

Важливі зміни в обміні податковими даними: що потрібно знати КІК і не тільки

30 вересня Україна розпочне обмін податковими даними за стандартом CRS з іншими країнами-учасницями. Державна податкова служба отримуватиме інформацію про фінансові рахунки українських резидентів, відкриті за кордоном, що істотно вплине на різні категорії платників податків.

Як це працюватиме?..

1. Фізичні особи

Українці з фінансовими рахунками за кордоном повинні бути готові до того, що їхні банківські дані автоматично передаватимуться до українських податкових органів. Інформація, яку надаватимуть банки країн-учасниць CRS, включатиме:

- Ім'я власника рахунку
- Дату народження
- Адресу проживання
- Податковий номер
- Номер рахунку
- Залишок коштів на кінець року
- Сума доходів від фінансових активів

Зокрема, рахунки з залишками понад 250 000 доларів автоматично підпадають під звітність. Проте навіть за менших залишків можуть виникнути ризики для тих, хто не декларує свої доходи.

2. Власники іноземних компаній

Українські резиденти, що володіють іноземними компаніями, особливо якщо вони пасивні (понад 50% доходів від дивідендів чи відсотків), також підпадатимуть під обмін даними. Українська податкова отримуватиме інформацію про компанію, її рахунки, фінансові обороти та дані контролюючої особи. Це посилить контроль за дотриманням правил щодо контрольованих іноземних компаній (KІК).

3. Українські компанії

Компанії, які мають рахунки в іноземних банках, повинні бути готові до автоматичного обміну інформацією про ці рахунки з іншими країнами. Це вимагатиме особливої уваги до податкових зобов'язань у тих країнах, де компанія веде діяльність.

4. Українські біженці

Біженці, які отримали тимчасовий захист за кордоном, повинні ретельно визначити свій податковий статус. Неправильно зазначений статус може призвести до подвійного оподаткування або закриття рахунку в українському банку. Якщо біженець вказує себе резидентом країни, де тимчасово проживає, українські банки передаватимуть інформацію до податкових органів цієї країни.

Нові інструменти для податкової:

- **Автоматичний обмін інформацією:** Українська податкова отримає дані про фінансові рахунки українських резидентів в інших країнах.
- **Розширений доступ до даних:** Можливість запитувати додаткову інформацію про рух коштів, структуру власності та фінансові операції.
- **Контроль за КІК:** Посилення нагляду за іноземними компаніями з українськими бенефіціарами.

Висновки

Приєднання України до CRS суттєво змінює підходи до декларування доходів. Українські резиденти повинні бути готові адаптувати свої податкові стратегії, щоб уникнути фінансових ризиків і санкцій.

Компанія Вікторія

Якщо Вам потрібні послуги супроводу подання КІК звітності, звертайтеся. Працюємо гнучко, дистанційно та за справедливою ціною

До завершення деклараційної компанії залишається небагато часу!

Для швидкого звернення заповніть форму зворотного зв'язку:

Ваше ім'я (обов'язково)

Ваш email (обов'язково)

Номер телефону

Ваше повідомлення

Отримані звернення щодо отримання послуг, інформації тощо можуть бути переадресовані для вирішення відповідно до компетенції партнерам Компанії Вікторія.

Натискання кнопки "Відправити" означає згоду на ці умови, а також згоду на обробку, використання, поширення введених персональних даних відповідно до Закону України "Про захист персональних даних".