



Құрметті Клиенттер!

2019 жылдың 01 шілдесінен бастап валюталық заңнаманың негізгі өзгерістерімен танысуыңызды сұраймыз:

1. ҚР Салық кодексіне сәйкес осындай шетелдік қаржылық емес ұйымдардың тұрақты мекемелері болып табылатын шетелдік қаржылық емес ұйымдардың бөлімшелері (өкілдіктері) **ҚР резиденттеріне жатқызылған**, тізбесі ҚР атынан шетелдік ұйымдармен жасалған келісімдердің талаптарында белгіленген, ҚР резиденттері емес деп танылатын шетелдік қаржылық емес ұйымдардың бөлімшелерін (өкілдіктерін) қоспағанда, ҚР Үкіметінің актісімен белгіленеді.

Осыған байланысты ҚР резиденттеріне жатқызылған шетелдік қаржылық емес ұйымдардың резиденттері мен бөлімшелері (өкілдіктері) арасындағы есеп айырысулар тек ұлттық валютада (теңгемен) жүзеге асырылуы тиіс. Бұл ретте, бөлімшелер 01.07.2019 ж. дейін жасалған қолданыстағы шарттардың талаптары бойынша жұмыстарын жалғастырады.

Шетелдік қаржылық емес ұйымдардың бөлімшелеріне (өкілдіктеріне) шетел валютасын репатриациялау, валюталық шарттың есептік нөмірін алу, сондай-ақ шетелдік банктегі шоттар туралы хабарлама талабы қолданылмайды.

Резидент еместермен, бас компаниямен және ҚР аумағындағы басқа бөлімшелермен есеп айырысу үшін шетелдік қаржылық емес ұйымдардың бөлімшелері (өкілдіктері) шектеусіз шетел валютасын сатып ала алады және аудара алады.

2. Тіркеу және хабарлау және тіркеу куәліктерін/хабарлама туралы куәліктерді беру режимдерінің орнына есептік тіркеу және есептік нөмір алу ұғымы енгізілді.

Есептік нөмірді алу талап етеді:

– **50 000** АҚШ доллары баламасынан жоғары сомаға тауарлар, **жұмыстар мен қызметтер** экспортына арналған шарттар бойынша, сондай-ақ жалпы соманы көздемейтін шарттар бойынша уәкілетті банкте;

- **500 000** АҚШ доллары баламасынан жоғары сомаға капитал қозғалысының шарттары бойынша, жалпы соманы көздемейтін капитал қозғалысы шарттары бойынша және резидент заңды тұлғалардың шетелде шоттар ашуына арналған шарттар бойынша – ҚРҰБ аумақтық бөлімшесінде.

Банк клиенттері 2019 жылғы 1 шілдедегі жағдай бойынша 50 000 (елу мың) АҚШ доллары баламасынан асатын сомаға есептік нөмірсіз **жұмыстардың, көрсетілетін қызметтердің** экспорты немесе импорты бойынша қолданыстағы валюталық шарт болған кезде, сондай-ақ егер экспорт немесе импорт бойынша валюталық шартта оны жасау күніне шарттың сомасы көрсетілмесе, уәкілетті банкке осы ЭИВК Ереженің қолданысқа енгізілген күнінен бастап 6 (алты) айдан кешіктірілмейтін мерзімде, бірақ осындай шарт бойынша міндеттемелерді орындау басталғанға дейінгі мерзімде есепке алу нөмірін алу үшін өтініш жасауға міндетті.

Есептік тіркеуге жататын капитал қозғалысының шарттары бойынша банк клиенттеріне есептік нөмір қою үшін ҚРҰБ аумақтық бөлімшесіне жүгіну қажет.

Капитал қозғалысының операциялары – ҚР резиденттері мен ҚР резидент еместері арасында жүзеге асырылатын валюталық құндылықтарға меншік құқығы мен өзге де құқықтардың өтуіне байланысты операциялар:

- қаржылық қарыздар;
- капиталға қатысу;
- бағалы қағаздармен, қатысу үлестерімен және туынды қаржы құралдарымен операциялар;
- Қазақстан Республикасының заңдарымен жылжымайтын мүлікке теңестірілген не жатқызылған жылжымалы заттарды қоспағанда, жылжымайтын мүлікке меншік құқығын сатып алу;
- зияткерлік меншік объектілеріне айрықша құқықтарды толық сатып алу;
- бірлескен қызметке қатысушының міндеттемелерін орындау, сондай-ақ сенімді басқаруға, сенім қорына ақша және өзге мүлікті беру;
- клиенттердің тапсырмалары бойынша валюталық операцияларды жүзеге асыратын бағалы қағаздар нарығының кәсіби қатысушыларына клиенттерге тиесілі ақшаны есепке алуға және сақтауға арналған шоттарға ақша мен қаржы құралдарын беру;
- ақшаны және басқа да валюталық құндылықтарды өтеусіз беру.

