

## **Казахстан подписал Соглашение об автоматическом обмене финансовой информацией (CRS)**

*выпуск №81 от 28 июня 2018 г.*



26 июня 2018 г. Председатель Комитета государственных доходов Министерства финансов Республики Казахстан подписал Многостороннее Соглашение Компетентных Органов об Автоматическом Обмене Информацией о Финансовых Счетах ("Соглашение"), которое предусматривает внедрение единого стандарта автоматического обмена информацией по финансовым счетам ("CRS").

CRS позволит казахстанским налоговым органам автоматически получать финансовую информацию, например, информацию об остатках денежных средств на банковских счетах казахстанских налогоплательщиков от стран-участниц CRS. Казахстан планирует осуществить первый автоматический обмен информацией в сентябре 2020 г.

На сегодняшний день 102 страны подписали Соглашение и выразили намерение произвести первый обмен финансовой информацией в ближайшее время. Стоит отметить, что в список стран-участниц CRS также входят страны (например, Британские Виргинские острова, Кипр и т.д.), часто используемые в целях налогового планирования, структурирования и создания холдинговых структур.

Если вы используете персональную холдинговую структуру, инвестируете в зарубежные финансовые активы или иным образом взаимодействуете с иностранными финансовыми институтами, следует оценить, какая именно информация о вашей структуре попадет в отчетность.

**Артем Петрухин, Партнер**  
*artem.petrukhin@kz.pwc.com*

**Майкл Ахэрн, Партнер**  
*michael.ahern@kz.pwc.com*

**Тимур Журсунов, Партнер**  
*timur.zhursunov@kz.pwc.com*

**Елена Каева, Партнер**  
*elena.kaeva@kz.pwc.com*

**Ричард Брегоњи, Партнер**  
*richard.bregonje@kz.pwc.com*

Пр. Аль-Фараби, 34  
Здание А, 4 этаж  
Алматы, А25D5F6, Казахстан  
Тел.: +7 (727) 330 32 00  
Факс: +7 (727) 244 68 68

Пр. Кабанбай батыра 15/1  
Бизнес центр "Q2", 4 этаж  
Астана, Z05M6H9, Казахстан  
Тел.: +7 (7172) 55 07 07  
Факс: +7 (7172) 55 07 08

Гостиница "River Palace", 2-й  
этаж, офис 10,  
ул. Айтеке-би, 55  
Атырау, Казахстан, 060011  
Тел.: +7 (7122) 76 30 00

## ***Kazakhstan has signed Agreement on Automatic Exchange of Financial Information (CRS)***

*edition #81 dated 28 June 2018*



On 26 June 2018 the Chairman of the State Revenue Committee of the Ministry of Finance of the Republic of Kazakhstan has signed the Multilateral Competent Authority Agreement on Automatic Exchange of Financial Account Information (the "MCAA"), which envisages implementation of the common reporting standard for the automatic exchange of financial account information ("CRS").

CRS will allow the Kazakhstan tax authorities to automatically obtain financial information, such as remaining balances of bank accounts maintained by Kazakhstan taxpayers from other CRS member states. Kazakhstan intends to perform the first automatic exchange of information in September 2020.

As of today, 102 jurisdictions signed the MCAA and intend to put in place the first automatic exchange of information in the nearest future, while some other countries expressed their willingness to adopt CRS. It is worth mentioning that certain jurisdictions popular amongst multinational companies for tax planning, structuring and holding purposes (e.g. Cyprus, British Virgin Islands, etc.) are also included in the list of CRS member states.

If you participate in a personal holding structure, invest in foreign financial assets or interact with international financial institutions, we recommend assessing what type of information on your structure will be reported under CRS.

**Artem Petrukhin, Partner**  
*artem.petrukhin@kz.pwc.com*

**Michael Ahern, Partner**  
*michael.ahern@kz.pwc.com*

**Timur Zhursunov, Partner**  
*timur.zhursunov@kz.pwc.com*

**Elena Kaeva, Partner**  
*elena.kaeva@kz.pwc.com*

**Richard Bregonje, Partner**  
*richard.bregonje@kz.pwc.com*

34 Al-Farabi Ave.  
Building A, 4th floor  
Алматы, Kazakhstan, A25D5F6  
Tel.: +7 (727) 330 32 00  
Fax: +7 (727) 244 68 68

15/1 Kabanbay Batyr Ave.  
"Q2" Business Center, 4th floor  
Astana, Kazakhstan, Z05M6H9  
Tel.: +7 (7172) 55 07 07  
Fax: +7 (7172) 55 07 08

River Palace, 2nd floor, office 10  
55 Aiteke Bi street,  
Atyrau, Kazakhstan, 060011  
T: +7 (7122) 763 000