

Зарегистрированы в МЮ РК  
20.01.07г. № 4516

Утверждены  
постановлением Правления  
Национального Банка  
Республики Казахстан  
от 11 декабря 2006 года № 129

## Правила осуществления валютных операций в Республике Казахстан

Настоящие Правила разработаны в соответствии с Законами Республики Казахстан «О валютном регулировании и валютном контроле», «О Национальном Банке Республики Казахстан» и устанавливают порядок осуществления валютных операций, в том числе порядок и условия регистрации валютных операций Национальным Банком Республики Казахстан (далее – Национальный Банк) и уведомления Национального Банка о валютных операциях.

### Раздел 1. Общие положения

#### Глава 1. Основные понятия, термины и положения

1. Понятия, применяемые в Правилах, используются в значениях, указанных в Законе Республики Казахстан «О валютном регулировании и валютном контроле» (далее – Закон).

2. Для целей Правил используются также следующие термины и понятия:

- 1) копия – ксерокопия, факсимильная копия;
- 2) лицензия – лицензия на осуществление валютных операций, выданная Национальным Банком до 1 января 2007 года;
- 3) объект инвестирования – юридическое лицо, а также паевой инвестиционный фонд, чьи ценные бумаги (голоса участников) приобретаются (приобретены). В случае проведения операций с депозитарными расписками объектом инвестирования является эмитент ценной бумаги, являющейся их базовым активом;
- 4) объект прямого инвестирования – юридическое лицо, десять и более процентов голосующих акций (десять и более процентов голосов от общего количества голосов участников) которого принадлежат прямому инвестору;
- 5) пай инвестиционного фонда-резидента (нерезидента) – пай паевого

инвестиционного фонда, управление активами которого осуществляется резидентом (нерезидентом);

б) перерегистрация валютного договора – любая последующая регистрация валютного договора в случаях, предусмотренных Правилами;

7) прямой инвестор – юридическое или физическое лицо, осуществляющее (осуществившее) прямые инвестиции в объект инвестирования;

8) собственные операции – валютные операции резидентов, являющихся стороной валютного договора, осуществляемые от своего имени и за счет собственных средств,

9) ценные бумаги эмитентов-нерезидентов – финансовые инструменты, признаваемые ценными бумагами в соответствии с законодательством Республики Казахстан и (или) страны эмитента.

3. Для целей Правил датой экспорта или импорта товаров (работ, услуг) считается:

1) при перемещении товаров через таможенную границу Республики Казахстан - дата выпуска товаров, проставленная на грузовой таможенной декларации при вывозе или ввозе товаров под одним из таможенных режимов, учитываемых в таможенной статистике внешней торговли в качестве экспорта или импорта;

2) в остальных случаях:

дата подписания (принятия) документов, подтверждающих передачу товаров, выполнение работ (услуг);

дата выставления счета-фактуры, инвойса за фактически переданные товары, выполненные работы (услуги) по договорам, не предусматривающим составление документов, подтверждающих передачу товаров, выполнение работ (услуг);

дата начала исполнения обязательств в соответствии с условиями договора, не предусматривающего подписание (принятие) документов, подтверждающих передачу товаров, выполнение работ (услуг), и выставление счета-фактуры, инвойса за фактически переданные товары, выполненные работы (услуги).

4. Если Правилами не оговорено иное, нормы, установленные в отношении юридических лиц, распространяются также в отношении их филиалов и представительств.

5. Информация, требуемая в соответствии с Правилами (уведомления, отчеты, письменные сообщения), может быть представлена уполномоченными банками в электронном виде с использованием транспортной системы гарантированной доставки информации с криптографическими средствами защиты, обеспечивающей конфиденциальность и некорректируемость представляемых данных.

6. Если Правилами и (или) постановлением Правления Национального Банка от 17 августа 2006 года № 86 «О внесении изменения в постановление

Правления Национального Банка Республики Казахстан от 5 сентября 2001 года № 343 «Об утверждении Инструкции об организации экспортно-импортного валютного контроля в Республике Казахстан» и утверждении Правил осуществления экспортно-импортного валютного контроля в Республике Казахстан» (зарегистрированным в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 4417) не установлено иное, уполномоченный банк о ставших ему известными в течение календарного месяца фактах нарушений валютного законодательства Республики Казахстан, допущенных его клиентами, за которые клиент может быть привлечен к административной или уголовной ответственности, сообщает в Национальный Банк не позднее последнего числа следующего календарного месяца с указанием следующей информации по такому клиенту: унифицированный идентификационный код (далее – код ОКПО) для юридических лиц, регистрационный номер налогоплательщика (далее - РНН) для физических лиц, наименование или фамилия, имя, отчество клиента, место нахождения, общие сведения о валютной операции и сути нарушения.

## Глава 2. Порядок проведения платежей и переводов денег по валютным операциям

7. При проведении платежей и (или) переводов денег по валютным операциям через уполномоченные банки резидент (нерезидент) представляет в уполномоченный банк следующие документы:

- 1) документ, удостоверяющий личность (для физических лиц);
- 2) документ, подтверждающий право постоянного проживания в Республике Казахстан (для физических лиц – иностранных граждан и лиц без гражданства), при наличии;
- 3) свидетельство о государственной (учетной) регистрации в Республике Казахстан (для юридических лиц резидентов и нерезидентов, подлежащих государственной регистрации в соответствии с законодательством Республики Казахстан), в случае, если данный документ ранее не представлялся либо изменился;
- 4) документ, подтверждающий присвоение кода ОКПО, выданный уполномоченным органом государственной статистики Республики Казахстан (для юридических лиц, имеющих государственную регистрацию в Республике Казахстан), в случае, если данный документ ранее не представлялся либо изменился;
- 5) документ, подтверждающий государственную регистрацию налогоплательщика, либо документ налогового органа о том, что данное лицо не состоит на регистрационном учете в налоговых органах Республики Казахстан, в случае, если данный документ ранее не представлялся либо изменился;

- б) валютный договор;
- 7) лицензию, регистрационное свидетельство, свидетельство об уведомлении, в предусмотренных Правилами случаях;
- 8) паспорт сделки (по сделкам, связанным с экспортом или импортом товаров (работ, услуг), требующим оформления паспорта сделки);
- 9) документы, подтверждающие исполнение либо на основании которых необходимо исполнение обязательств (по сделкам, связанным с экспортом или импортом).

В целях уточнения обстоятельств сделки и классификации операции и ее участников юридические лица-резиденты и нерезиденты также представляют по требованию уполномоченных банков учредительные документы.

В случае непредставления резидентом (нерезидентом) документов и сведений, требуемых в соответствии с настоящим пунктом, уполномоченным банком платежи и (или) переводы денег по валютным операциям не проводятся, за исключением случаев, предусмотренных абзацем вторым пункта 8, пунктами 9 и 11 Правил.

8. При проведении резидентом платежей и (или) переводов денег по валютным операциям, по которым требуются регистрационное свидетельство и (или) свидетельство об уведомлении, резидент представляет в уполномоченный банк оригиналы и копии таких документов. После их сверки, копии остаются в уполномоченном банке, а оригиналы возвращаются резиденту. В случаях, предусмотренных абзацем первым пункта 69 Правил, вместо оригинала регистрационного свидетельства (свидетельства об уведомлении) допускается представление копии регистрационного свидетельства (свидетельства об уведомлении), засвидетельствованной нотариально или заверенной Национальным Банком.

В случае отсутствия у резидента свидетельства об уведомлении уполномоченный банк проводит операцию, извещая резидента в любой форме о необходимости его получения. При этом уполномоченный банк ежемесячно до 10 числа месяца (включительно), следующего за отчетным периодом, представляет в центральный аппарат Национального Банка отчет об операциях, проведенных по поручениям (в пользу) резидентов при отсутствии у них свидетельств об уведомлении, по форме, установленной Приложением 1 к Правилам.

При поступлении в пользу резидента денег, полученных в результате проведения валютной операции, по которой требуется регистрационное свидетельство, уполномоченный банк извещает резидента о необходимости представления регистрационного свидетельства и зачисляет поступившие деньги на банковский счет резидента только после представления им указанного документа.

Для реализации требований настоящего пункта в случаях, предусмотренных пунктом 70 Правил, вместо регистрационного свидетельства и (или) свидетельства об уведомлении допускается представление лицензии.

9. Платежи и (или) переводы денег по валютным операциям, осуществляемым с карт-счетов, открытых в уполномоченных банках, осуществляются без предварительного представления в уполномоченный банк документов, указанных в пункте 7 настоящих Правил.

10. В случае проведения юридическим лицом-резидентом платежа и (или) перевода денег с карт-счета по валютным операциям, изъятия наличных денег с карт-счета для проведения валютных операций в размере транзакции, превышающей эквивалент десяти тысяч долларов США, юридическое лицо-резидент представляет в уполномоченный банк документ, предусмотренный подпунктом б) пункта 7 Правил. Указанный документ представляется юридическим лицом-резидентом в течение тридцати рабочих дней с даты проведения вышеуказанных операций.

11. При отсутствии у физического лица возможности представления документов, требуемых в соответствии с подпунктом б) пункта 7 Правил, а также подпунктом 5) пункта 7 Правил для физических лиц – нерезидентов, уполномоченный банк осуществляет платеж и (или) перевод денег (выдачу или зачисление денег) только при указании физическим лицом цели такого перевода и наличии в поручении (заявлении) на перевод денег (на получение денег) записи:

1) разрешающей уполномоченному банку представление информации о данном платеже и (или) переводе денег в правоохранительные органы и Национальный Банк по их требованию;

2) подтверждающей, что данный платеж и (или) перевод денег не связан с осуществлением физическим лицом валютных операций, требующих получения регистрационного свидетельства, свидетельства об уведомлении, оформления паспорта сделки;

3) подтверждающей, что данный платеж и (или) перевод денег не связан с предпринимательской деятельностью физического лица (для переводов физических лиц без открытия счета в уполномоченном банке).

Ответственность за предоставление недостоверных данных, отраженных в поручении (заявлении) на перевод денег (на получение денег), возлагается на отправителя (получателя) денег.

12. Уполномоченный банк ежемесячно до 20 числа месяца (включительно), следующего за отчетным периодом представляет в центральный аппарат Национального Банка отчет по форме, установленной Приложением 2 к Правилам, содержащий информацию:

1) о платежах и (или) переводах денег, проведенных физическим лицом в течение календарного месяца через один уполномоченный банк в порядке, установленном пунктом 11 Правил, если общая сумма таких платежей и (или) переводов денег превышает эквивалент пятидесяти тысяч долларов США;

2) о платежах и (или) переводах денег по валютным операциям с использованием карт-счетов физического лица в уполномоченном банке, если общая сумма таких платежей и (или) переводов денег превышает эквивалент

пятидесяти тысяч долларов США.

13. Платежи и (или) переводы денег по валютным операциям, проводимые третьим лицом-резидентом через уполномоченные банки в счет исполнения обязательств резидентов и нерезидентов, допускаются при условии представления договора, определяющего характер взаимных обязательств между третьим лицом-резидентом и лицом, за которое осуществляется платеж и (или) перевод денег, если это не следует из валютного договора, на основании которого осуществляются такие платежи и (или) переводы денег.

14. Платежи и (или) переводы денег по валютным операциям резидентов со счетов нерезидентов в иностранных банках, осуществляемые в счет исполнения обязательств резидентов, допускаются в случаях:

1) зачисления финансового займа, полученного резидентом от нерезидента на счета третьих лиц;

2) оказания финансовых услуг на рынке ценных бумаг резиденту нерезидентом, имеющим право на осуществление профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг по законодательству государства, где он зарегистрирован;

3) оказания нерезидентом резиденту услуг по договору поручения.

### Глава 3. Порядок покупки и продажи иностранной валюты

15. Резиденты и нерезиденты могут покупать и продавать иностранную валюту на внутреннем валютном рынке без ограничений по целям и без представления валютного договора и (или) иных документов, во исполнение которых совершаются операции покупки и продажи иностранной валюты.

16. При оформлении заявки на покупку иностранной валюты через уполномоченный банк юридические лица-резиденты, за исключением уполномоченных банков и уполномоченных организаций, указывают цель, с которой приобретается иностранная валюта.

17. При оформлении заявки на покупку или продажу иностранной валюты за национальную валюту через уполномоченный банк юридические лица-нерезиденты указывают цель приобретения или продажи иностранной валюты.

18. Приобретенная юридическими лицами иностранная валюта может быть использована на иные, чем указанные в заявке цели.

