставить иные документы, подтверждающие информацию, указанную в настоящем письме.

При предъявлении претензий со стороны налоговых органов РФ в отношении недостоверности информации, содержащейся в настоящем письме, Клиент обязуется возместить ПАО Сбербанк сумму понесенных в этой связи расходов.

Приложение:

1.

2.

3.

4.

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

*(должность) (подпись) (ФИО)*

1. Указывается информация о компании, которая находится «в цепочке» между Клиентом и Бенефициаром (при наличии). Если таких компаний несколько, то по каждой из них отдельно заполняются буллиты. При этом каждая из таких компаний должна предоставить в Депозитарий соответствующее письмо-информирование. [↑](#footnote-ref-1)