

Пояснительная записка
к Указанию Банка России «О порядке уведомления Центрального банка Российской Федерации организациями финансового рынка о факте регистрации в иностранном налоговом органе»

30 июня 2014 года вступил в силу Федеральный закон от 28.06.2014 № 173-ФЗ «Об особенностях осуществления финансовых операций с иностранными гражданами и юридическими лицами, о внесении изменений в Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации».

В соответствии с пунктом 3 статьи 9 указанного федерального закона организации финансового рынка, осуществившие до дня вступления в силу указанного федерального закона регистрацию в иностранном налоговом органе в целях предоставления сведений, предусмотренных законодательством иностранного государства о налогообложении иностранных счетов, в срок не позднее десяти рабочих дней после дня вступления в силу указанного федерального закона уведомляют о факте такой регистрации Центральный банк Российской Федерации.

04 июля 2014 года Советом директоров Банка России рассмотрено Указание Банка России «О порядке уведомления Центрального банка Российской Федерации организациями финансового рынка о факте регистрации в иностранном налоговом органе» (далее – Указание).

Указанием предусмотрено, что уведомления о факте регистрации в иностранном налоговом органе направляются в Департамент финансового мониторинга и валютного контроля Банка России в письменной форме с указанием следующих сведений: наименование организации, основной государственный регистрационный номер юридического лица, сведения о номере лицензии (при наличии), страна местонахождения и наименование иностранного налогового органа, дата регистрации в иностранном налоговом органе, номер регистрации в иностранном налоговом органе, статус регистрации в иностранном налоговом органе (отдельная организация, ведущая организация группы, член группы), классификация организации финансового рынка (участвующая, приравненная к участвующей, ограниченная).

Совет директоров Банка России установил срок вступления Указания в силу – со дня его официального опубликования в «Вестнике Банка России».

Указание будет опубликовано после государственной регистрации Министерством юстиции Российской Федерации.