### Глава 4. Порядок изъятия (зачисления) и использования наличной иностранной валюты

19. Физические лица изымают наличную иностранную валюту со своих банковских счетов в уполномоченных банках без ограничений по целям

изъятия.

20. Наличная иностранная валюта с банковских счетов юридических лиц в уполномоченных банках может быть изъята на цели осуществления платежей физическим лицам в случаях, указанных в подпунктах 5) и 6) пункта 1 статьи 16 Закона, а также расчетов с физическими лицами в случаях, предусмотренных подпунктами 3), 4) и 7) пункта 1 статьи 16 Закона, для уполномоченных организаций, юридических лиц, имеющих лицензию на осуществление розничной торговли и оказание услуг за наличную иностранную валюту, и юридических лиц-нерезидентов, осуществляющих свою деятельность под таможенным контролем на таможенной территории Республики Казахстан в аэропортах, портах и пограничных переходах, открытых для международного сообщения.

21. Юридические лица при изъятии наличной иностранной валюты для целей осуществления платежей физическим лицам, указанным в подпунктах 5) и 6) пункта 1 статьи 16 Закона, представляют в уполномоченный банк документ (приказ, распоряжение), в соответствии с которым производится выплата заработной платы, приказ (решение) о командировании работников за пределы Республики Казахстан, смету командировочных расходов.

22. Неиспользованная часть ранее изъятой юридическими лицами наличной иностранной валюты на оплату расходов, связанных с командированием работников за пределы Республики Казахстан, подлежит обязательному зачислению юридическим лицом на свои банковские счета в уполномоченных банках в течение десяти рабочих дней со дня окончания срока командирования работников.

23. Нормы, изложенные в пунктах 20-22 Правил, не распространяются на дипломатические и приравненные к ним представительства, консульские учреждения иностранных государств, аккредитованные в Республике Казахстан.

## Раздел 2. Общие положения о режимах валютного регулирования

24. Резиденты подают заявление на получение регистрационного свидетельства, уведомляют о валютной операции Национальный Банк в сроки, определяемые пунктом 3 статьи 8, пунктом 1 статьи 9 Закона соответственно.

25. Регистрационное свидетельство, свидетельство об уведомлении выдаются физическим и юридическим лицам.

При обращении филиала (представительства) юридического лица-резидента, не являющегося банком, за регистрацией и (или) с уведомлением о валютной операции, осуществляемой данным филиалом (представительством), регистрационное свидетельство и (или) свидетельство об уведомлении выдается юридическому лицу-резиденту с указанием соответствующего филиала (представительства). В дальнейшем представление отчетов по данным

операциям осуществляется филиалом (представительством).

С уведомлением о валютной операции, осуществляемой филиалом (представительством) банка, обращается банк.

26. Резиденты сообщают по месту регистрации и (или) уведомления обо всех изменениях и дополнениях к валютному договору, возникающих в период его действия, не позднее тридцати календарных дней с даты внесения таких изменений и дополнений.

27. Перерегистрация валютного договора и (или) получение нового свидетельства об уведомлении требуется при изменении следующих показателей, указанных в ранее выданном регистрационном свидетельстве и (или) свидетельстве об уведомлении:

- 1) общей суммы валютного договора в сторону увеличения;
- 2) валюты валютного договора;
- 3) участников валютного договора;
- 4) предмета валютного договора;
- 5) срока действия валютного договора – при переходе с краткосрочного (один год и менее) на долгосрочный (более одного года);
- 6) места постоянного проживания (нахождения) резидента – при передислокации в другую область;
- 7) места постоянного проживания (нахождения) нерезидента – при передислокации в другую страну (изменение страны постоянного проживания физического лица или регистрации юридического лица).

28. Регистрационное свидетельство, свидетельство об уведомлении считается утратившим силу в следующих случаях:

- 1) если валютная операция признана недействительной в установленном законодательством порядке;
- 2) при перерегистрации валютного договора и (или) выдаче нового свидетельства об уведомлении;
- 3) после получения Национальным Банком письменного сообщения резидента о полном прекращении обязательств сторонами, за исключением случаев, когда резидент, получивший регистрационное свидетельство (свидетельство об уведомлении) на прямые инвестиции, является прямым инвестором и (или) объектом прямого инвестирования;
- 4) после получения Национальным Банком письменного сообщения резидента о завершении владения активом;
- 5) после получения Национальным Банком письменного сообщения резидента о закрытии счета в иностранном банке;
- 6) после получения Национальным Банком письменного сообщения резидента об изменении резидентства стороны валютного договора, в результате которого операция не будет подпадать под режимы валютного регулирования.

29. Режимы валютного регулирования не распространяются на:

- 1) соглашения о государственных внешних займах Республики Казахстан,

негосударственных внешних займах, имеющих государственные гарантии Республики Казахстан, а также операции, осуществляемые в рамках этих соглашений;

2) коммерческие кредиты, связанные с экспортом (импортом), по которым требуется оформление паспорта сделок;

3) приобретение на вторичном рынке нерезидентами ценных бумаг эмитентов-резидентов, выпущенных в соответствии с законодательством других государств и на их территории (включая депозитарные расписки, выпущенные на ценные бумаги эмитентов-резидентов);

4) приобретение на вторичном рынке резидентами ценных бумаг эмитентов-нерезидентов, выпущенных в соответствии с законодательством Республики Казахстан (включая казахстанские депозитарные расписки);

5) приобретение нерезидентами государственных ценных бумаг, выпущенных в Республике Казахстан;

6) приобретение исключительного права на объекты интеллектуальной собственности частично и (или) на ограниченное время;

7) валютные операции, осуществляемые заграничными учреждениями Республики Казахстан;

8) коммерческие кредиты и финансовые займы, предоставленные банками нерезидентам на срок более 180 дней.

30. Если на дату подписания (в случае ее отсутствия – на дату вступления в силу) валютного договора в нем отсутствуют суммы и (или) иные условия, необходимые для определения распространения режима валютного регулирования на операции, осуществляемые по такому договору, распространение режимов валютного регулирования на операции определяется исходя из фактически исполненных обязательств резидентов и нерезидентов по валютному договору. В таких случаях резидент обращается за регистрацией в течение тридцати календарных дней с даты распространения режима регистрации.

В случае коммерческих кредитов и финансовых займов валютная операция не подлежит регистрации, уведомлению, если в рамках валютного договора, заключенного на срок более 180 дней, предусматривается осуществление экспорта или импорта товаров (работ, услуг) по частям (далее – поставки), и (или) проведение платежей по частям, обязательства по каждой из которых исполняются в сроки, не превышающие 180 дней.

По фактически исполненным обязательствам сторон по коммерческим кредитам каждый последующий платеж (поставка) засчитывается в счет погашения задолженности по поставке (платежу), осуществленной (осуществленному) более ранней датой. Оставшаяся часть платежа (поставки) засчитывается в счет погашения задолженности по следующей поставке (платежу).

Для целей регистрации и уведомления по коммерческим кредитам и финансовым займам при полном погашении задолженности по поставке

(платежу) начало отсчета 180 дней переходит на следующую (следующий) по дате поставку (платеж), по которой (которому) имеется непогашенная задолженность. Исчисление суммы задолженности производится по всем поставкам (платежам) в рамках валютного договора, по которым имеется задолженность, включая задолженность на срок менее 180 дней.

31. Для определения эквивалента суммы валютного договора в долларах США по договорам, выраженным в иной валюте и не имеющим указания на обменный курс по отношению к доллару США для осуществления расчетов по договору, пересчет суммы осуществляется по курсу, применяемому в целях бухгалтерского учета в Республике Казахстан, на дату подписания валютного договора (в случае ее отсутствия – на дату вступления в силу).

В случаях, указанных в пункте 30 Правил, для определения эквивалента в долларах США сумм фактически исполненных обязательств по валютным договорам, выраженным в иной валюте и не имеющим указания на обменный курс по отношению к доллару США для осуществления расчетов по договору, пересчет сумм осуществляется по курсу, применяемому в целях бухгалтерского учета в Республике Казахстан, на дату проведения операций.

32. Национальный Банк в согласованном порядке представляет банкам, органам налоговой службы информацию о выданных и утративших силу регистрационных свидетельств, свидетельствах об уведомлении.

33. Уполномоченные банки ежемесячно до 10 числа месяца (включительно), следующего за отчетным периодом, представляют в центральный аппарат Национального Банка по форме, установленной Приложением 3 к Правилам, отчет о движении средств по валютным договорам, на которые были выданы регистрационные свидетельства, свидетельства об уведомлении юридическим лицам (за исключением банков), а также физическим лицам.

34. При утере оригинала регистрационного свидетельства, свидетельства об уведомлении резиденту в случае его обращения выдается дубликат утерянного документа.

Для получения дубликата резидент представляет по месту регистрации или уведомления заявление с указанием причин и обстоятельств утраты. Национальный Банк в течение пяти рабочих дней с даты поступления заявления оформляет и выдает дубликат. Дубликат выдается за номером и датой первоначального регистрационного свидетельства, свидетельства об уведомлении с указанием слова «Дубликат» и даты выдачи дубликата.

35. Регистрация, подтверждение об уведомлении производятся Национальным Банком без каких-либо обязательств со стороны Национального Банка в отношении обязательств участников по соответствующим валютным операциям (валютным договорам).

Наличие регистрационного свидетельства, свидетельства об уведомлении не является основанием для освобождения от ответственности за нарушение требований нормативных правовых актов Республики Казахстан.

36. В целях контроля достоверности сведений, представляемых в рамках режимов валютного регулирования и (или) отражаемых в соответствующих отчетах, в случаях, установленных Правилами, и (или) по запросу Национального Банка резиденты представляют в Национальный Банк следующие документы, подтверждающие возникновение, исполнение и прекращение обязательств по валютному договору:

1) копии документов, подтверждающих обоснованность проведения платежа либо поставки товара (работ, услуг), а также передачи актива (копии платежных документов, грузовых таможенных деклараций, счетов-фактур и других);

2) справку уполномоченного банка о проведенных платежах и переводах денег;

3) справку таможенного органа о движении товаров по сделке (экспорт, импорт);

4) копию паспорта сделки;

5) выписку иностранного банка о проведенных платежах и о состоянии счета в иностранном банке;

б) копии подтверждающих документов в соответствии с пунктом 3 статьи 12 Закона.

### Раздел 3. Режим регистрации валютных операций

#### Глава 5. Общие требования

37. Национальный Банк осуществляет регистрацию валютных операций, определенных статьями 20, 21, 23, 24 Закона, за исключением случаев, указанных в пунктах 29, 40 Правил, при наличии следующих условий:

1) сумма валютной операции, предусматривающей поступление имущества (средств) в Республику Казахстан и (или) возникновение обязательств у резидента по возврату имущества (средств) нерезиденту, превышает эквивалент трехсот тысяч долларов США;

2) сумма валютной операции, предусматривающей перевод средств (передачу имущества) из Республики Казахстан и (или) возникновение у резидента требований по возврату имущества (средств) нерезидентом, превышает эквивалент пятидесяти тысяч долларов США.

38. Для регистрации валютного договора резидент-участник валютного договора обращается в территориальный филиал Национального Банка, расположенный по месту постоянного проживания физического лица либо месту нахождения юридического лица.

Регистрационное свидетельство по форме, установленной Приложением 4 к Правилам, либо мотивированный ответ об отказе в его выдаче, выдается в течение десяти рабочих дней со дня представления заявителем всех

необходимых документов.

39. Для регистрации резиденты представляют следующие документы:

- 1) заявление;
- 2) копию валютного договора, прошитую и заверенную подписью (для физических и юридических лиц) и печатью (для юридических лиц). Если валютный договор заключен на иностранном языке, то представляется его перевод на государственный или русский язык;
- 3) копию документа, удостоверяющего личность (для физических лиц, осуществляющих валютную операцию);
- 4) копию свидетельства о государственной регистрации юридического лица (для юридических лиц);
- 5) копию документа, подтверждающего присвоение кода ОКПО, выданного уполномоченным органом государственной статистики Республики Казахстан (для юридических лиц);
- 6) копию документа, подтверждающего государственную регистрацию налогоплательщика;
- 7) копии документов, подтверждающих возникновение, исполнение и прекращение обязательств по валютному договору.

При перерегистрации валютного договора указанные документы повторно не представляются, если они не изменились с момента последнего представления в Национальный Банк.

40. Регистрации не подлежат следующие валютные операции, подлежащие уведомлению в соответствии с Разделом 4 Правил:

- 1) собственные операции банков;
- 2) операции резидентов (нерезидентов) с ценными бумагами эмитентов-нерезидентов (резидентов), осуществляемые на основании договора об оказании брокерских услуг, заключенного с брокером – резидентом.