! Уәкілетті банк 2019 жылғы 1 шілдеден бастап есептік тіркеуге жататын шарттар бойынша есепке алу нөмірі болмаған жағдайда ақша төлемін және (немесе) аударымын жүргізуден бас тартатынына назар аударамыз.

3. Қазақстан Республикасының ішкі валюта нарығында қолма-қол ақшасыз шетел валютасын сатып алу және (немесе) сату тәртібіне өзгерістер енгізілді.

Ұлттық валюта үшін 100 000 АҚШ доллары баламасынан асатын сомаға қолма-қол ақшасыз шетел валютасын сатып алуға арналған өтінімді ресімдеген кезде резидент-заңды тұлға міндеттемелерді орындау үшін қолма-қол ақшасыз шетел валютасы сатып алынатын валюталық шарттың көшірмесін өтінімге қосымша арқылы сатып алынатын шетел валютасының **мақсаты мен сомасын** растайды. Егер валюталық шартқа есепке алу нөмірін алу талабы қолданылса, онда есепке алу нөмірін беру туралы белгісі бар валюталық шарттың көшірмесі немесе тіркеу куәлігінің көшірмесі немесе хабарлама туралы куәліктің көшірмесі ұсынылады.

ҚР резидент заңды тұлғалары бір банктен бір операциялық күні қолма-қол ақшасыз шетел валютасын ұлттық валютаға шетел валютасында міндеттемелерді орындауға байланысты емес мақсаттарға баламасы **100 000 АҚШ долларынан аспайтын сомада сатып алады**. Шетел валютасындағы міндеттемелерді орындауға байланысты емес мақсаттарға: *шетел валютасын Шетел банктеріндегі өз шоттарына аудару, шетел валютасындағы өтеусіз ақша аудару, сондай-ақ шетел валютасын уәкілетті банктердегі шоттарға орналастыру жатады*.

Ішкі корпоративтік ақша аударымын одан әрі жүзеге асыру үшін қолма-қол ақшасыз шетел валютасын сатып алуды және (немесе) сатуды шетелдік қаржылық емес ұйымдардың бөлімшелері (өкілдіктері) (резиденттер және резидент еместер) осы ақша аударымы корпоратившілік болып табылатынын растайтын құжаттың негізінде жүзеге асырады.

4. Клиенттер уәкілетті банкке Ережелердің 2-қосымшасына сәйкес нысан бойынша **баламасы және одан жоғары 50 000 (елу мың) АҚШ долларына тең сомаға** валюталық операция бойынша ақша төлемі және (немесе) аударымы туралы мәліметтерді, оның ішінде ұсынады:

Резиденттер:

- егер бұл деректер төлем құжатында көрсетілгендерге сәйкес келмесе, ақша жөнелтушінің және төлем құжаты бойынша бенефициардың тіркелген елдері;
- ішкі корпоративтік ақша аударымының белгісі;
- ақша төлемі және (немесе) аударымы жүргізілетін валюталық операцияның коды;
- төлем құжаты бойынша ақша жөнелтушімен және бенефициармен сәйкес келмеген жағдайда валюталық шарт бойынша ақша жөнелтуші және (немесе) алушы туралы мәліметтер;
- ақша жөнелтушімен және төлем құжаты бойынша бенефициармен сәйкес келмеген жағдайда, валюталық шарт бойынша ақша жөнелтушіні және ақша алушыны тіркеу елдері;
 - валюталық шарттың деректемелері және валюталық шарттың есептік нөмірі (бар болса).

Резидент еместер:

- егер бұл деректер төлем құжатында көрсетілгендерге сәйкес келмесе, ақша жөнелтушінің және төлем құжаты бойынша бенефициардың тіркелген елдері;
- ақша төлемі және (немесе) аударымы жүргізілетін валюталық операцияның коды;
- ішкі корпоративтік ақша аударымының белгісі.

Құрметті клиенттер!

Сонымен қатар, валюталық заңнама талаптарын бұзу ҚР ӘҚБтК-нің 243, 244, 251, 252, 253-баптарында, сондай-ақ ҚР Қылмыстық кодексінің 235-бабында көзделген жауапкершілікке әкеп соқтыратынын хабарлаймыз.

Құрметпен,

«Bank RBK» АҚ.