



PARI PASSU
ADVISORY

FATCA

Закон США о налогообложении иностранных счетов

FATCA

Приближается дата вступления в силу FATCA. Готова ли Ваша компания к требованиям по FATCA?

Факты о FATCA

- FATCA или Закон США о налогообложении иностранных счетов (Foreign Accounts Tax Compliance Act) был принят в марте 2010 года.
- FATCA направлен на борьбу с неуплатой налогов налогоплательщиками из США, имеющих иностранные счета.
- FATCA имеет экстерриториальное действие. Это выражается в том что Иностранные Финансовые Институты (FFI) должны рапортовать о счетах, принадлежащих американским налогоплательщикам или компаниям со значительным участием американских налогоплательщиков.
- Целью FATCA является отчетность об иностранных финансовых активах американских налогоплательщиков.
- В случае, если Иностранные Финансовые Институты (FFI) не будут следовать требованиям FATCA по отчетности, то такие организации рискуют быть подверженными удержаниям по платежам в размере 30%.
- Pari Passu Advisory, компания специализирующаяся на предоставлении консультационных услуг в области корпоративного управления и комплаенс готова помочь казахстанским организациям в соблюдении требований FATCA.

Услуги Pari Passu Advisory

Регистрация на портале FATCA

Pari Passu Advisory поможет вовремя зарегистрировать вашу компанию, чтобы не попасть в список «неучаствующих».

Консультирование по FATCA

Содействие персоналу компании в сложных вопросах по исполнению требований FATCA

Подготовка к FATCA

Мы можем подготовиться к исполнению основных требований по FATCA, применимых к вашей организации.

Основные даты по требованиям FATCA в 2014 году

1 января

Дата начала официальной регистрации на портале FATCA.

25 апреля

Дата окончания официальной регистрации на портале FATCA.

2 июня

Публикация списка Иностранных Финансовых Институтов (FFI).

1 июля

Дата вступления FATCA в силу.
Начало процедуры идентификации (due diligence).
Начало удержаний платежей неучаствующих ИФУ (FFI).

31 декабря

Завершение процесса идентификации (due diligence) «кажущихся» финансовых институтов.
Завершение процесса идентификации (due diligence) счетов крупных клиентов.



Регистрация на портале FATCA

Pari Passu Advisory рекомендует финансовым организациям Республики Казахстан начать работу по подготовке к регистрации на портале FATCA.

Своевременная регистрация позволит избежать попадания в список неучаствующих иностранных финансовых институтов, т.е. удержаний 30% налога с платежей.

Олжас Толубаев

Партнер
Email: olzhas@pari-passu.net

Иглик Бажиров

Старший юрист
Email: bazhirov@pari-passu.net

Любая информация об услугах и иная информация в данном документе, предоставляется на основании имеющихся Pari Passu Advisory данных. В то же время любая такая информация в пределах, предусмотренных законодательством Республики Казахстан, не может рассматриваться в качестве гарантий или обязательств со стороны Pari Passu Advisory, и не может трактоваться в качестве сведений, освобождающих его от необходимости сбора дополнительных данных и проведения исследований.