

Об утверждении Перечня государств (территорий), с которыми осуществляется автоматический обмен финансовой информацией, и о признании утратившим силу приказа ФНС России от 04.12.2018 № ММВ-7-17/784@

Приказ · № ММВ-7-17/582@ · от 21.11.2019 · Федеральная налоговая служба · Утратил силу

ФЕДЕРАЛЬНАЯ НАЛОГОВАЯ СЛУЖБА

ПРИКАЗ

МОСКВА

21 ноября 2019 г. № ММВ-7-17/582@

Об утверждении Перечня государств (территорий), с которыми осуществляется автоматический обмен финансовой информацией, и о признании утратившим силу приказа ФНС России от 04.12.2018 № ММВ-7-17/784@

Зарегистрирован Минюстом России 24 декабря 2019 г.

Регистрационный № 56967

В соответствии с пунктом 1 статьи 142 3 Налогового кодекса Российской Федерации (Собрание законодательства Российской Федерации, 1998, № 31, ст. 3824; 2017, № 49, ст. 7312; 2019, № 39, ст. 5375) и пунктом 1 Положения о Федеральной налоговой службе, утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации от 30 сентября 2004 г. № 506 "Об утверждении Положения о Федеральной налоговой службе" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2004, № 40, ст. 3961; 2019, № 35, ст. 4965), в целях обеспечения исполнения международных обязательств Российской Федерации по вопросам налогообложения и взаимной административной помощи по налоговым делам и в связи с изменением состава юрисдикций по международному автоматическому обмену финансовой информацией с Российской Федерацией приказываю:

1. Утвердить Перечень государств (территорий), с которыми осуществляется автоматический обмен финансовой информацией, согласно приложению к настоящему приказу.
2. Признать утратившим силу приказ ФНС России от 04.12.2018 № ММВ-7-17/784@ "Об утверждении Перечня государств (территорий), с которыми осуществляется автоматический обмен финансовой информацией" (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 24 декабря 2018 г., регистрационный номер 53123).
3. Руководителям (исполняющим обязанности руководителя) управлений Федеральной налоговой службы по субъектам Российской Федерации и начальникам (исполняющим обязанности начальника) межрегиональных инспекций Федеральной налоговой службы по крупнейшим налогоплательщикам довести настоящий приказ до нижестоящих налоговых органов и обеспечить его применение.
4. Контроль за исполнением настоящего приказа возложить на заместителя руководителя Федеральной налоговой службы, координирующего работу по двустороннему и многостороннему международному сотрудничеству по налоговым вопросам.

Руководитель Федеральной
налоговой службы М.В.Мишустин

Приложение
к приказу ФНС России
от 21 ноября 2019 г. № ММВ-7-17/582@

ПЕРЕЧЕНЬ

ГОСУДАРСТВ (ТЕРРИТОРИЙ), С КОТОРЫМИ ОСУЩЕСТВЛЯЕТСЯ АВТОМАТИЧЕСКИЙ ОБМЕН ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИЕЙ

Государства

Территории

1.

Австралия

1.

Бермуды

2.

Андорра

2.

Виргинские Острова,

3.

Австрия

Британские

4.

Антигуа и Барбуда

3.

Гибралтар

5.

Азербайджан

4.

Гонконг

6.

Аргентина

5.

Гренландия

7.

Аруба

6.

Кюрасао

8.

Багамы

7.

Макао

9.

Барбадос

8.

Монтсеррат

10.

Бахрейн

9.

Острова Кайман

11.
Белиз
10.
Острова Кука
12.
Бельгия
11.
Острова Теркс и Кайкос
13.
Болгария
12.
Фарерские острова
14.
Бразилия
15.
Вануату
16.
Венгрия
17.
Гана
18.
Германия
19.
Гренада
20.
Греция
21.
Дания
22.
Доминика
23.
Израиль
24.
Индия
25.
Индонезия
26.
Ирландия
27.
Исландия

- 28.
Испания
- 29.
Италия
- 30.
Катар
- 31.
Кипр
- 32.
Китай
- 33.
Колумбия
- 34.
Корея, Республика
- 35.
Коста-Рика
- 36.
Кувейт
- 37.
Латвия
- 38.
Ливан
- 39.
Лихтенштейн
- 40.
Люксембург
- 41.
Маврикий
- 42.
Маршалловы острова
- 43.
Малайзия
- 44.
Мальта
- 45.
Мексика
- 46.
Монако
- 47.

Науру

48.

Нидерланды

49.

Новая Зеландия

50.

Норвегия

51.

Объединенные Арабские Эмираты

52.

Пакистан

53.

Панама

54.

Польша

55.

Португалия

56.

Румыния

57.

Самоа

58.

Сан-Марино

59.

Саудовская Аравия

60.

Сейшелы

61.

Сент-Винсент и Гренадины

62.

Сент-Люсия

63.

Сент-Китс и Невис

64.

Сингапур

65.

Словакия

66.

Словения

67.

Уругвай

68.

Финляндия

69.

Франция

70.

Хорватия

71.

Чехия

72.

Чили

73.

Швейцария

74.

Швеция

75.

Эстония

76.

Южная Африка

77.

Япония