



www.worldec.ru



МЕЖГОСУДАРСТВЕННОЕ АНТИОФШОРНОЕ РЕГУЛИРОВАНИЕ В УСЛОВИЯХ ГЛОБАЛЬНОГО КРИЗИСА

Александр Игоревич
Погорлецкий



www.worlddec.ru

Вклад офшорных юрисдикций в развитие кризиса

- Возросшая роль офшорных юрисдикций в современной архитектуре мировых финансовых рынков
- Оценка объема мировой офшорной финансовой индустрии (ОЭСР):
1,7 – 11,5 трлн.долл.
- Экспансия «глобальных налоговых прачечных»



www.worlddec.ru

Вклад офшорных юрисдикций в развитие кризиса: результаты

- Содействие распространению высокорискованных финансовых инструментов (налоговый арбитраж)
- Рост числа нерегулируемых высокорискованных финансовых сделок под завесой офшорной секретности

Пример: афера Б.Мэдофа



www.worlddec.ru

Ущерб от деятельности офшорных юрисдикций

Оценка потерь налоговых поступлений:

- США: более 100 млрд.долл./год
- Континентальная Европа:
ок. 225 млрд. долл./год

**Перевод финансовых средств
государственной антикризисной
поддержки в офшорные юрисдикции**



www.worlddec.ru

Необходимость усиления антиофшорного регулирования

- Низкая эффективность национального антиофшорного регулирования
Пример: отношения РФ - Швейцария
- Включение антиофшорной составляющей в межгосударственные антикризисные программы



www.worldec.ru

Основные направления межгосударственного антиофшорного регулирования

- Усиление надзора за компаниями и банками, пользующимися государственной поддержкой
- Принуждение офшорных юрисдикций к информационно-правовому сотрудничеству с ведущими странами мира
- Рост числа международных налоговых соглашений, соответствующих Модельной налоговой конвенции ОЭСР (МНК ОЭСР), и специальных соглашений по обмену информацией в налоговой сфере



www.worlddec.ru

Межгосударственные органы современного антиофшорного регулирования

- **G20:** общая стратегия скоординированной антиофшорной политики ведущих стран мира
- **ОЭСР:** разработка и внедрение конкретных мер воздействия на офшорные юрисдикции



www.worldec.ru

Роль G20

Апрельские (2009 г.) решения G20:

- контроль за банками, пользующимися господдержкой;
- требования налоговой прозрачности;
- введение с 2010 г. санкций против некооперативных офшорных юрисдикций



www.worldec.ru

Роль ОЭСР

Основные направления антиофшорной деятельности:

- содействие налоговой прозрачности;
- акцент на межгосударственный обмен информацией по налоговым вопросам;
- форсирование подписания новых налоговых соглашений на базе МНК ОЭСР



www.worlddec.ru

Результаты антиофшорной деятельности G20 и ОЭСР



- Группировка стран по прозрачности налоговых систем («белый», «серый» и «черный» списки): заметная корректировка в период с 2 апреля по 20 октября;
- 2009 г.: к концу октября подписано около 120 соглашений по информационному сотрудничеству в налоговой сфере;
- обязательное наличие ст. 26 МНК ОЭСР в тексте конкретных двусторонних налоговых соглашений (для стран ОЭСР)



www.worlddec.ru

Итоги и перспективы межгосударственного антиофшорного регулирования

- Высокая степень результативности за 2009 г.
- Удар по институту банковской тайны
- Информационная открытость и прозрачность прежде некооперативных офшорных юрисдикций
- Перспективы уменьшения роли офшорных юрисдикций в глобальной финансовой архитектуре посткризисного развития



СПАСИБО ЗА ВНИМАНИЕ!

