



GRATA
INTERNATIONAL

Local Knowledge
for Global Business

www.gratanet.com

В Узбекистане список оффшорных зон был дополнен

В соответствии с дополнениями к Положению «О порядке осуществления мониторинга за обоснованностью проведения юридическими и физическими лицами валютных операций» (Приложение к Постановлению №2467 от 12 июня 2013 года) («**Положение**») были внесены следующие изменения:

- ▶ головной офис и филиалы коммерческих банков отныне будут уведомлять территориальные и межрегиональные налоговые органы о валютных операциях если сумма перевода за рубеж превысит 100 миллионов сум. Следует отметить, что согласно дополнениям к данному Положению, отчеты со стороны коммерческих банков будут подаваться за каждый месяц отдельно до 15 числа месяца;
- ▶ помимо отчетов со стороны филиалов и головного офиса коммерческих банков, территориальные и межрегиональные налоговые органы отныне будут ежемесячно получать сведения по крупным налогоплательщикам и от территориальных управлений таможенных служб, в случае выявления необоснованного завышения импортируемых (или экспортируемых) товаров при таможенном оформлении;
- ▶ в перечень государств и территорий, предоставляющих льготный налоговый режим и (или) не предусматривающих раскрытие и предоставление информации при проведении финансовых операций (оффшорных зон) добавили еще 12 стран;
- ▶ был внедрен электронный механизм мониторинга за валютными операциями, где в случае нарушения порядка валютных операций субъекту предпринимательства направляется электронный запрос документов, который считается прочтенным по истечению 3 дней после отправки (если направлено заказным письмом по почте, то считается полученным через 5 дней). Если по итогам мониторинга было выявлено совершение правонарушений или легализации преступных доходов связанное с финансированием терроризма или оружия, то налоговый орган направляет материалы в правоохранительные органы либо в Департамент по борьбе с экономическими преступлениями при Генеральной прокуратуре.

Отрасли

БАНКИ И ФИНАНСЫ

Регионы

УЗБЕКИСТАН