

*Вниманию руководителей и сотрудников юридических служб, руководителей экспертных учреждений (организаций).*

## **12 МАЯ 2016 ГОДА ФНС РОССИИ ПОДПИСАЛА МНОГОСТОРОННЕЕ СОГЛАШЕНИЕ КОМПЕТЕНТНЫХ ОРГАНОВ ОБ АВТОМАТИЧЕСКОМ ОБМЕНЕ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИЕЙ.**

Правительство РФ 30 апреля 2016 года подписало [Распоряжение № 834-р](#) «О подписании многостороннего соглашения компетентных органов об автоматическом обмене финансовой информацией от 29 октября 2014 года». Данное распоряжение обязало ФНС России подписать указанное соглашение от имени Российской Федерации.

### **Цель подписания соглашения**

Соглашение вместе [Конвенцией о взаимной административной помощи по налоговым делам](#), которую Россия ратифицировала 4 ноября 2014 года [ФЗ №325-ФЗ](#), является правовой основой для реализации автоматического обмена информацией согласно [специальному стандарту ОЭСР \(CRS\)](#). Подписание Соглашения является важным для России шагом по внедрению стандарта CRS и в перспективе позволит России ежегодно обмениваться информацией о финансовых операциях граждан и юридических лиц в автоматическом режиме, а не по запросам компетентных органов.

ФНС России на днях опубликовала информацию о подготовке законопроекта, обязывающего российские банки, управляющие и страховые компании, депозитариев и брокеров уже в 2017 году передавать данные о счетах своих иностранных клиентов в российские налоговые органы. Планируется, что Россия в автоматическом режиме впервые получит первый пул финансовой информации о российских налогоплательщиках из других стран уже в 2018 году. При этом информация будет включать в себя:

- ✓ персональные данные физического лица/контактную информацию юридического лица;
- ✓ номер счета, количество денежных средств, которые находятся на счете с информацией о причине поступления денежных средств на счет;
- ✓ информация о счетах, которые открыты несовершеннолетним детям родителями, включая информацию о процентах, дивидендах и иных инвестиционных доходах, которые поступают на указанный счет;
- ✓ данные о депозитных счетах, включая информацию о накопленных процентах или кредитах.

## Выводы и рекомендации

Подписание Россией Соглашения компетентных органов об автоматическом обмене финансовой информацией подтвердило намерения России активно сотрудничать со странами ОЭСР, унифицировать положения российского законодательства со стандартами CRS и идти по пути открытости налоговой информации.

Однако для фактической реализации автоматического обмена информацией России придется пройти этапы по приведению российского законодательства в соответствие с требованиями стандартов, внедрению правил по сбору финансовой информации, а также соблюсти процесс обмена уведомлениями о согласии стран-участниц Соглашения на взаимный обмен информацией.

Специалисты компании «Щекин и партнеры» будут внимательно следить за ходом имплементации стандартов ОЭСР в части налоговой прозрачности и автоматического обмена налоговой информацией в России и готовы предоставить консультации относительно их применения в отношении российских резидентов и лиц, имеющих банковские счета и активы в России.



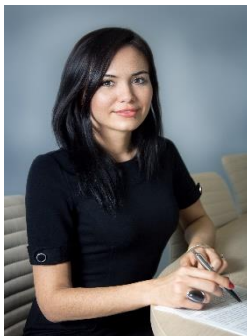
### **Денис Щекин**

Управляющий партнер

«Щекин и партнеры»

Тел.: +7 (495) 984-63-01

[d.schekin@schekinlaw.ru](mailto:d.schekin@schekinlaw.ru)



### **Ольга Цохорова**

Старший юрист

«Щекин и партнеры»

Тел.: +7 (495) 984-63-01

[o.tsokhorova@schekinlaw.ru](mailto:o.tsokhorova@schekinlaw.ru)



### **Виктория Барсукова**

Юрист

«Щекин и партнеры»

Тел.: +7 (495) 984-63-01

[v.barsukova@schekinlaw.ru](mailto:v.barsukova@schekinlaw.ru)