

**ДЕРЖАВНА ПОДАТКОВА СЛУЖБА УКРАЇНИ**
(ДПС)

Львівська пл., 8, м. Київ, 04053, тел.: (044) 272-62-55

E-mail: post@tax.gov.ua, сайт: www.tax.gov.ua, код згідно з ЄДРПОУ 43005393

від 30.10 2020 р. № 31329/6/99-00-12-08-02-06-4185-16/10 На № 4185-16/10 від 16.10 2020 р.**Незалежна асоціація банків
України**вул. Велика Васильківська,
буд. 72, під'їзд 3, офіс 96
м. Київ, 03150

Державна податкова служба України розглянула лист Незалежної асоціації банків України від 16.10.2020 № 7185-16/10 (вх. ДПС № 39745/6 від 16.10.2020) і повідомляє таке.

Відповідно до пункту 69.08.3 статті 69 Податкового кодексу України, фінансові агенти зобов'язані щороку, до 1 вересня, подавати до центрального органу виконавчої влади, що реалізує державну податкову політику, звіт про підзвітні рахунки відповідно до положень Угоди FATCA.

Враховуючи звернення від банківської спільноти щодо можливості виникнення технічних проблем, пов'язаних з поданням звітів про підзвітні рахунки у зв'язку із карантинном та обмежувальними заходами, установленими в Україні через пандемію коронавірусної хвороби COVID-19, ДПС звернулася до компетентного органу США із запитом щодо можливості продовження кінцевого терміну звітування у 2020 році.

Листом від 7 серпня 2020 року Служба внутрішніх доходів США повідомила про перенесення для України кінцевого терміну подання звітів про підзвітні рахунки до 31 грудня 2020 року.

Також листом від 10 вересня 2020 року Служба внутрішніх доходів США поінформувала ДПС про те, що компетентний орган США виконує необхідні внутрішні процедури, які дозволять Україні використовувати так звану Опцію 2 для подачі звітності через портал IDES. Після завершення цього процесу фінансові установи України повинні будуть зареєструватися на порталі IDES та отримають можливість протестувати систему. Разом із тим у листі зазначено, що якщо компетентний орган США не встигне виконати необхідні налаштування до початку загальної тестової сесії, то Україні буде надана індивідуальна тестова сесія.

ДПС підтримує регулярну комунікацію зі Службою внутрішніх доходів США стосовно готовності системи IDES до реєстрації фінансових установ України. За останньою інформацією (станом на 01.10.2020), з технічних причин компетентний орган США не зможе завершити необхідні налаштування для України раніше грудня 2020 року.

К

Державна податкова служба України
31329/6/99-00-12-08-02-06 від 30.10.2020

З огляду на зазначене, враховуючи ризики несвоєчасного звітування за угодою FATCA, ДПС порушено перед американською стороною питання щодо можливості перенесення терміну подання звітів про підзвітні рахунки для України на 2021 рік. Станом на 26.10.2020 відповіді не отримано.

Заступник Голови з питань
цифрового розвитку,
цифрових трансформацій
і цифровізації



Наталія КАЛЕНІЧЕНКО