Положение подпункта 1) настоящего пункта не распространяется на валютные договора, одной из сторон которого является резидент, не являющийся банком. В этих случаях за регистрацией обращается резидент, не являющийся банком.

## Глава 6. Финансовые займы и коммерческие кредиты

41. Заявление на регистрацию финансовых займов и коммерческих кредитов представляется по форме, установленной Приложением 5 к Правилам, с заполнением общей части и раздела 1 указанного Приложения.

42. Резидент по полученному регистрационному свидетельству ежеквартально до 10 числа месяца (включительно), следующего за отчетным периодом, представляет по месту регистрации валютного договора отчет по форме, установленной Приложением 6 к Правилам.

43. В случаях, предусмотренных пунктом 7 статьи 20 и пунктом 2 статьи

23 Закона, регистрация производится, если сумма задолженности резидента по всем поставкам (платежам) нерезидента в рамках валютного договора превышает эквивалент трехсот тысяч долларов США, либо сумма задолженности нерезидента по всем поставкам (платежам) резидента в рамках валютного договора превышает эквивалент пятидесяти тысяч долларов США.

## Глава 7. Прямые инвестиции

44. Заявление на регистрацию прямых инвестиций представляется по форме, установленной Приложением 5 к Правилам, с заполнением общей части и раздела 2 указанного Приложения.

45. Резидент, являющийся прямым инвестором, по полученному регистрационному свидетельству до завершения владения активом ежеквартально до 10 числа месяца (включительно), следующего за отчетным периодом, представляет по месту регистрации валютного договора отчет, по форме, установленной Приложением 7 к Правилам.

46. Резидент, являющийся объектом прямого инвестирования, по полученному регистрационному свидетельству до завершения владения активом прямым инвестором-нерезидентом ежеквартально до 10 числа месяца (включительно), следующего за отчетным периодом, представляет по месту регистрации валютного договора отчет, по форме, установленной Приложением 7 к Правилам.

47. В иных случаях резидент по полученному регистрационному свидетельству ежеквартально до 10 числа месяца (включительно), следующего за отчетным периодом, представляет по месту регистрации валютного договора отчет по форме, установленной Приложением 8 к Правилам.

## Глава 8. Другие операции движения капитала

48. Заявление на регистрацию приобретения исключительного права на объекты интеллектуальной собственности, передачи денег и иного имущества во исполнение обязательств участника совместной деятельности представляется по форме, установленной Приложением 5 к Правилам, с заполнением общей части и раздела 4 указанного Приложения.

49. Резидент по полученному регистрационному свидетельству ежеквартально до 10 числа месяца (включительно), следующего за отчетным периодом, представляет по месту регистрации валютного договора отчет по форме, установленной Приложением 8 к Правилам.

### Раздел 4. Уведомление о валютных операциях

## Глава 9. Общие требования

50. Резиденты уведомляют о валютных операциях, определенных статьями 20-24 Закона, за исключением случаев, указанных в пункте 29 Правил, при наличии следующих условий:

1) сумма валютной операции, предусматривающей поступление имущества (средств) в Республику Казахстан и (или) возникновение обязательств у резидента по возврату имущества (средств) нерезиденту, превышает эквивалент трехсот тысяч долларов США;

2) сумма валютной операции, предусматривающей перевод средств (передачу имущества) из Республики Казахстан и (или) возникновение у резидента требований по возврату имущества (средств) нерезидентом, превышает эквивалент пятидесяти тысяч долларов США;

3) сумма платежа и (или) перевода резидентом нерезиденту и (или) нерезидентом резиденту по операциям с производными финансовыми инструментами превышает эквивалент пятидесяти тысяч долларов США.

51. Резиденты уведомляют об открытии счета в иностранном банке, за исключением открытия резидентами в иностранных банках счетов, не являющихся банковскими в соответствии с законодательством Республики Казахстан.

52. Резиденты уведомляют Национальный Банк о собственных валютных операциях по форме, установленной Приложением 5 к Правилам, за исключением случаев, установленных пунктами 58, 63 Правил.

Банки уведомляют центральный аппарат Национального Банка в электронном виде в соответствии с пунктом 5 Правил. Соответствующее уведомление на бумажном носителе хранится в банке. Национальный Банк в целях проверки достоверности уведомления, представляемого в электронном виде, может затребовать уведомление на бумажном носителе.

Иные резиденты уведомляют территориальный филиал Национального Банка по месту постоянного проживания физического лица либо по месту нахождения юридического лица.

При наличии в уведомлении всей необходимой информации резидент получает свидетельство об уведомлении по форме, установленной Приложением 4 к Правилам в течение десяти календарных дней со дня уведомления.

При отсутствии в уведомлении всей необходимой информации, а также для уточнения обстоятельств сделки и классификации операции и ее участников, Национальный Банк запрашивает копию валютного договора.

## Глава 10. Финансовые займы и коммерческие кредиты нерезидентов банкам

53. Банки о собственных операциях уведомляют Национальный Банк по форме, установленной Приложением 5 к Правилам, с заполнением общей части и раздела 1 указанного Приложения.

54. Банки по полученным свидетельствам об уведомлении ежеквартально представляют по месту уведомления сведения в рамках государственной статистической отчетности о привлеченных внешних займах.

55. В случаях, предусмотренных пунктом 7 статьи 20 и пунктом 2 статьи 23 Закона, уведомление производится, если сумма задолженности банка по всем поставкам (платежам) нерезидента в рамках валютного договора превышает эквивалент трехсот тысяч долларов США.

#### Глава 11. Прямые инвестиции, участие в уставном капитале, операции с ценными бумагами и производными финансовыми инструментами

56. Уведомлению подлежат следующие операции:

- 1) прямые инвестиции, осуществляемые на основании договора об оказании брокерских услуг, заключенного с брокером-резидентом;
- 2) прямые инвестиции нерезидентов в банки и банков за границу;
- 3) внесение резидентами (нерезидентами) вкладов в целях обеспечения участия в уставном капитале нерезидентов (резидентов);
- 4) приобретение резидентами ценных бумаг эмитентов-нерезидентов, паев инвестиционных фондов-нерезидентов, выпущенных в соответствии с законодательством других государств и на их территории;
- 5) приобретение нерезидентами ценных бумаг эмитентов-резидентов, паев инвестиционных фондов-резидентов, выпущенных в соответствии с законодательством Республики Казахстан;
- 6) размещение ценных бумаг эмитентов-нерезидентов, выпущенных в соответствии с законодательством Республики Казахстан, а также выпуск казахстанских депозитарных расписок;
- 7) размещение ценных бумаг эмитентов-резидентов, выпущенных в соответствии с законодательством других государств и на их территории, а также выпуск депозитарных расписок на ценные бумаги эмитентов-резидентов;
- 8) операции с производными финансовыми инструментами между резидентами и нерезидентами.

57. Следующие резиденты уведомляют о собственных операциях по форме, установленной Приложением 5 к Правилам, с заполнением общей части и раздела 2 указанного Приложения:

- 1) банки - об операциях, указанных в подпунктах 2), 3), 6), 7) пункта 56 Правил;
- 2) брокеры (за исключением банков) - об операциях, указанных в

подпунктах 3), 6), 7) пункта 56 Правил, за исключением прямых инвестиций;

3) иные резиденты - об операциях, указанных в подпунктах 3)-8) пункта 56 Правил, за исключением прямых инвестиций.

Положения настоящего пункта не распространяются на операции, осуществляемые на основании договора об оказании брокерских услуг, заключенного с брокером-резидентом, или на основании договора по управлению инвестиционным портфелем, заключенного с управляющей компанией-резидентом. Об указанных операциях уведомляет брокер или управляющая компания.

58. Следующие резиденты ежемесячно до 15 числа месяца (включительно), следующего за отчетным периодом, уведомляют центральный аппарат Национального Банка путем представления отчета по форме, установленной Приложением 9 к Правилам:

1) банки о собственных операциях указанных в подпунктах 5), 8) пункта 56 Правил;

2) брокеры (за исключением банков), управляющие компании о собственных операциях указанных в подпунктах 4), 5), 8) пункта 56 Правил;

3) брокеры, управляющие компании об операциях, указанных в пункте 56 Правил и осуществляемых по поручению клиентов.

Банки о собственных операциях, указанных в подпункте 4) пункта 56 Правил, а также организации, осуществляющие инвестиционное управление пенсионными активами, и накопительные пенсионные фонды, самостоятельно осуществляющие инвестиционное управление пенсионными активами, об операциях, указанных в подпункте 4) пункта 56 Правил, ежеквартально уведомляют центральный аппарат Национального Банка в рамках государственной статистической отчетности о международных операциях по ценным бумагам с нерезидентами.

При уведомлении в соответствии с настоящим пунктом свидетельство об уведомлении резиденту не выдается.

59. Резиденты (за исключением банков и брокеров) по полученному свидетельству об уведомлении ежеквартально до 10 числа месяца (включительно), следующего за отчетным периодом, представляют по месту уведомления отчет по операциям участия в капитале (с акциями и голосами участников) по форме, установленной Приложением 7 к Правилам, по иным операциям – отчет по форме, установленной Приложением 8 к Правилам.

60. Уполномоченные банки ежемесячно до 10 числа месяца (включительно), следующего за отчетным периодом, представляют в центральный аппарат Национального Банка отчет по форме, установленной Приложением 1 к Правилам, о следующих операциях, проводимых по поручению клиентов-резидентов:

1) приобретение резидентом, не являющимся брокером, у нерезидента акций (долей участия, паев инвестиционных фондов) резидента на сумму, превышающую эквивалент триста тысяч долларов США;

2) продажа резидентом, не являющимся брокером, нерезиденту акций (долей участия, паев инвестиционных фондов) нерезидента на сумму, превышающую эквивалент пятидесяти тысяч долларов США, если резидент не представит регистрационное свидетельство и (или) свидетельство об уведомлении о первоначальном приобретении актива. При представлении резидентом регистрационного свидетельства и (или) свидетельства об уведомлении о первоначальном приобретении актива, уполномоченный банк представляет информацию об этой операции в соответствии с пунктом 33 Правил.

## Глава 12. Другие операции движения капитала

61. Банки о собственных операциях уведомляют по форме, установленной Приложением 5 к Правилам с заполнением общей части и раздела 4 указанного Приложения. Иные юридические лица-резиденты об операциях, связанных с приобретением права собственности на недвижимость, уведомляют по форме, установленной Приложением 5 к Правилам с заполнением общей части и раздела 4 указанного Приложения.

62. Резиденты (за исключением банков) по полученному свидетельству об уведомлении ежеквартально до 10 числа месяца (включительно), следующего за отчетным периодом, представляют по месту уведомления отчет по форме, установленной Приложением 8 к Правилам.

63. При проведении физическим лицом платежей и (или) переводов денег, связанных с приобретением права собственности на недвижимость, уведомление физическим лицом Национального Банка о проведении валютной операции не требуется. Об указанных платежах и (или) переводах денег уполномоченный банк ежемесячно до 10 числа месяца (включительно), следующего за отчетным периодом, представляет в Национальный Банк отчет по форме, установленной Приложением 1 к Правилам.

## Глава 13. Открытие резидентами счетов в иностранных банках

64. Резиденты (за исключением банков) об открытии счетов в иностранных банках уведомляют по форме, установленной Приложением 5 к Правилам с заполнением общей части и раздела 3 указанного Приложения.

65. Юридические лица-резиденты по полученному свидетельству об уведомлении ежеквартально до 10 числа месяца (включительно), следующего за отчетным периодом, представляют по месту уведомления отчет по форме, установленной Приложением 10 к Правилам.

66. Резиденты при проведении через счет, открытый в иностранном банке, платежей и (или) переводов денег по валютным договорам на сумму

свыше эквивалента десяти тысяч долларов США, связанным с экспортом и (или) импортом товаров (работ, услуг), ежемесячно до 10 числа месяца (включительно), следующего за отчетным периодом, представляют по месту уведомления отчет по форме, установленной Приложением 11 к Правилам. В целях контроля достоверности сведений, отражаемых в отчете, по запросу Национального Банка резиденты представляют валютный договор, а также документы, указанные в подпунктах 1), 4), 5) пункта 36 Правил и в пункте 3 статьи 12 Закона.

67. Физические лица-резиденты по запросу Национального Банка представляют информацию и (или) выписки иностранного банка о проведенных платежах и (или) состоянии счета.

