**Список документов для оформления договора с** **юридическими лицами:**

*Если контрагент является резидентом:*

* выписка из Единого государственного реестра юридических лиц, выданная не ранее чем за три месяца до дня предъявления (в отношении контрагентов, заключающих договор, указанный в Приложении А к Положению) либо за один месяц до дня предъявления (оригинал на бумажном носителе, его нотариально заверенная копия или копия, заверенная уполномоченным лицом контрагента с указанием даты заверения либо электронный документ, полученный со специального сервиса на сайте ФНС России, подписанный усиленной квалифицированной электронной подписью);
* учредительные документы со всеми изменениями (нотариально заверенная копия или копия, заверенная уполномоченным лицом контрагента c указанием даты заверения);
* документ о государственной регистрации юридического лица, в том числе для организаций, зарегистрированных до 01.07.2002, – свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 01.07.2002 (нотариально заверенная копия или копия, заверенная уполномоченным лицом контрагента с указанием даты заверения)[[1]](#footnote-1);
* решение либо выписка из решения органа управления контрагента, к компетенции которого уставом отнесен вопрос об избрании (назначении) единоличного исполнительного органа (нотариально заверенная копия или копия, заверенная уполномоченным лицом контрагента с указанием даты заверения);
* документы, подтверждающие одобрение сделки органами управления контрагента в случаях, предусмотренных действующим законодательством или учредительными документами контрагента (нотариально заверенная копия или копия, заверенная уполномоченным лицом контрагента с указанием даты заверения);
* бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах с приложениями за последний завершенный финансовый год с отметкой налогового органа (в случае направления отчетности в налоговый орган в электронном виде по телекоммуникационным каналам связи предоставляется копия протокола входного контроля и квитанции о приеме отчетности), а также бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах на последнюю отчетную дату (копия, заверенная уполномоченным лицом или главным бухгалтером контрагента с указанием даты заверения; в случае заключения договора с финансовой организацией Ответственным подразделением предоставляются сведения о сетевом ресурсе, на котором размещена отчетность организации); для контрагентов, не являющихся плательщиками НДС (освобожденных от уплаты НДС), – документы, подтверждающие данный статус на момент направления проекта договора на согласование (копия, заверенная уполномоченным лицом контрагента с указанием даты заверения);
* справка об исполнении налогоплательщиком (плательщиком сбора, плательщиком страховых взносов, налоговым агентом) обязанности по уплате налогов, сборов, страховых взносов, пеней, штрафов, процентов, выданная налоговым органом, в котором контрагент стоит на налоговом учете не ранее, чем за три месяца до даты предоставления – оригинал либо копия, заверенная уполномоченным лицом контрагента с указанием даты заверения (за исключением контрагентов, являющихся публичными акционерными обществами, субъектами естественных монополий, некоммерческими организациями, финансовыми организациями), либо формируемая в электронной форме подписанная усиленной квалифицированной электронной подписью, позволяющей идентифицировать выдавший налоговый орган (владельца квалифицированного сертификата);
* свидетельство о постановке на учет в налоговом органе (нотариально заверенная копия или копия, заверенная уполномоченным лицом контрагента с указанием даты заверения);
* для контрагента, полномочия единоличного исполнительного органа которого переданы управляющей компании, – копия договора с управляющей компанией и документа об избрании (назначении) единоличного исполнительного органа компании (копия, заверенная уполномоченным лицом контрагента с указанием даты заверения);
* документы об избрании членов органов управления контрагента (копия, заверенная уполномоченным лицом контрагента с указанием даты заверения).

*Если контрагент является нерезидентом:*

* выписка из реестра или иные документы, подтверждающие правоспособность контрагента-нерезидента (оригинал или копия, оформленные не ранее чем за один год до дня предъявления, и надлежащим образом заверенные с учетом положений действующего законодательства страны регистрации контрагента-нерезидента, с заверенным переводом на русский язык);
* учредительные документы со всеми изменениями (копия оригинала, надлежащим образом заверенная с учетом положений действующего законодательства страны регистрации контрагента-нерезидента, с заверенным переводом на русский язык);
* документы, подтверждающие государственную регистрацию юридического лица (копия оригинала, надлежащим образом заверенная с учетом положений действующего законодательства страны регистрации контрагента-нерезидента, с заверенным переводом на русский язык);
* решение либо выписки из решения органа управления контрагента, к компетенции которого уставом отнесен вопрос об избрании (назначении) исполнительного органа, иной документ, подтверждающий полномочия исполнительного органа контрагента-нерезидента (копия оригинала, надлежащим образом заверенная с учетом положений действующего законодательства страны регистрации контрагента-нерезидента, с заверенным переводом на русский язык);
* доверенность на заключение договора – в случае, если договор подписывается не исполнительным органом контрагента (оригинал или копия с заверенным переводом на русский язык);
* документы, подтверждающие одобрение сделки органами управления контрагента в случаях, предусмотренных действующим законодательством или учредительными документами контрагента (копия, заверенная уполномоченным лицом контрагента с указанием даты заверения, с заверенным переводом на русский язык);
* при наличии: документы о постановке на налоговый учет в Российской Федерации (нотариально заверенная копия, оформленная не ранее, чем в предшествующем налоговом периоде) или в стране регистрации (копия оригинала, надлежащим образом заверенная с учетом положений действующего законодательства страны регистрации контрагента-нерезидента, с заверенным переводом на русский язык);
* в отношении филиалов и представительств иностранных организаций, созданных на территории Российской Федерации (дополнительно): разрешение об открытии филиала (представительства) на территории Российской Федерации; свидетельство о внесении в сводный государственный реестр аккредитованных на территории Российской Федерации представительств иностранных компаний (нотариально заверенные копии или копии, заверенные уполномоченным лицом контрагента, оформленные не ранее, чем в предшествующем налоговом периоде); свидетельство о постановке иностранной организации на налоговый учет в Российской Федерации (нотариально заверенная копия, оформленная не ранее, чем в предшествующем налоговом периоде);
* для контрагента, полномочия исполнительного органа которого переданы управляющей компании, – копия договора с управляющей компанией и документа об избрании (назначении) исполнительного органа компании (копия, заверенная уполномоченным лицом контрагента с указанием даты заверения и переводом на русский язык).

1. Не применяется в отношении юридических лиц, зарегистрированных после 01.01.2017. [↑](#footnote-ref-1)