

**Об основных изменениях требований валютного законодательства
Республики Казахстан с 01 июля 2019 года Республики Казахстан для бизнеса**

По порядку осуществления платежей и переводов денег:

Правила осуществления валютных операций на территории Республики Казахстан, утвержденные постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан 30 марта 2019 года № 40 (далее – Правила)

Правила мониторинга валютных операций, утвержденные постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан 10 апреля 2019 года № 64

1. При проведении платежа и (или) перевода денег по валютной операции резидент или нерезидент представляет в уполномоченный банк следующие документы:
 - копии документов, подтверждающих исполнение либо на основании которых необходимо исполнение обязательств по валютным договорам по экспорту или импорту;
 - валютный договор или его копию. Валютный договор или его копия, на который распространяется требование получения учетного номера, представляется с отметкой о присвоении учетного номера (для валютного договора, которому был присвоен учетный номер после введения в действие Правил);
 - регистрационное свидетельство или свидетельство об уведомлении – для подлежащих учетной регистрации валютных договоров **по движению капитала** или счетов в иностранных банках, по которым до введения в действие Правил было получено регистрационное свидетельство или свидетельство об уведомлении и не был присвоен учетный номер. К операциям движения капитала относятся валютные договоры: финансовые займы; участие в капитале; операции с ценными бумагами, долями участия и производными финансовыми инструментами; приобретение права собственности на недвижимость, за исключением движимых вещей, приравненных либо отнесенных законами Республики Казахстан к недвижимости; приобретение полностью исключительных прав на объекты интеллектуальной собственности; передачу денег и иного имущества во исполнение обязательств участника совместной деятельности, а также в доверительное управление, траст; передачу денег и финансовых инструментов профессиональным участникам рынка ценных бумаг, осуществляющим валютные операции по поручениям клиентов, на счета для учета и хранения денег, принадлежащих клиентам; безвозмездную передачу денег и иных валютных ценностей;
 - дополнительные сведения по валютной операции уполномоченному банку, если сумма платежа и/или перевода денег равная пятидесяти тысячам долларов США в эквиваленте и выше (см. ниже);
 - письменное разрешение уполномоченному банку в произвольной форме, на передачу информации о платеже и (или) переводе денег органам валютного контроля, если платеж и (или) перевод денег осуществляется по валютной операции, проведение которой может быть направлено на вывод денег (см. ниже) из Республики Казахстан.
- ❖ По валютным договорам, связанным с движением капитала на сумму, превышающую 500 000 (Пятьсот тысяч) долларов США в эквиваленте, начиная с 01/07/2019 года территориальное подразделение Национального Банка Республики Казахстан присваивает учетный номер в течение 5 (пяти) рабочих дней от даты подачи документов на получение учетного номера. Учетная регистрация валютных договоров, связанным с движением капитала вводится взамен режимов регистрации и уведомления, действующих до 01/07/2019 года.
2. Платежи и (или) переводы денег по валютному договору по экспорту или импорту, на который распространяется требование получения учетного номера, осуществляются экспортером или

импортером через уполномоченный банк (его филиал), который обслуживает его банковский счет **после присвоения учетного номера валютному договору/контракту** уполномоченным банком либо территориальным подразделением Национального Банка Республики Казахстан в установленном законодательстве случаях.

3. Резидент Республики Казахстан при проведении платежа и/или проведения перевода денег на сумму, **равную** пятидесяти тысячам долларов США в эквиваленте **и выше**, **представляет уполномоченному Банку сведения о валютной операции** по форме согласно приложению 2 к Правилам осуществления валютных операций в Республике Казахстан, с указанием:

1. страны регистрации отправителя денег и бенефициара по платежному документу, если эти данные не совпадают с указанными в платежном документе;
2. признака внутрикорпоративного перевода денег;
3. кода валютной операции, по которой проводятся платеж и (или) перевод денег;
4. сведений об отправителе и (или) получателе денег по валютному договору, в случае несовпадения с отправителем денег и бенефициаром по платежному документу;
5. страны регистрации отправителя денег и получателя денег по валютному договору, в случае несовпадения с отправителем денег и бенефициаром по платежному документу;
6. реквизитов валютного договора и учетного номера валютного договора (при наличии).

