

До 31 мая российские финансовые организации должны представить сведения о счетах нерезидентов за 2018 год

Не позднее 31 мая 2019 года российские организации финансового рынка обязаны представить в ФНС России сведения о финансовых счетах своих иностранных клиентов за 2018 отчетный год. Кампания проходит в рамках международных обязательств Российской Федерации об автоматическом обмене финансовой информацией (Common Reporting Standard - CRS).

На сайте ФНС России действует специальный электронный сервис, с помощью которого отчетность по стандарту CRS передается в ФНС России от зарегистрированных в сервисе организаций финансового рынка как через личные кабинеты, так и через присоединение к учетным системам организации через API. На сайте постоянно обновляются нормативные и информационно-справочные материалы для организаций финансового рынка, включая документы ОЭСР и ответы на наиболее [часто задаваемые вопросы](#).

Информацию необходимо представить по формату электронного отчета об иностранных клиентах по Стандарту ОЭСР версии 5.02. При доработке формата до версии 5.02 была учтена практика представления отчетности за 2017 год.

В текущем году принципиальное отличие от первой отчетной кампании за 2017 год в том, что российские организации финансового рынка должны представить сведения о финансовых счетах как по ранее заключенным, так и новым договорам, то есть заключенным с 20 июля 2018 года.

В отношении новых договоров применяются более строгие требования к анализу финансовой информации иностранных клиентов и их идентификации, а также снижаются суммовые критерии к стоимости договоров, по которым требуется представлять информацию о финансовых счетах.

Приоритетная задача при работе с поступающими данными - обеспечить высокое качество и корректность передаваемой за рубеж информации и не допустить направления сведений, не имеющих отношения к соответствующей юрисдикции.

В 2019 году ФНС России ожидает увеличения объема получаемой информации от российских организаций финансового рынка, в том числе за счет выявления организаций, ранее не представивших отчетности по стандарту CRS. Работа с ними будет продолжена с участием Банка России в профилактическом режиме, поскольку в течение 2018-2019 годов действует мораторий на привлечение организаций финансового рынка к ответственности за нарушения при подготовке отчетности об иностранных финансовых счетах.

Как сообщил начальник Управления международного сотрудничества и валютного контроля ФНС России **Дмитрий Вольвач**, за 2017 год ФНС России в автоматическом режиме получила и обработала сведения о зарубежных финансовых счетах российских налоговых резидентов, их выгодоприобретателей и контролирующих лицах от компетентных органов 58 государств (территорий). Информация поступила в ФНС России в том числе от таких, ранее считавшихся «непрозрачными» юрисдикций, как Каймановы острова, Британские Виргинские острова, Белиз и др. Со своей стороны ФНС России направила информацию о финансовых счетах иностранных клиентов компетентным органам 42 государств (территорий).

В 2019 году ожидается присоединение к автоматическому обмену финансовой информацией с Российской Федерацией еще целого ряда юрисдикций – Австрия, Швейцария, Багамы, Гонконг, Гренада, Монако, Макао и др.

Благодаря автоматическому обмену финансовой информацией выросло количество задекларированных российскими резидентами счетов в иностранных банках и контролируемых иностранных компаний за прошедший год, в том числе в рамках второго этапа программы добровольного декларирования активов и счетов, завершившегося в феврале этого года.

В настоящее время ФНС России, как и компетентные органы других стран, разрабатывает систему автоматической идентификации и риск-профилирования данных, что позволит на системной основе использовать данные CRS в аналитической и контрольной работе.