## Раздел 5. Частные случаи режимов валютного регулирования

68. При регистрации (уведомлении) валютного договора, в котором в качестве участников (сторон и третьих лиц) выступают несколько резидентов, за регистрацией (с уведомлением) валютного договора необходимо обратиться резиденту-стороне валютного договора, на которого приходится преобладающая часть суммы валютного договора (валютной операции), при отсутствии такой стороны – резидент-сторона валютного договора, который первым начинает (начал) исполнять обязательства перед нерезидентом. В иных случаях за регистрацией (с уведомлением) валютного договора необходимо обратиться одному из резидентов-сторон валютного договора, при наличии письменного согласия других резидентов-сторон валютного договора.

Если в валютном договоре отсутствует сторона-резидент, то за регистрацией (с уведомлением) валютного договора необходимо обратиться резиденту-участнику валютного договора, который является получателем (отправителем) средств или у которого возникают обязательства перед нерезидентом или требования к нерезиденту.

За регистрацией (с уведомлением) валютного договора также может обратиться любой участник-резидент, не являющийся стороной валютного договора, при наличии письменного согласия других резидентов-участников валютного договора.

В соответствующем заявлении на регистрацию и регистрационном свидетельстве (в соответствующем уведомлении и свидетельстве об уведомлении) указываются все резиденты и (или) нерезиденты - участники валютного договора (кредитор – заемщик – плательщик, кредитор – заемщик – гарант, инвестор – продавец – объект инвестирования, инициатор выпуска депозитарных расписок - эмитент депозитарных расписок - эмитент базового актива, покупатель – продавец – получатель, а также иные участники валютного договора).

69. По валютному договору, участниками которого являются несколько

резидентов, регистрационное свидетельство (свидетельство об уведомлении) выдается резиденту-участнику договора, первому обратившемуся в Национальный Банк с заявлением на регистрацию (с уведомлением). При осуществлении платежа в пользу нерезидента и (или) получении средств от нерезидента по такому валютному договору иными резидентами-участниками договора, в уполномоченный банк представляется копия регистрационного свидетельства (свидетельства об уведомлении), засвидетельствованная нотариально или заверенная Национальным Банком.

В случае невозможности получения копии регистрационного свидетельства (свидетельства об уведомлении) у резидента-участника валютного договора, получившего оригинал регистрационного свидетельства (свидетельства об уведомлении), иные резиденты-участники валютного договора могут обратиться с письменным заявлением в произвольной форме о представлении копии регистрационного свидетельства (свидетельства об уведомлении) по месту регистрации (уведомления).

С письменного согласия резидента, получившего оригинал регистрационного свидетельства (свидетельства об уведомлении), другой участник-резидент может представлять ежеквартальные сведения соответствующей формы, о чем сообщает в письменной форме по месту регистрации (уведомления). Допускается с письменного согласия территориального филиала или центрального аппарата Национального Банка, выдавшего регистрационное свидетельство (свидетельство об уведомлении), представление ежеквартальных сведений резидентами-участниками валютного договора самостоятельно в части исполнения взаимных обязательств с нерезидентом.

Регистрационное свидетельство (свидетельство об уведомлении) считается утратившим силу после получения Национальным Банком письменного уведомления о полном исполнении обязательств от всех резидентов-участников валютного договора.

## Раздел 6. Переходные положения

70. Лицензия, выданная на предоставление резидентом коммерческого кредита нерезиденту по валютному договору, требующему оформления паспорта сделки, прекращает свое действие в случае оформления паспорта сделки либо дополнительного листа к нему с указанием ориентировочного срока поступления валюты в соответствии с требованиями постановления Правления Национального Банка от 17 августа 2006 года № 86 «О внесении изменения в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 5 сентября 2001 года № 343 «Об утверждении Инструкции об организации экспортно-импортного валютного контроля в Республике Казахстан» и утверждении Правил осуществления экспортно-импортного

валютного контроля в Республике Казахстан» (зарегистрированного в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 4417).

Другие лицензии, выданные на осуществление валютных операций, не подлежащих регистрации и (или) уведомлению в соответствии с Правилами, а также операционные лицензии, выданные брокерам и (или) дилерам, управляющим компаниям, прекращают свое действие.

В иных случаях лицензии действуют до полного исполнения обязательств по лицензируемой операции или до закрытия счета в иностранном банке и прекращают свое действие по основаниям, предусмотренным Законом Республики Казахстан «О лицензировании».

Регистрационные свидетельства, выданные Национальным Банком до введения в действие Правил, действуют до полного исполнения обязательств по валютному договору или до закрытия счета в иностранном банке и считаются утратившими силу по основаниям, предусмотренным Правилами.

Резидент, получивший до введения в действие Правил лицензию на открытие счета или проведение валютной операции, подлежащих уведомлению в соответствии с Правилами, может добровольно вернуть лицензию и обратиться с уведомлением об открытии счета или о соответствующей валютной операции в случаях, установленных Правилами.

Регистрационное свидетельство, выданное до введения в действие Правил, на проведение валютной операции, не подлежащей регистрации или уведомлению в соответствии с Правилами, считается утратившим силу при изменении места постоянного проживания (нахождения) резидента.

71. Юридические лица-резиденты, получившие лицензии на открытие счета в иностранном банке, представляют в территориальный филиал Национального Банка по месту нахождения отчет по форме и в сроки, установленные пунктами 65, 66 Правил.

В иных случаях отчеты по лицензиям не представляются.

Резидент, получивший регистрационное свидетельство до введения в действие Правил на открытие счета или проведение валютной операции, подлежащих уведомлению в соответствии с Правилами, представляет отчет по регистрационному свидетельству по форме, в порядке и сроки, установленные Правилами.

Представление отчетов по регистрационным свидетельствам, выданным до введения в действие Правил на проведение валютных операций, не подлежащих регистрации или уведомлению в соответствии с Правилами, не требуется.

72. Резидентам, обратившимся за получением лицензии или регистрационного свидетельства на проведение валютной операции, открытие счета в иностранном банке до введения в действие Правил, если в отношении валютной операции, открытия счета Правилами установлен иной режим валютного регулирования, повторного представления документов не требуется. Национальный Банк может потребовать представления заявления на получение

регистрационного свидетельства или уведомления о валютной операции в соответствии с Правилами.

При этом данным резидентам выдаются соответствующие регистрационные свидетельства, свидетельства об уведомлении в порядке, предусмотренном Правилами.

Приложение 1 к  
постановлению Правления  
Национального Банка  
Республики Казахстан  
от 17 августа 2006 года  
№ 86

Правила  
осуществления экспортно-импортного валютного контроля  
в Республике Казахстан

Правила осуществления экспортно-импортного валютного контроля в Республике Казахстан (далее – Правила) разработаны в соответствии с Законами Республики Казахстан «О валютном регулировании и валютном контроле» (далее - Закон), «О Национальном Банке Республики Казахстан» и устанавливают порядок осуществления экспортно-импортного валютного контроля и условия оформления резидентами паспортов сделок по экспорту и импорту в целях обеспечения выполнения резидентами требования репатриации иностранной и национальной валюты (далее – требование репатриации).

Глава 1. Основные понятия и термины

1. Понятия, применяемые в Правилах, используются в значениях, указанных в Законе.

2. Для целей Правил используются также следующие термины и понятия:

1) акт сверки по паспорту сделки - акт, оформленный по результатам сверки, проведенной между банком паспорта сделки и таможенным органом по движению товаров по паспорту сделки;

2) банк паспорта сделки – уполномоченный банк (его филиал), территориальный филиал (далее – филиал) Национального Банка Республики Казахстан (далее – Национальный Банк), оформивший паспорт сделки и осуществляющий контроль по сделке;

3) дата экспорта или импорта – дата, определяемая в соответствии с постановлением Правления Национального Банка от 29 октября 2005 года №134 «Об утверждении Правил осуществления валютных операций в Республике Казахстан». При этом по контрактам, предусматривающим перемещение товаров через таможенную границу Республики Казахстан, в качестве даты экспорта или импорта принимается дата разрешения таможенного органа на выпуск товаров, проставленная на грузовой таможенной декларации при вывозе или ввозе товаров под одним из

таможенных режимов, учитываемых в таможенной статистике внешней торговли в качестве экспорта или импорта;

4) документы валютного контроля:

акт сверки по паспорту сделки;

валютный договор, включая документы, подтверждающие изменение сроков, условий исполнения обязательств, а также - сторон по контракту;

документы, подтверждающие исполнение обязательств по контракту, включая выписки по движению денег на счетах в иностранных банках, платежные и иные документы, подтверждающие и идентифицирующие платежи и (или) переводы в рамках контрактов со счетов в иностранных банках.

При этом копии документов на иностранном языке представляются заверенными печатью и подписью уполномоченного лица экспортера или импортера, с приложением, по требованию уполномоченного банка или филиала Национального Банка, перевода на государственный или русский языки, заверенного экспортером или импортером в этом же порядке;

лицензия, регистрационное свидетельство, свидетельство об уведомлении; паспорт сделки, дополнительный лист к паспорту сделки;

5) журнал регистрации паспортов сделок - журнал, который ведется банком паспорта сделки для регистрации паспортов сделок;

6) контракт – валютный договор, предусматривающий экспорт или импорт товаров (работ, услуг);

7) лицензия – лицензия, выданная Национальным Банком до 31 декабря 2006 года на предоставление резидентом коммерческого кредита нерезиденту на срок более 180 дней (365 дней по отдельному перечню товаров, установленному Правительством Республики Казахстан) и на открытие счета в иностранном банке;

8) таможенные органы – территориальные подразделения уполномоченного органа по вопросам таможенного дела по областям (городам республиканского значения, столице), таможни и таможенные посты;

9) экспортер или импортер - резидент Республики Казахстан (юридическое лицо, его филиал, зарегистрированный в установленном законодательством Республики Казахстан порядке индивидуальный предприниматель), заключивший контракт либо к которому перешло право требования к нерезиденту по контракту.

## Глава 2. Процедуры экспортно-импортного валютного контроля

3. Уполномоченные банки, а также филиалы Национального Банка осуществляют контроль за исполнением требования репатриации по контрактам на сумму свыше эквивалента десяти тысяч долларов США, за исключением случаев, указанных в подпунктах 1)- 5), 7) пункта 20 Правил.

Для определения эквивалента суммы контракта в долларах США по контрактам, выраженным в иной валюте и не имеющим указания на обменный курс по отношению к доллару США, для осуществления расчетов по контракту пересчет суммы осуществляется по рыночному курсу обмена валют, определенному в порядке, установленном законодательством Республики Казахстан о бухгалтерском учете и финансовой отчетности, на дату заключения контракта.

Для определения эквивалента в долларах США сумм исполненных обязательств по контрактам, выраженным в иной валюте и не имеющим указания на обменный курс по отношению к доллару США для осуществления расчетов по контракту, пересчет сумм осуществляется по рыночному курсу обмена валют, определенному в порядке, установленном законодательством Республики Казахстан о бухгалтерском учете и финансовой отчетности, на дату проведения операций.

4. Экспортер или импортер по требованию уполномоченных банков, а также филиалов Национального Банка в целях контроля ими за исполнением требования репатриации указывает по контрактам, требующим оформления паспорта сделки - в паспорте сделки или дополнительном листе к нему, по контрактам, не требующим оформления паспорта сделки – в заявлении в произвольной форме, предполагаемый период времени (количество дней, лет) между:

1) датой экспорта и датой поступления валюты в оплату контракта по экспорту;

2) датой платежа и (или) перевода денег и датой возврата валюты, переведенной импортером в пользу нерезидента для осуществления расчетов по контракту по импорту, в случае неисполнения и (или) неполного исполнения обязательств нерезидентом (далее – возврат неиспользованного аванса) либо, в случае отсутствия в контракте таких сроков возврата неиспользованного аванса, датой импорта.

Указанный период времени (далее – ориентировочный срок поступления валюты) рассчитывается экспортером или импортером, исходя из условий исполнения обязательств сторонами по контракту, с учетом требований Правил.

Если в рамках контракта предусмотрен экспорт или импорт более одной партии товара (этапа выполнения работ или услуг) с различными условиями исполнения обязательств по поставке или оплате товара нерезидента, то в качестве ориентировочного срока поступления валюты принимается максимальный из всех сроков поступления валюты по отдельным партиям товара (этапам выполнения работ или услуг).

В случае отсутствия по контрактам, не требующим оформления паспорта сделки, заявления экспортера или импортера с указанием ориентировочного срока поступления валюты, последний принимается равным 180 календарным дням.