✓ Для целей указания кода валютной операции и иных, предусмотренных валютным законодательством сведений, по запросу уполномоченного банка резидент представляет учредительные документы в необходимых случаях.

4. Нерезидент, при проведении платежа и (или) перевода денег на сумму, равную пятидесяти тысячам долларов США в эквиваленте и выше, представляет уполномоченному банку сведения о валютной операции по форме согласно приложению 2 к Правилам осуществления валютных операций:

1. страна регистрации отправителя денег и бенефициара по платежному документу, если эти данные не совпадают с указанными в платежном документе;
2. код валютной операции, по которой проводится платеж и (или) перевод денег;
3. признак внутрикорпоративного перевода денег.

❖ Банки ежемесячно предоставляют в адрес Национального Банка Республики Казахстан информацию по валютным операциям резидентов и нерезидентов физических и юридических лиц, в случае если платеж и/или перевод денег произведен на сумму, равную пятидесяти тысячам долларов США в эквиваленте и выше.

5. Проведение платежей и (или) переводов денег по валютной операции **без предоставления договора разрешено юридическим лицам резидентам** в сумме, **не превышающей 10 000 (десять тысяч) долларов США в эквиваленте**, если резидентом (отправителем и (или) бенефициаром платежа и (или) перевода денег) совершена или подтверждена запись о том, что такой платеж и (или) перевод денег **не связан с исполнением валютного договора, по которому требуется присвоение учетного номера**.

6. Резидент при проведении платежа и (или) перевод денег по валютной операции, проведение которой может быть направлено **на вывод денег** из Республики Казахстан, дополнительно к платежу предоставляет уполномоченному банку в произвольной форме **письменное разрешение на передачу информации о данном платеже и (или) переводе денег органам валютного контроля**. Допускается представление одного разрешения в отношении всех платежей и (или) переводов денег по валютным операциям в рамках валютного договора, на основании которого осуществляются валютные операции, проведение которых может быть направлено на вывод денег из Республики Казахстан.

- ❖ К понятию операций, связанным с выводом денег относятся:
 1. финансовый заем, предусматривающий предоставление нерезидентом денег резиденту (за исключением уполномоченного банка), если условиями соответствующего валютного договора не предусмотрено осуществление перевода денег, подлежащих получению от нерезидента, на банковские счета резидента в уполномоченных банках;
 2. финансовый заем, предусматривающий возникновение у резидента (за исключением уполномоченного банка) требований к нерезиденту по возврату денег, если условиями соответствующего валютного договора не предусмотрено осуществление перевода денег, подлежащих получению от нерезидента, на банковские счета резидента в уполномоченных банках;
 3. финансовый заем, предусматривающий предоставление резидентом денег нерезиденту, не являющемуся аффилированным лицом, на срок свыше семисот двадцати дней без выплаты вознаграждения за пользование предметом финансового займа;
 4. операции по экспорту, если условиями соответствующего валютного договора предусмотрено, что срок исполнения обязательств по оплате экспорта нерезидентом превышает семьсот двадцать дней с даты исполнения обязательств резидентом;
 5. операции по оплате импорта, если условиями соответствующего валютного договора предусмотрено, что срок исполнения обязательств по возврату денег (авансового платежа или полной предоплаты) нерезидентом в случае неисполнения нерезидентом своих обязательств по импорту превышает семьсот двадцать дней с даты исполнения обязательств резидентом.

- ❖ Для обращения к законодательным, нормативным правовым документам пожалуйста используйте официальный сайт Национального Банка Республики Казахстан:
<https://nationalbank.kz/?docid=43&switch=russian>

- ❖ При наличии вопросов применения новых требований валютного законодательства, пожалуйста направляйте Ваши вопросы на электронную почту менеджера, обслуживающего Ваш счет, либо валютного контролера для предоставления ответа.

- ❖ Телефон для справок по вопросам применения новых норм валютного законодательства, вступающим в силу с 01 июля 2019 года: 8 (727) 244 34 36.