



Удержание почти трети суммы от каждого транзитного платежа и закрытие американских счетов — вот чем может обернуться вступление в силу американского закона о налогообложении иностранных счетов. Как реагировать на американский закон о налогообложении иностранных счетов (Foreign Account Tax Compliance Act, FATCA), который вступает в силу в 2013 г.

Этот закон принят еще в 2010 г., он обязывает финансовые организации всего мира отчитываться перед службой внутренних доходов США (IRS). Раскрывать нужно сведения о счетах не только американских налогоплательщиков, но и компаний, которые американцы прямо или косвенно контролируют на 10%.

Охота за миллионерами

Согласно разъяснениям американского казначейства и IRS контроль коснется прежде всего счетов с остатком более \$50 000 для физических лиц и \$250 000 для юридических лиц. Дополнительные процедуры потребуются для счетов с остатком более \$1 млн. Уже с 2014 г. присоединившиеся к FATCA финансовые организации начнут удерживать 30%-ный налог с недобросовестных клиентов и не участвующих банков по части платежей, а с 2017 г. — по всем видам платежей не участвующих в FATCA иностранных банков.

FATCA экстерриториален, что не понравится многим странам, в том числе Китаю и Индии, России и другим странам у банков которых пока нет соглашения с IRS.

Конец тайны вкладов

Однако, пять крупнейших экономик Европы — Германия, Франция, Великобритания, Италия и Испания — уже заключили соглашение с США. По американскому закону банки стран — партнеров FATCA освобождаются от необходимости заключать отдельные соглашения с IRS, служба будет получать информацию от государственных регуляторов этих стран.

IRS возьмёт 30% с каждого платежа со счета в иностранном банке

Автор: Russian Washington

27 Февраля, 2012 - Обновлено 27 Февраля, 2012

С операций банков из партнерских юрисдикций не будут безакцептно списывать 30%, запрещено закрывать счета их клиентов. Кроме того, США станут передавать европейским налоговикам информацию об американских счетах граждан из стран — партнеров FATCA. По информации FT, присоединиться к соглашению хотят Ирландия и Люксембург.

[Source](#)