5. Экспортер или импортер в течение десяти календарных дней с даты наступления указанных в настоящем пункте Правил случаев, но не позднее

последнего числа месяца истечения ориентировочного срока, представляет в уполномоченный банк и филиал Национального Банка подтверждающие документы и информацию, при:

1) внесении изменений и дополнений в контракт, влияющих на сроки и условия исполнения обязательств сторонами и при появлении иных изменений, являющихся основанием для оформления дополнительного листа к паспорту сделки;

2) получении платежа по векселю или передаче прав требований по векселю третьему лицу.

В целях контроля за исполнением требования репатриации уполномоченный банк направляет пятого числа месяца, следующего за месяцем наступления случая, установленного в подпункте 1) пункта 44 Правил, письменный запрос в адрес экспортера или импортера о предоставлении документов и информации, подтверждающих исполнение обязательств сторонами либо изменяющих ориентировочные сроки.

Филиал Национального Банка на основании направленной уполномоченным банком в соответствии с пунктом 44 Правил информации, а также по оформленным в филиале Национального Банка паспортам сделок, направляет письменный запрос в адрес экспортера или импортера о предоставлении документов и информации об осуществлении валютных операций.

Экспортер или импортер представляет запрошенные документы и информацию в уполномоченный банк или филиал Национального Банка в течение десяти календарных дней с даты получения письменного запроса уполномоченного банка или филиала Национального Банка.

6. Уполномоченный банк до проведения платежа и (или) перевода денег по контрактам сверяет имеющиеся документы валютного контроля с предоставленными экспортером или импортером (либо работником уполномоченного банка – по контрактам, по которым уполномоченный банк является экспортером или импортером) документами и информацией на предмет соответствия реквизитов контракта и паспорта сделки.

При несовпадении реквизитов контракта и паспорта сделки с предоставленными экспортером или импортером (либо работником уполномоченного банка - по контрактам, по которым уполномоченный банк является экспортером или импортером) документами и информацией по исходящим платежам уполномоченный банк отказывает в проведении платежа. При несовпадении реквизитов контракта и паспорта сделки в межбанковском сообщении по входящим платежам уполномоченный банк зачисляет деньги, в случае, если экспортер или импортер письменно подтверждает поступление денег по данному контракту.

Несоблюдение ориентировочных сроков поступления валюты не является основанием для уполномоченного банка отказать в проведении платежа и (или) перевода денег.

В случаях, установленных в пунктах 47 и 49 Правил, уполномоченный банк проводит платеж и (или) перевод денег по поручению или в пользу

экспортера или импортера после оформления дополнительного листа к паспорту сделки в установленном в указанных пунктах Правил порядке.

7. Филиал Национального Банка на основании представленных в соответствии с пунктом 5 Правил экспортером или импортером документов и информации рассматривает вопрос о наличии в действиях экспортера или импортера состава административного правонарушения либо, при наличии признаков уголовно-наказуемого деяния, направляет информацию в правоохранительные органы в соответствии с их полномочиями, установленными законами Республики Казахстан.

8. Должностное лицо таможенного органа, производящего таможенное оформление товаров по контрактам, требующим оформления паспорта сделки, на этапе таможенного оформления товаров, перемещаемых через таможенную границу Республики Казахстан, осуществляет:

1) проверку наличия паспорта сделки, а в случаях, указанных в пунктах 47 и 49 Правил, также дополнительного листа к паспорту сделки;

2) проверку соответствия содержащейся в паспорте сделки информации, заявленной в грузовой таможенной декларации сведений и информации, направленной Национальным Банком в установленном пункте 41 Правил порядке.

При несоответствии представленной экспортером или импортером информации в паспорте сделки или отсутствии направленной Национальным Банком в установленном пункте 41 Правил информации, таможенное оформление производится на основании паспорта сделки, а в указанных в пунктах 47 и 49 Правил случаях также на основании дополнительного листа к паспорту сделки, представленных экспортером или импортером.

### Глава 3. Порядок и условия оформления паспорта сделки

9. Паспорт сделки подлежит открытию, закрытию в уполномоченном банке, обслуживающем банковский счет экспортера или импортера, за исключением случаев, указанных в настоящем пункте Правил.

Паспорт сделки подлежит открытию до начала осуществления платежей и (или) переводов денег экспортером или импортером по контракту.

По контрактам, по которым платежи и (или) переводы денег осуществляются со счетов экспортера или импортера в иностранных банках, паспорт сделки подлежит открытию, закрытию в филиале Национального Банка по месту нахождения экспортера или импортера в порядке, установленном настоящей главой Правил, за исключением случаев, указанных в абзаце четвертом настоящего пункта Правил.

По контрактам, по которым уполномоченный банк является экспортером или импортером, паспорта сделок подлежат открытию, закрытию в уполномоченном банке.

10. Паспорт сделки подлежит открытию отдельно на каждый контракт (если стоимость поставляемых по контракту товаров на дату его заключения превышает эквивалент десяти тысяч долларов США), в следующих случаях:

1) перемещения товаров через таможенную границу Республики Казахстан по контрактам купли или продажи товаров, заключенным экспортером или импортером;

2) заявления таможенному органу товаров для экспорта (выпуска для свободного обращения) в связи с переходом права собственности на эти товары от резидента к нерезиденту (нерезидента к резиденту), ранее оформленных в таможенном режиме, отличном от экспорта (выпуска свободного обращения);

3) перемещения товаров через таможенную границу Республики Казахстан по контрактам на выполнение работ, оказание услуг, в случае, если стоимость таких товаров превышает эквивалент десяти тысяч долларов США на дату заключения данного контракта;

4) перемещения товаров через таможенную границу Республики Казахстан по контрактам лизинга на срок свыше одного календарного года, предусматривающим переход права собственности на товар к лизингополучателю, в случае, если лизингодателем или лизингополучателем является нерезидент;

5) перехода на обслуживание в уполномоченный банк, не являющийся банком паспорта сделки, в случае приостановления либо отзыва лицензии банка паспорта сделки на проведение банковских и иных операций, и отсутствия оснований для закрытия паспорта сделки;

6) установленных в пункте 35 Правил.

11. Экспортер или импортер для оформления паспорта сделки представляет в уполномоченный банк:

1) два заполненных экземпляра паспорта сделки по форме, установленной приложениями 1 или 2 к Правилам;

2) оригинал контракта или его нотариально засвидетельствованную копию.

В случае заключения контракта с нерезидентом по факсу экспортер или импортер вправе представить в уполномоченный банк его факсимильную копию при наличии подписей и печатей всех сторон контракта с предоставлением в течение тридцати календарных дней с даты оформления паспорта сделки оригинала либо нотариально засвидетельствованной копии контракта.

Работник уполномоченного банка сверяет представленные экспортером или импортером оригинал либо нотариально засвидетельствованную копию контракта с имеющейся в деле копией и, при наличии расхождений по срокам, сумме и форме исполнения обязательств сторонами и участников сторон, направляет информацию в Национальный Банк в установленном в пункте 44 Правил порядке.

12. Работник уполномоченного банка, в течение двух рабочих дней со дня подачи экспортером или импортером всех документов, указанных в

пункте 11 Правил, проверяет соответствие информации, указанной в паспорте сделки, условиям контракта, подписывает представленные экземпляры паспорта сделки, присваивает номер и дату паспорту сделки путем регистрации в журнале регистрации паспортов сделок по форме, установленной приложением 3 к Правилам, подготавливает копию контракта для помещения в дело по экспорту или импорту. Первый экземпляр паспорта сделки, подписанный работником банка паспорта сделки, возвращается экспортеру или импортеру. Второй экземпляр паспорта сделки служит основанием для формирования банком паспорта сделки дела по экспорту или импорту.

При выявлении незначительных неточностей (пропуска буквы, цифры, опечатки в реквизитах уполномоченного банка, нерезидента) в предоставленных экспортером или импортером экземплярах паспорта сделки работником банка паспорта сделки могут быть осуществлены исправления, заверенные его подписью и печатью банка паспорта сделки.

Наличие хотя бы одного из следующих условий является для уполномоченного банка основанием для отказа в оформлении паспорта сделки:

1) заполнение экспортером или импортером паспорта сделки с нарушением порядка и условий его оформления, в том числе несоответствие информации, указанной экспортером или импортером в паспорте сделки, информации, содержащейся в контракте;

2) наличие в контракте условий, противоречащих требованиям валютного законодательства Республики Казахстан, в том числе отсутствие в контракте сроков исполнения обязательств нерезидентом;

3) несоответствие подписи и (или) печати экспортера или импортера образцу подписи и печати в документе с образцами подписей лиц, имеющих право первой подписи по банковскому счету экспортера или импортера и (или) отсутствие банковского счета экспортера или импортера в уполномоченном банке.

13. Дополнительные листы к паспорту сделки составляются по форме паспорта сделки, с заполнением тех разделов, информация в которых подлежит уточнению, в следующих случаях:

1) внесения изменений и дополнений в контракт, влияющих на сроки и условия исполнения обязательств;

2) изменения информации, указанной в паспорте сделки, за исключением случаев, указанных в абзаце шестом настоящего пункта Правил;

3) указанных в пунктах 47 и 49 Правил.

Дальнейшее оформление и использование дополнительных листов к паспорту сделки осуществляется в порядке, установленном для паспорта сделки.

При предоставлении экспортером или импортером регистрационного свидетельства и (или) свидетельства об уведомлении банк паспорта сделки вносит в раздел «Особые отметки банка паспорта сделки» собственного экземпляра паспорта сделки и экземпляра экспортера или импортера

реквизиты регистрационного свидетельства и (или) свидетельства об уведомлении.

14. Банк паспорта сделки ведет дело по каждому экспортеру или импортеру в разрезе паспортов сделок, формируемое из документов валютного контроля по мере их поступления.

15. Для идентификации поступающих сумм экспортер или импортер уведомляет нерезидента о необходимости указания в платежных документах на перечисление денег в пользу экспортера или импортера реквизитов контракта и номера паспорта сделки.

16. Для идентификации поступающих товаров импортер уведомляет нерезидента о необходимости указания в товаросопроводительных документах, направляемых в адрес импортера и подтверждающих отгрузку товаров в его пользу, реквизитов контракта и номера паспорта сделки.

17. В случае отсутствия в платежном документе необходимых данных для учета поступивших денег по паспорту сделки, банк паспорта сделки зачисляет их на счет хранения указаний отправителя, предварительно письменно уведомив экспортера или импортера о необходимости идентификации поступивших сумм.

Экспортер или импортер письменно информирует банк паспорта сделки о характере поступившей суммы с указанием реквизитов контракта и номера паспорта сделки. Если в течение 180 дней поступившие деньги не будут идентифицированы по конкретному паспорту сделки либо экспортером или импортером не будут выполнены иные действия по предоставлению документов и информации, предусмотренных валютным законодательством Республики Казахстан, банк паспорта сделки возвращает отправителю такое указание без исполнения.

18. При поступлении денег по контракту в другой уполномоченный банк последний зачисляет деньги на банковский счет экспортера или импортера и на основании поручения экспортера или импортера осуществляет перевод поступивших денег в банк паспорта сделки. К заявлению на перевод денег экспортер или импортер прилагает копию паспорта сделки, заверенную банком паспорта сделки, который вместе с заявлением на перевод денег служит для иного уполномоченного банка основанием для осуществления перевода денег.

19. Если валюта платежа и (или) перевода денег не совпадает с валютой контракта банк паспорта сделки учитывает поступившую сумму в валюте контракта:

1) в соответствии с валютной оговоркой в случае, когда платеж и (или) перевод денег осуществляется в валюте платежа по паспорту сделки;

2) по согласованному с экспортером или импортером курсу в иных случаях.

20. Оформление паспорта сделки не требуется:

1) при перемещении уполномоченными банками наличных денег через таможенную границу Республики Казахстан;

2) при вывозе Национальным Банком или уполномоченными банками драгоценных металлов для размещения на металлических счетах в иностранных банках;

3) при ввозе Национальным Банком или уполномоченными банками драгоценных металлов на территорию Республики Казахстан;

4) по контрактам, оплата по которым производится за счет государственных внешних займов Республики Казахстан или внешних займов, обеспеченных гарантией Республики Казахстан;

5) по контрактам, заключенным государственными учреждениями и государственными предприятиями Республики Казахстан, осуществляющими платежи и (или) переводы денег через подразделения (ведомства) государственных органов;

6) по контрактам, заключенным экспортером или импортером, не предусматривающим перемещение товаров через таможенную границу Республики Казахстан и не требующим, соответственно, таможенного оформления;

7) при перемещении товаров по безвозмездным контрактам.

