

- Глобальный налоговый стандарт: что ждет налогоплательщиков в скором будущем?
- Новой свободной экономической зоне ...быть?
- Быстро и бесплатно: доступная информация о компаниях, зарегистрированных в Великобритании.
- Опять не повезло: за что во Франции преследуют UBS?


## 1 *Глобальный налоговый стандарт: что ждет налогоплательщиков в скором будущем?*

На сайте ОЭСР опубликован Стандарт автоматического обмена финансовой информацией для налоговых целей (Standart for Automatic Exchange of Financial Account Information in Tax Matters).

Налоговая прозрачность основывается на следующих ключевых положениях стандартной процедуры обмена:

- **предмет:** финансовая информация, включая информацию о состоянии счетов, процентах, дивидендах, доходах от реализации финансовых активов,
- **обязанные субъекты:** финансовые институты, включая банки, брокеров, страховые организации и т.п., которые должны проявлять должную осмотрительность и предоставлять указанную выше информацию по физическим и юридическим лицам, в том числе трастам и фондам,
- **сроки:** ежегодно.

Публичная презентация Стандарта запланирована на сентябрь 2014 г. во время встречи G20. При этом более 65 юрисдикций уже выразили заинтересованность во внедрении Стандарта, а половина из них готовится реализовать его положения уже в 2017 г.

 Россия входит в число стран, планирующих внедрение Стандарта, однако с какого года, пока неизвестно.

## 2 *Глобальный налоговый стандарт: что ждет налогоплательщиков в скором будущем?*

С целью привлечения крупного бизнеса в Македонии начался процесс создания правовых условий для новой свободной экономической зоны. На основе опыта Великобритании, Германии и США будет разработан законопроект, первую редакцию которого планируется обсудить в октябре 2014 г.

Опыт создания свободных экономических зон в Македонии уже есть, что подтверждается принятым в 1999 г. Законом о Свободных экономических зонах.



В связи с новой инициативой македонских властей, можно ожидать, что в итоге Македония займет свое место в числе привлекательных для инвестирования и благоприятных с налоговой точки зрения юрисдикций.

### **3 Быстро и бесплатно: доступная информация о компаниях, зарегистрированных в Великобритании.**

В настоящее время стоимость ознакомления с отчетностью компании и ее корпоративной структурой, включая изменение структуры владения и наличие залогов, составляет 1 фунт стерлингов за документ.

Вместе с тем, планируется, что в 2015 году *электронный реестр (Companies House) данных о компании* станет полностью бесплатным. Если это случится, Великобритания по праву займет первое место среди стран с полностью открытой и доступной основной корпоративной информацией.

### **4 Опять не повезло: за что во Франции преследуют UBS?**

#### ***Ждем Ваших вопросов:***

Константин Зиятдинов

Руководитель  
Департамента  
международных проектов

Консультационная группа  
«Прайм Эдвайс»

[k.ziyatdinov@hlbprime.com](mailto:k.ziyatdinov@hlbprime.com)  
(812) 449 50 00

**Швейцарскому банку UBS предъявлено очередное обвинение в отмывании денег и налоговом мошенничестве, на этот раз – французскими властями.**

В настоящее время продолжают следственные мероприятия, включая допросы руководителей французского отделения UBS. Банк обязали заплатить в качестве обеспечительной меры судебный залог в размере **1,1 млрд. евро** до конца сентября. Удастся ли UBS оспорить данную меру в частности и обвинение в целом, которое он считает надуманным и политизированным, покажет время.

*Однако до завершения процесса проводить серьезные инвестиционные транзакции через UBS если и стоит, то с крайней осторожностью.*