Налоговый контроль за зарубежными доходами и активами

Усиление налогового контроля

В настоящее время, следуя международным трендам, Казахстан **усиливает контроль** за **зарубежными активами и доходами граждан / налоговых резидентов Казахстана.**

В рамках международных соглашений, **налоговые органы Казахстана** получат следующую **информацию о зарубежных доходах и активах** граждан / налоговых резидентов Казахстана:

Международный обмен информацией (CRS)[1]

- *Реквизиты счета*
- *Остаток на счете или стоимость счета*
- *Проценты*
- *Дивиденды*
- *Доходы от операций с финансовыми активами*
- *Иные доходы*

Обмен информацией между странами СНГ[2]

- *Доходы от работы по найму*
- *Вознаграждения по договорам гражданско-правового характера*
- *Доходы от операций с ценными бумагами*
- *Доходы от продажи недвижимого имущества*
- *Дивиденды*
- *Иные доходы*

Список стран, предоставляющих информацию

Австралия	Венгрия	Доминикана	Корея	Новая Зеландия	Сан-Марино	Финляндия
Австрия	Гана	Израиль	Латвия	Новая Каледония	Саудовская Аравия	**Франция**
Азербайджан	Германия	Индия	**Люксембург**	Норвегия	Святой Винсент и Гренадины	Хорватия
Албания	Гернси	Индонезия	Макао	**ОАЭ**	**Сингапур**	Чехия
Аргентина	Гибралтар	Ирландия	Малайзия	Оман	Словацкая Республика	Чили
Армения	**Гонконг**	**Испания**	Мальдивы	Остров Мэн	Словения	**Швейцария**
Беларусь	Гренландия	Италия	Мальта	Перу	**США**[3]	Эквадор
Бельгия	Греция	Киргизия	Молдова	Польша	Таджикистан	Эстония
Бразилия	Дания	Китай	Нигерия	**Россия**	Турция	Южная Африка
Вануату	Джерси	Колумбия	**Нидерланды**	Румыния	Уругвай	Япония

1) *Многостороннее Соглашение Компетентных Органов об Автоматическом Обмене Информацией о финансовых счетах; Законопроект «О ратификации Соглашения между Правительством Республики Казахстан и Правительством Соединенных Штатов Америки о совершенствовании международной налоговой дисциплины»;*

2) *Протокол об обмене информацией в электронном виде между странами СНГ, для осуществления налогового администрирования;*

3) ***Закон** «О ратификации Соглашения между Правительством Республики Казахстан и Правительством Соединенных Штатов Америки о совершенствовании международной налоговой дисциплины».*

EY получил официальные разъяснения от Комитета Государственных Доходов Министерства Финансов РК в отношении некоторых положений по соглашениям

Ответ Комитета Государственных Доходов Министерства финансов Республики Казахстан, на письмо EY от 13.12.2021 года № 23F-12-21,

В настоящее время Протокол ратифицирован и вступил в силу для Азербайджанской Республики, Республики Армения, Республики Беларусь, Республики Казахстан, Кыргызской Республики, Республики Молдова, Российской Федерации и Республики Таджикистан.

С июня по сентябрь 2021 года государствами-участниками СНГ произведен обмен данными о доходах и имуществе физических лиц, полученных за 2020 год.

Ответ Комитета Государственных Доходов Министерства финансов Республики Казахстан на письмо EY от 14.12.2021г. № 3Т-Ф-7134

Согласно направленным в ОЭСР Уведомлениям Республике Казахстан предоставляется информация от 62 стран-участников Многостороннего соглашения об автоматическом обмене информацией по финансовым счетам резидентов РК в автоматическом режиме.

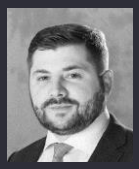
Данная информация охватывает период, начиная с 2019 года, и включает в себя такие сведения, как остаток на счете, сумма процентов, дивидендов и других доходов, возникших в связи с активами, находящимися на финансовом счете

Команда EY по работе с частными клиентами

Компания EY предлагает весь спектр налоговых и юридических услуг по управлению благосостоянием для физических лиц с учетом индивидуальных потребностей каждого клиента в следующих областях:

- Подготовка персональной налоговой отчетности и отчетности по КИК
- Международное налоговое планирование
- Управление рисками и защита собственности
- Структурирование семейного имущества, планирование вопросов наследования
- Планирование и сопровождение сделок по приобретению / продаже / аренде активов
- Приобретение недвижимости, самолетов, яхт и / или иммиграционного статуса за рубежом

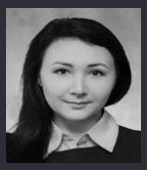
Нажмите для отправки запроса команде EY



Владимир Фесенко
Партнер
Тел.: +7 727 258 5960
vladimir.fesenko@kz.ey.com

Альмира Абраимова
Директор
Тел.: +7 727 258 5960
almira.abraimova@kz.ey.com

Айгерим Ахметова
Менеджер
Тел.: +7 727 258 5960
aigerim.d.akhmetova@kz.ey.com



Юлия Азимбаева
Менеджер
Тел.: +7 727 258 5960
yuliya.azimbayeva@kz.ey.com