21. По контрактам, не определяющим конкретную сумму и другую необходимую для заполнения паспорта сделки информацию, оформление паспорта сделки осуществляется на основании контракта и приложений, спецификаций или инвойсов к контракту, содержащих необходимые сведения для заполнения разделов паспорта сделки. При этом экспортером или импортером обеспечивается идентификация переводимых сумм в соответствии с номером паспорта сделки, контракта и реквизитами таких инвойсов, приложений или спецификаций.

22. При оформлении паспорта сделки по контрактам, предусматривающим ориентировочные цены на поставляемые товары, в паспорте сделки в разделе «Особые отметки банка паспорта сделки» указывается, что цены являются ориентировочными. При установлении стоимости товаров дополнительный лист к паспорту сделки оформляется на основании документов, подтверждающих стоимость товаров.

23. По дистрибьюторским или дилерским соглашениям, устанавливающим проведение платежей и (или) переводов денег через банковский счет дистрибьютора или дилера, по которым ввозимые товары оформляются в режиме выпуска для свободного обращения и точная сумма контракта заранее неизвестна, паспорт сделки оформляется с незаполненными графами, которые заполняются перед проведением платежей и (или) переводов денег банками паспорта сделки на основании инвойсов.

24. Если оплата производится с использованием переводного аккредитива в пользу экспортера (торгового посредника) и грузоотправителя – резидента, то паспорт сделки оформляется в банке паспорта сделки, обслуживающем экспортера, который выступает в качестве переводящего банка по переводному аккредитиву.

Выручка в оплату экспорта товаров считается поступившей в полном объеме:

1) если сумма поступлений на банковские счета обоих бенефициаров (экспортера и грузоотправителя) соответствует условиям контракта и паспорта сделки. При этом в информации о поступлении выручки от экспорта указывается вся сумма, поступившая по аккредитиву в уполномоченный банк до ее распределения между первым бенефициаром - экспортером и вторым бенефициаром – грузоотправителем;

2) если сумма поступлений на банковский счет второго бенефициара равна сумме контракта за вычетом суммы, подлежащей поступлению на банковский счет первого бенефициара (в случае, когда первый бенефициар по первому требованию переводящего банка не представил взамен счета (инвойса) второго бенефициара свой счет (инвойс) и оплата по аккредитиву осуществлена банком-эмитентом в пользу второго бенефициара).

#### Глава 4. Частные случаи. Оформление паспорта сделки с участием третьих лиц

25. Банк паспорта сделки, изменивший наименование, почтовый адрес, а также электронный адрес, используемый для целей обмена информацией в соответствии с главой 6 Правил, обеспечивает:

1) информирование Национального Банка не позднее десяти календарных дней с даты таких изменений;

2) отражение нового наименования при оформлении очередных дополнительных листов к паспортам сделок в разделе «Особые отметки банка паспорта сделки»;

3) прием поступающей на их прежний адрес или прежнее наименование корреспонденции в рамках экспортно-импортного валютного контроля в течение тридцати календарных дней с даты исполнения подпункта 1) настоящего пункта Правил.

26. В случае изменения обслуживающего банка паспорта сделки экспортер или импортер закрывает паспорт сделки и в течение трех рабочих дней представляет на оформление в новый банк паспорта сделки новый паспорт сделки, который оформляет его в порядке, установленном главой 3 Правил.

В случае изменения банка паспорта сделки путем перехода на обслуживание из одного уполномоченного банка в другой уполномоченный банк, новый банк паспорта сделки в течение двух рабочих дней с даты оформления нового паспорта сделки направляет письменный запрос в предыдущий банк паспорта сделки о предоставлении информации о движении денег и товаров по данному паспорту сделки. Предыдущий банк паспорта сделки в течение трех рабочих дней предоставляет имеющуюся информацию о движении денег и товаров новому банку паспорта сделки.

В случае изменения банка паспорта сделки путем перехода на обслуживание из одного филиала уполномоченного банка в другой филиал уполномоченного банка, переоформление паспорта сделки не требуется. Новая информация по банку паспорта сделки указывается в разделе «Особые отметки банка паспорта сделки» паспорта сделки. При этом филиал уполномоченного банка, обслуживавший ранее паспорт сделки, в течение двух рабочих дней передает все документы и информацию по паспорту сделки в филиал уполномоченного банка, принимающий данный паспорт сделки на контроль.

27. Допускается осуществление платежей и (или) переводов денег по паспортам сделок в различных филиалах уполномоченного банка, а также оформление паспортов сделок операционными залами уполномоченного банка (его филиала), имеющими различное место нахождения при наличии:

1) интегрированной автоматизированной информационной системы, позволяющей:

производить обмен между уполномоченным банком и его филиалом информацией об открытии банковского счета экспортеру или импортеру и проведенным платежам и (или) переводам денег по контракту не позднее операционного дня открытия банковского счета или проведения платежа и (или) перевода денег;

иметь доступ к информации о движении товаров по паспортам сделок, предоставленной в установленном Правилами порядке, не позднее операционного дня получения уполномоченным банком указанной информации;

иметь сводную информацию в целом по уполномоченному банку по оформленным паспортам сделок не позднее операционного дня оформления паспорта сделки уполномоченным банком (его филиалами);

иметь доступ к актуальному электронному делу по экспорту или импорту;

2) внутренних правил, регламентирующих процедуры:

проведения валютных операций по поручениям экспортера или импортера;

доведения уполномоченным банком до своих филиалов информации о движении товаров по паспорту сделки;

осуществления уполномоченным банком в рамках системы управления рисками оценки, измерения, контроля и мониторинга рисков, связанных с осуществлением филиалом уполномоченного банка функций агентов валютного контроля и доступом филиалов уполномоченных банков к информации о движении денег и товаров по контрактам;

3) возможности ведения журнала регистрации паспортов сделок, обеспечивающего последовательное присвоение номеров паспортам сделок по уполномоченному банку (его филиалу), и дел по экспорту или импорту в электронном виде.

28. Для осуществления контроля над поступлением экспортной выручки либо возвратом ранее переведенных денег по контракту по импорту на

корреспондентский счет банка паспорта сделки, не зачисленных в дальнейшем на банковский счет экспортера или импортера по причине приостановления либо отзыва лицензии уполномоченного банка на проведение банковских и иных операций, допускается принятие в качестве документа, подтверждающего поступление денег в пользу экспортера или импортера, справки ликвидационной комиссии банка паспорта сделки о поступлении на корреспондентский счет ликвидируемого банка паспорта сделки денег, идентифицированных по конкретному паспорту сделки.

29. Участие резидента в качестве третьего лица-плательщика по контракту возможно в следующих случаях:

- 1) предоставления третьим лицом - резидентом кредита нерезиденту;
- 2) уступки экспортером третьему лицу - резиденту права требования к нерезиденту;
- 3) зачета требований экспортера к нерезиденту и нерезидента к третьему лицу-резиденту;
- 4) финансирования третьими лицами приобретения товаров (работ, услуг) и иных сделок, а также исполнение третьими лицами обязательств должника перед кредитором, в результате которых возникает обязанность лица, за которого исполнено обязательство, по возврату денег и иного имущества с вознаграждением или без такового лицу, предоставившему такое финансирование и (или) осуществившему такое исполнение.

30. При оплате контракта одним третьим лицом-резидентом паспорт сделки заполняется экспортером или импортером и предоставляется с участием третьего лица в уполномоченный банк, обслуживающий третье лицо (далее – банк третьего лица) в четырех экземплярах (по одному экземпляру для экспортера или импортера, банка паспорта сделки, третьего лица и банка третьего лица) с заполнением всех разделов паспорта сделки, в том числе раздела «Реквизиты третьего лица».

Банк третьего лица оформляет в соответствии с пунктом 11 Правил все экземпляры паспорта сделки, с учетом следующего:

- номер и дата паспорту сделки не присваиваются;
- все экземпляры паспорта сделки передаются в банк паспорта сделки.

Банк паспорта сделки, получив от банка третьего лица все экземпляры паспорта сделки, оформляет их в соответствии с пунктом 11 Правил, с учетом следующего:

номер и дата паспорта сделки присваиваются одному экземпляру паспорта сделки, в остальных экземплярах паспорта сделки указываются этот номер и дата;

первый экземпляр паспорта сделки, подписанный работником банка паспорта сделки, возвращается экспортеру или импортеру, второй экземпляр паспорта сделки служит основанием для формирования банком паспорта сделки дела, остальные экземпляры паспорта сделки передаются третьему лицу и банку третьего лица (по одному экземпляру для третьего лица и банка третьего лица).

В случае если оплата контракта производится двумя и более третьими лицами – резидентами паспорт сделки экспортером или импортером заполняется в двух экземплярах без указания третьих лиц и предоставляется в уполномоченный банк, обслуживающий банковский счет экспортера или импортера (который после оформления паспорта сделки будет выступать в качестве банка паспорта сделки).

После надлежащего оформления паспорта сделки экспортер или импортер представляет в банк третьего лица заполненные дополнительные листы к паспорту сделки с участием третьего лица в четырех (по одному экземпляру для экспортера или импортера, банка паспорта сделки, третьего лица и банка третьего лица) или более экземплярах (в зависимости от количества участвующих в контракте третьих лиц), в котором заполняется раздел «Реквизиты третьего лица». После принятия банком третьего лица к валютному контролю дополнительного листа к паспорту сделки банк третьего лица (если третьих лиц несколько, то последний из банков третьего лица, подписавший дополнительный лист) направляет все экземпляры дополнительного листа к паспорту сделки в банк паспорта сделки. Банк паспорта сделки в соответствии с пунктом 13 Правил оформляет дополнительные листы к паспорту сделки, оставляет у себя один экземпляр дополнительного листа к паспорту сделки и передает экспортеру или импортеру, третьему лицу, банку (банкам) третьего лица их экземпляры дополнительного листа к паспорту сделки.

Банк третьего лица не проводит платежи и (или) переводы денег до получения от банка паспорта сделки оформленного дополнительного листа к паспорту сделки. Банк третьего лица в течение трех рабочих дней с даты осуществления платежа и (или) перевода денег направляет информацию о проведенном платеже и (или) переводе денег по дополнительному листу к паспорту сделки в банк паспорта сделки.

Банк паспорта сделки осуществляет валютный контроль по контракту с учетом сумм, выплаченных банками третьих лиц в рамках дополнительных листов к паспорту сделки.

31. При оплате контракта одним третьим лицом - нерезидентом экспортером или импортером предоставляется в банк паспорта сделки два заполненных экземпляра паспорта сделки с заполнением всех разделов, в том числе «Реквизиты третьего лица». В случае если оплата контракта производится двумя и более третьими лицами – нерезидентами, то экспортер или импортер указывает в графе «Реквизиты третьего лица» информацию по одному из нерезидентов, информация по остальным нерезидентам указывается уполномоченным банком при оформлении паспорта сделки в разделе «Особые отметки банка паспорта сделки».

32. Банк паспорта сделки осуществляет контроль по паспорту сделки, предусматривающему вексельную форму расчетов, до получения от экспортера или импортера, являющимися векселедержателями, следующих документов (в зависимости от использования векселя экспортером или импортером):

1) в случае поступления платежа по векселю при его погашении плательщиком либо иным лицом, обязанным по векселю, - документы, подтверждающие данный платеж (копию акцептованного векселя и платежный документ);

2) в случае предъявления векселя экспортером или импортером учетной конторе для учета документы, подтверждающие произведенный учет векселя, то есть выплату суммы векселя экспортеру или импортеру за вычетом дисконта или без него (ксерокопию индоссированного векселя в пользу учетной конторы и платежный документ);

3) в случае использования векселя в качестве средства платежа - контракт с лицом, которому переданы права по векселю, копию данного векселя с соответствующей передаточной надписью (индоссаментом), иные документы, подтверждающие проведение данной операции (паспорт сделки, грузовая таможенная декларация и другие).

При поступлении валюты по векселю в другой уполномоченный банк экспортер или импортер, являющийся векселедержателем, поручает другому уполномоченному банку перечислить валюту в банк паспорта сделки.

В случае если векселедателем является импортер и товары по контракту по импорту поставлены до наступления срока платежа по векселю паспорт сделки подлежит контролю до даты предъявления к оплате данного векселя, при этом сумма векселя не может превышать общую сумму контракта. В случаях, когда по контрактам по импорту с вексельной формой расчетов эмитентом векселя является третье лицо, паспорт сделки не закрывается до даты поставки товаров импортеру.

33. При ввозе на таможенную территорию Республики Казахстан и вывозе за пределы таможенной территории Республики Казахстан носителей информации (магнитных дисков, магнитных лент, компакт-дисков и других носителей информации) с записанной на них информацией, паспорт сделки оформляется на всю сумму контракта.

