

Общая информация касательно реализации международного автоматического обмена информацией и документацией в Российской Федерации

12 мая 2016 года ФНС России от имени Российской Федерации подписала многостороннее Соглашение компетентных органов об автоматическом обмене финансовой информацией от 29 октября 2014 года.

27 ноября 2017 года был опубликован и вступил в силу Федеральный закон от 27.11.2017 № 340-ФЗ «О внесении изменений в часть первую Налогового кодекса Российской Федерации в связи с реализацией международного автоматического обмена информацией и документацией по международным группам компаний», направленный на выполнение Российской Федерацией требований Единого стандарта по обмену финансовой информацией Common Reporting Standard (далее – Стандарт CRS).

Стандарт CRS представляет собой глобальную международную платформу для автоматического обмена информацией о клиентах финансовых организаций между государствами. Благодаря присоединению к Стандарту CRS российские налоговые органы будут получать информацию о финансовых счетах физических и юридических лиц, являющихся налоговыми резидентами РФ, открытых в финансовых организациях юрисдикций, также присоединившихся к Стандарту CRS и согласившихся на обмен финансовой информацией с Российской Федерацией (далее – Партнерские юрисдикции, более 70 стран), включая информацию об остатках на счетах, а также о выплаченных на указанные счета доходах, от уполномоченных органов соответствующих стран. В свою очередь российские финансовые организации также обязаны собирать и передавать в ФНС РФ с последующей передачей уполномоченным органам Партнерских юрисдикций аналогичную информацию о финансовых счетах налоговых резидентов этих юрисдикций, открытых в российских финансовых организациях. Такой обмен информацией будет проходить ежегодно.

Российская Федерация приступает к международному обмену финансовой информацией в 2018 году.