34. В случае утери экспортером или импортером паспорта сделки или дополнительного листа к нему дубликат паспорта сделки или дубликат дополнительного листа к паспорту сделки оформляется на основании письменного заявления экспортера или импортера. При этом повторное представление имеющихся в банке паспорта сделки документов не требуется. Дубликат паспорта сделки или дубликат дополнительного листа к паспорту сделки являются точной копией оригинала паспорта сделки или дополнительного листа к паспорту сделки, находящихся в деле по экспорту или импорту банка паспорта сделки. При оформлении дубликата паспорта сделки или дубликата дополнительного листа к паспорту сделки банк паспорта сделки указывает на паспорте сделки или на дубликате дополнительного листа к паспорту сделки слово «Дубликат».

35. При уступке экспортером или импортером резиденту права требования к нерезиденту контроль за исполнением требования репатриации осуществляется в следующем порядке:

1) в случае если в результате уступки как у экспортера или импортера, так и у резидента, к которому перешло право требования к нерезиденту, сумма требований к нерезиденту превышает эквивалент десяти тысяч долларов США – необходимо оформление дополнительного листа к паспорту сделки в порядке, указанном в пункте 30 Правил, для указания информации по резиденту, к которому перешло право требования к нерезиденту, в разделе «Реквизиты третьего лица» паспорта сделки. Банк, обслуживающий резидента, к которому перешло право требования к нерезиденту, не позднее трех рабочих дней с даты получения информации от клиента или проведения платежа и (или) перевода денег сообщает данную информацию в банк паспорта сделки экспортера или импортера по форме, установленной приложением 4 к Правилам;

2) в случае если в результате уступки или после проведенных платежей и (или) переводов денег и поставок в случаях, установленных в подпункте 1) настоящего пункта Правил, сумма права требования к нерезиденту у экспортера или импортера не превышает эквивалент десяти тысяч долларов США, то паспорт сделки экспортера или импортера подлежит закрытию с учетом следующего:

если в результате уступки или после проведенных платежей и (или) переводов денег и поставок в случаях, установленных в подпункте 1) настоящего пункта Правил, у резидента, к которому перешло право требования к нерезиденту, сумма полученного права требования к нерезиденту превышает эквивалент десяти тысяч долларов США, то банк паспорта сделки не закрывает паспорт сделки, пока не получит извещение уполномоченного банка, обслуживающего резидента, к которому перешло право требования к нерезиденту, об оформлении паспорта сделки по данному контракту;

резидент, к которому перешло право требования к нерезиденту, оформляет новый паспорт сделки в порядке, установленном главой 3 Правил, с указанием в разделе «Особые отметки банка паспорта сделки» паспорта сделки реквизиты контракта об уступке права требования.

Банк паспорта сделки экспортера или импортера закрывает паспорт сделки и указывает в информации, направляемой в Национальный Банк согласно пункту 43 Правил, сумму уступки в качестве исполнения обязательств нерезидентом, а также признак, что платежи и (или) переводы денег предыдущего паспорта сделки учитываются по новому паспорту сделки резидента, к которому перешло право требования к нерезиденту.

Дальнейший контроль по контракту осуществляется уполномоченным банком, обслуживающим резидента, к которому перешло право требования к нерезиденту, с учетом ориентировочных сроков поступления валюты предыдущего паспорта сделки.

## Глава 5. Условия закрытия паспорта сделки

36. Закрытие паспорта сделки по контракту осуществляется банком паспорта сделки в течение пяти рабочих дней с даты обращения экспортера или импортера с заявлением о закрытии паспорта сделки при наличии необходимых для закрытия паспорта сделки оснований, указанных в пункте 37 Правил. В случаях, указанных в подпунктах 5)-8), 15) пункта 37 Правил, допускается закрытие паспорта сделки без соответствующего заявления экспортера или импортера.

Дела по экспорту или импорту по закрытым паспортам сделок хранятся в банке паспорта сделки в течение пяти календарных лет с даты закрытия паспорта сделки.

37. Основаниями для закрытия паспорта сделки являются:

1) исполнение обязательств сторонами по контрактам в полном объеме либо наличие остатка задолженности нерезидента либо резидента, не превышающего сумму эквивалента десяти тысяч долларов США, в том числе прекращения обязательств путем предоставления отступного, зачета, в случае совпадения должника и кредитора в одном лице, невозможности исполнения, вследствие издания акта государственного органа, при наличии подтверждающих документов;

2) возврат нерезиденту ранее полученных товаров либо возврат импортеру неиспользованного аванса, при наличии письменного подтверждения импортера о прекращении действия данного контракта;

3) возврат экспортеру ранее отгруженных товаров в случае неисполнения обязательства нерезидента по оплате товара либо возврат нерезиденту валюты, полученной экспортером в оплату контракта по экспорту в случае неисполнения обязательства экспортера по поставке товара, при наличии письменного подтверждения экспортера о прекращении действия данного контракта;

4) предоставление документов, подтверждающих отсутствие претензий со стороны нерезидента, выполнившего свои обязательства перед экспортером или импортером в полном объеме, в случае неисполнения экспортером или импортером обязательств перед нерезидентом;

5) подтверждение уполномоченного органа о выезде экспортера или импортера, зарегистрированного в качестве индивидуального предпринимателя, за пределы Республики Казахстан на постоянное место жительства;

6) истечение срока контракта и отсутствие по паспорту сделки движения денег и товаров в течение одного календарного года с последней даты исполнения обязательств сторонами, при условии эквивалентного исполнения обязательств сторонами или наличия остатка задолженности нерезидента, не превышающего сумму эквивалента десяти тысяч долларов США;

7) наличие судебного решения либо документа иного уполномоченного государственного органа иностранного государства о ликвидации или о признании нерезидента банкротом. При этом в случае возврата денег повторное оформление паспорта сделки не требуется;

8) ликвидация экспортера или импортера в установленном законодательством Республики Казахстан порядке, в случае отсутствия правопреемника;

9) получение экспортером или импортером страховой выплаты при наступлении страхового случая по договорам страхования риска неисполнения нерезидентом обязательств;

10) поступление денег на банковский счет экспортера или импортера в рамках договора на финансирование под уступку денежного требования (факторинга);

11) приостановление либо отзыв лицензии банка паспорта сделки на проведение банковских и иных операций;

12) учет уполномоченным банком предъявленного нерезидентом векселя, выпущенного импортером для расчета по контракту, при исполнении обязательств сторонами по контрактам в полном объеме либо наличии остатка задолженности нерезидента, не превышающего сумму эквивалента десяти тысяч долларов США;

13) перевод экспортером или импортером своего долга перед нерезидентом по контракту другому лицу на основании документов, подтверждающих согласие нерезидента, и при наличии письменного заявления экспортера или импортера о прекращении действия данного контракта, предоставленного в банк паспорта сделки;

14) уступка или перевод экспортером или импортером другому лицу права требования к нерезиденту при наличии подтверждающих документов (договор уступки прав требования, акт сверки по взаимным обязательствам, акт приема-передачи товаров, товаросопроводительные документы и другие) и письменного заявления экспортера или импортера о прекращении действия данного контракта, с учетом пункта 35 Правил;

15) смерть экспортера или импортера, зарегистрированного в качестве индивидуального предпринимателя, в случае отсутствия правопреемника;

16) случаи, предусмотренные в пункте 38 Правил.

В случаях, предусмотренных подпунктами 5), 7), 8), 15) настоящего пункта Правил решение о возможности закрытия паспорта сделки принимается филиалом Национального Банка по месту государственной регистрации экспортера или импортера на основании информации, полученной в соответствии с Правилами.

38. Подлежат отдельному учету в филиале Национального Банка по месту государственной регистрации экспортера или импортера паспорта сделок в следующих случаях:

1) принятия решения за нарушение требования репатриации по операции, проведенной по контракту, в рамках уголовного или административного производства, при отсутствии иных операций по паспорту сделки;

2) отсутствия экспортера или импортера по месту государственной регистрации.

По отнесенным на отдельный учет паспортам сделок филиал Национального Банка ежегодно запрашивает у экспортера или импортера информацию о принятых мерах для исполнения требования репатриации или устанавливает место нахождения экспортера или импортера путем направления в налоговые и иные государственные органы, в соответствии с их компетенцией, запросов о функционировании экспортера или импортера или об его местонахождении.

По мере получения необходимой информации, но не позднее истечения трех календарных лет с даты отнесения паспорта сделки на отдельный учет филиал Национального Банка сообщает в банк паспорта сделки о возможности закрытия паспорта сделки.

## Глава 6. Обмен информацией по контрактам по экспорту или импорту

39. Обмен информацией осуществляется в соответствии с пунктами 40-45 Правил между уполномоченными банками, Национальным Банком и уполномоченным органом по вопросам таможенного дела в электронном виде в согласованном Национальным Банком с уполномоченным органом по вопросам таможенного дела и уполномоченными банками формате.

40. Информация по паспортам сделок не позднее трех рабочих дней со дня оформления или закрытия паспорта сделки направляется банком паспорта сделки в Национальный Банк по форме, установленной приложением 5 к Правилам.

В случае оформления дополнительного листа к паспорту сделки, в том числе о корректировке ориентировочного срока поступления валюты банк паспорта сделки не позднее трех рабочих дней со дня оформления направляет информацию в Национальный Банк по форме, установленной приложением 5 к Правилам.

41. Национальный Банк ежедневно направляет в уполномоченный орган по вопросам таможенного дела полученную от банков паспортов сделок информацию по паспортам сделок по форме, установленной приложением 5 к Правилам.

Уполномоченный орган по вопросам таможенного дела ежедневно рассылает таможенным органам полученную от Национального Банка информацию по паспортам сделок для проверки соответствия сведений, заявленных в грузовой таможенной декларации, информации, содержащейся в паспорте сделки.

42. Уполномоченный орган по вопросам таможенного дела ежемесячно, в срок до одиннадцатого числа месяца, следующего за отчетным, направляет в Национальный Банк информацию о движении товаров по паспортам сделок за отчетный месяц по форме, установленной приложением 6 к Правилам.

Национальный Банк не позднее следующего рабочего дня после получения информации о движении товаров по паспортам сделок от

уполномоченного органа по вопросам таможенного дела рассылает данную информацию банкам паспортов сделок.

43. Банк паспорта сделки (за исключением филиалов Национального Банка) ежемесячно, в срок до пятнадцатого числа месяца, следующего за отчетным, направляет в Национальный Банк информацию об исполнении обязательств по паспортам сделок за отчетный месяц по форме, установленной приложением 4 к Правилам, с учетом следующего:

1) при аккредитивной форме расчетов либо исполнении банковской гарантии данные отражаются при осуществлении платежа и (или) перевода денег;

2) при вексельной форме расчетов данные отражаются при передаче векселя, а также при поступлении в последующем информации в случаях, указанных в подпунктах 1)-3) пункта 32 Правил.

В случае если аккредитив или гарантия оформлены не в банке паспорта сделки, уполномоченный банк, оформивший аккредитив или гарантию, направляет в банк паспорта сделки копию платежного документа, подтверждающего осуществление платежа и (или) перевода денег:

в течение трех рабочих дней с даты платежа и (или) перевода денег, если является исполняющим банком;

в течение трех рабочих дней с даты получения сведений о платеже и (или) переводе денег, если исполняющим банком является иностранный банк.

44. Уполномоченные банки в срок до последнего числа месяца, следующего за отчетным, направляют в Национальный Банк по форме, установленной приложением 7 к Правилам, следующую информацию:

1) неисполнение нерезидентом обязательств по контракту перед экспортером или импортером в ориентировочные сроки поступления валюты на сумму, превышающую по состоянию на последний день отчетного месяца эквивалент десяти тысяч долларов США, и непредставление документов и информации экспортером или импортером, подтверждающих исполнение обязательств нерезидентом либо изменяющих ориентировочные сроки;

2) несвоевременное предоставление экспортером или импортером в уполномоченный банк документов и информации в соответствии с пунктом 5 Правил;

3) принятие в отчетном месяце к валютному контролю контракта на сумму свыше эквивалента десяти тысяч долларов США, не требующего оформления паспорта сделки, с ориентировочным сроком поступления валюты свыше одного календарного года.

45. Если общая сумма проведенных платежей и (или) переводов или полученных денег экспортером или импортером в течение календарного месяца через один уполномоченный банк по контрактам, предусматривающим перемещение товаров через таможенную границу Республики Казахстан на сумму до эквивалента десяти тысяч долларов США, за исключением случаев, указанных в пункте 20 Правил, превышает эквивалент пятидесяти тысяч долларов США, уполномоченный банк в течение семи рабочих дней по истечении календарного месяца представляет в

Национальный Банк следующую информацию по такому экспортеру или импортеру: код общегосударственного классификатора предприятий и организаций (далее – Код ОКПО) для юридических лиц, регистрационный номер налогоплательщика (далее - РНН) для физических лиц, наименование или фамилия, имя, отчество экспортера или импортера, место нахождения, общая сумма проведенных платежей и (или) переводов денег.

46. При выявлении расхождений между имеющейся в банке паспорта сделки информацией по движению товаров по паспортам сделок и предоставленной экспортером или импортером информацией, банком паспорта сделки и таможенным органом при необходимости, но не более одного раза в полугодие, могут быть проведены сверки по действующим паспортам сделок.

При закрытии паспорта сделки и выявлении расхождений между имеющейся в банке паспорта сделки информацией по движению товаров по паспортам сделок и предоставленной экспортером или импортером информацией, банком паспорта сделки и таможенным органом, при необходимости, может быть проведена сверка по паспорту сделки.

Результаты сверки оформляются в виде акта сверки по паспорту сделки с указанием номера и даты грузовой таможенной декларации, даты выпуска товара, номера и даты паспорта сделки, таможенного режима, за подписью руководителей банка паспорта сделки и таможенного органа либо иных лиц, имеющих соответствующие полномочия.

Таможенный орган в течение пяти рабочих дней с даты получения акта сверки в соответствии с настоящим пунктом Правил при отсутствии расхождений подписывает акт сверки или направляет банку паспорта сделки информацию о выявленных расхождениях.

## Глава 7. Переходные положения

47. Экспортер или импортер, оформивший паспорт сделки до введения в действие Правил, в случае проведения платежа и (или) перевода денег и внесения изменений и дополнений в контракты после введения в действие Правил, представляет в банк паспорта сделки дополнительный лист к паспорту сделки по форме Приложения 1 или 2 к Правилам с заполненными разделом «Ориентировочный срок поступления валюты», графой «Способ расчетов» и иными разделами и графами, информация в которых подлежит уточнению.

Повторное представление документов валютного контроля, имеющих в банке паспорта сделки, если они не изменились со дня последнего представления в банк паспорта сделки, не требуется.

Банк паспорта сделки оформляет в соответствии с главой 3 Правил дополнительный лист к паспорту сделки, присваивает номер и дату паспорту сделки путем регистрации в журнале регистрации паспортов сделок и

указывает в дополнительном листе к паспорту сделки старые и действующие номера и даты паспорта сделки.

48. По контрактам, не требующим оформления паспорта сделки, заключенным до введения в действие Правил, ориентировочный срок поступления валюты принимается равным 180 календарным дням, если экспортер или импортер не предоставит в уполномоченный банк иную информацию.

49. По паспортам сделок, оформленным до введения в действие Правил, ориентировочный срок поступления валюты должен быть рассчитан экспортером или импортером и представлен в уполномоченный банк не позднее:

1) при наличии лицензии на предоставление коммерческого кредита резидентом нерезиденту на срок свыше 180 дней – 180 дней с даты срока исполнения обязательств, установленного в лицензии;

2) в иных случаях – 1 июля 2007 года.

После истечения срока, указанного в подпунктах 1) и 2) настоящего пункта Правил, и неоформления экспортером или импортером дополнительного листа к паспорту сделки в соответствии с пунктом 47 Правил уполномоченный банк направляет информацию в Национальный Банк в порядке, установленном в пункте 44 Правил.

Экспортер или импортер, после рассмотрения должностным лицом Национального Банка, уполномоченным рассматривать дела об административных правонарушениях, факта нарушения Правил, в течение десяти календарных дней оформляет дополнительный лист к паспорту сделки в соответствии с пунктом 47 Правил.

Приложение 1 к  
Правилам осуществления  
экспортно-импортного  
валютного контроля в  
Республике Казахстан

Паспорт сделки по экспорту

Старые номер и дата паспорта сделки

\_\_\_\_\_ от «\_\_\_» \_\_\_\_\_ года

Действующие номер и дата паспорта сделки

1/\_\_\_\_\_/\_\_\_\_\_/\_\_\_\_\_ от «\_\_\_» \_\_\_\_\_ года

Информация по банку паспорта сделки:

Наименование \_\_\_\_\_

Код ОКПО \_\_\_\_\_  
Иной идентификационный номер \_\_\_\_\_

Наименование иностранного банка \_\_\_\_\_

Информация по экспортеру:  
Наименование или фамилия, имя,  
отчество \_\_\_\_\_  
Код ОКПО \_\_\_\_\_  
РНН \_\_\_\_\_  
Иной идентификационный номер \_\_\_\_\_  
Адрес \_\_\_\_\_

Информация по третьему лицу:  
Наименование или фамилия, имя,  
отчество \_\_\_\_\_  
Код ОКПО (для резидентов) \_\_\_\_\_  
РНН (при наличии) \_\_\_\_\_  
Иной идентификационный номер  
(при наличии) \_\_\_\_\_  
Адрес \_\_\_\_\_

Информация по иностранному  
покупателю:  
Наименование или фамилия, имя,  
отчество \_\_\_\_\_  
Страна \_\_\_\_\_  
Адрес \_\_\_\_\_  
Реквизиты обслуживающего банка \_\_\_\_\_

Информация по контракту:  
Номер \_\_\_\_\_  
Дата \_\_\_\_\_  
Сумма \_\_\_\_\_  
Валюта платежа \_\_\_\_\_  
Способ расчетов \_\_\_\_\_  
Валюта по контракту \_\_\_\_\_  
Валютная оговорка \_\_\_\_\_  
Последняя дата \_\_\_\_\_

Лицензия:  
Номер \_\_\_\_\_  
Дата \_\_\_\_\_  
Срок (при наличии) \_\_\_\_\_

Регистрационное свидетельство:

Номер

Дата

---

---

Свидетельство об уведомлении:

Номер

Дата

---

---

Реквизиты предыдущего  
паспорта сделки:

---

Подписи уполномоченных лиц:

от банка паспорта сделки

от экспортера

---

---

Фамилия и инициалы, должность

Место печати

Фамилия и инициалы, должность

Место печати

от банка третьего лица

от третьего лица

---

---

Фамилия и инициалы, должность

Место печати

Фамилия и инициалы, должность

Место печати

Ориентировочный срок поступления  
валюты:

---

Подпись от экспортера

---

Фамилия и инициалы, должность

Место печати

Особые отметки банка паспорта сделки:

---

---

Указания по заполнению Приложения 1

1. В графе «Старые номер и дата паспорта сделки» банком паспорта сделки в случаях, указанных в пунктах 47 и 49 Правил, указываются номер и дата паспорта сделки, оформленного до введения в действие Правил.

2. В графе «Действующие номер и дата паспорта сделки» банком паспорта сделки указываются номер и дата, присвоенные паспорту сделки согласно Правилам.

При этом номер паспорта сделки состоит из четырех частей, разделенных наклонной чертой:

- 1) в первой части указывается 1;
- 2) во второй части указываются последние три цифры банковского идентификационного кода банка паспорта сделки;
- 3) в третьей части указывается код банка паспорта сделки согласно внутреннему справочнику уполномоченного банка, состоящему из четырех цифр;
- 4) в четвертой части указывается порядковый номер данного паспорта сделки по экспорту согласно журналу регистрации паспортов сделок.

Банком паспорта сделки в качестве даты паспорта сделки указывается дата регистрации паспорта сделки в журнале регистрации паспортов сделок.

3. Раздел «Информация по банку паспорта сделки» заполняется следующим образом:

- 1) графа «Наименование» заполняется с учетом следующего:  
если в качестве банка паспорта сделки выступает уполномоченный банк, указывается полное наименование уполномоченного банка;  
если в качестве банка паспорта сделки выступает филиал уполномоченного банка или филиал Национального Банка, указывается полное наименование филиала;
- 2) графа «Код ОКПО» заполняется с учетом следующего:  
если в качестве банка паспорта сделки выступает уполномоченный банк, указывается восьмизначный код уполномоченного банка;  
если в качестве банка паспорта сделки выступает филиал уполномоченного банка или филиал Национального Банка, указывается двенадцатизначный код филиала;
- 3) в графе «Иной идентификационный номер» указывается (при наличии) номер, под которым банк паспорта сделки внесен в Национальный реестр идентификационных номеров Республики Казахстан.

4. В разделе «Наименование иностранного банка» указывается полное наименование иностранного банка, в котором открыт счет экспортера и на который может поступить экспортная выручка по указанному в паспорте сделки контракту в соответствии с требованиями Закона.

5. Раздел «Информация по экспортеру» заполняется следующим образом:

- 1) в графе «Наименование или фамилия, имя, отчество» указывается полное наименование или фамилия, имя, отчество экспортера;
- 2) графа «Код ОКПО» заполняется путем указания восьмизначного кода экспортера (если экспортером является юридическое лицо) или двенадцатизначного кода экспортера (если экспортером является филиал юридического лица);
- 3) графа «РНН» заполняется путем указания двенадцатизначного кода регистрационного номера налогоплательщика экспортера (если экспортер является индивидуальным предпринимателем);

4) в графе «Иной идентификационный номер» указывается (при наличии) номер, под которым экспортер внесен в Национальный реестр идентификационных номеров Республики Казахстан;

5) в графе «Адрес» указывается полный почтовый адрес экспортера. Допускается указание юридического адреса экспортера при указании в контракте фактического адреса экспортера.

6. Раздел «Информация по третьему лицу» заполняется аналогично соответствующим графам раздела «Информация по экспортеру» в случае оформления паспорта сделки (дополнительного листа к паспорту сделки) с участием третьего лица.

7. Раздел «Информация по иностранному покупателю» заполняется в соответствии с контрактом:

1) в графе «Наименование или фамилия, имя, отчество» указывается наименование иностранного покупателя экспортируемого товара;

2) в графе «Страна» указывается код страны нахождения иностранного покупателя согласно государственному классификатору ГК РК 06 ИСО 3166.1 2001 «Коды для обозначения наименований стран и их административно-территориальных подразделений. Часть 1. Коды стран», ГК РК 06 ИСО 3166.2 - 2001 «Коды для обозначения наименований стран и их административно-территориальных подразделений. Часть 2. Коды административно-территориальных подразделений стран», ГК РК 06 ИСО 3166.3 - 2001 «Коды для обозначения наименований стран и их административно-территориальных подразделений. Часть 3. Коды для обозначения наименований стран, использовавшихся ранее»;

3) в графе «Адрес» указывается адрес иностранного покупателя;

4) в графе «Реквизиты обслуживающего банка» указываются реквизиты банка, обслуживающего иностранного покупателя.

8. Раздел «Информация по контракту» заполняется следующим образом:

1) в графе «Номер» указывается номер контракта, на основе которого оформлен паспорт сделки по экспорту. Заполняется при наличии такого реквизита контракта;

2) в графе «Дата» указывается дата заключения контракта;

3) в графе «Сумма» указывается общая сумма контракта. В случае если по контракту предусматривается поставка товара, на который устанавливается ориентировочная цена, то в паспорте сделки указывается сумма контракта, рассчитанная путем умножения установленного объема поставки на ориентировочную цену с одновременным указанием в разделе «Особые отметки банка паспорта сделки», что цены ориентировочные и фактическая сумма контракта может превысить либо быть меньше, чем указанная в паспорте сделки сумма;

4) в графе «Валюта платежа» указывается буквенное обозначение валюты, в которой производится оплата экспортируемого товара согласно государственному классификатору ГК РК 07 ИСО 4217 - 2001 «Коды для обозначения валют и фондов»;

5) в графе «Способ расчетов» указывается код применяемого способа расчетов за экспортируемый товар в соответствии с условиями контракта согласно классификатору:

Способ расчетов	Код
1. Платеж и (или) перевод денег:	
в рамках аккредитива	11
в рамках банковской гарантии	12
через счета экспортера или импортера	
в том числе:	
предварительная оплата	13
оплата после отгрузки товара	14
2. Иное исполнение обязательств:	
зачет	21
Уступка	22
перевод долга	23
передача векселя	24
передача ценных бумаг	25
иное	29

Допускается применение комбинированных способов расчетов, при которых проставляются два и более кода;

б) в графе «Валюта по контракту» указывается буквенное обозначение валюты суммы контракта согласно государственному классификатору ГК РК 07 ИСО 4217 - 2001 «Коды для обозначения валют и фондов»;

7) в графе «Валютная оговорка» указывается способ расчета курса валюты по контракту к валюте платежа (заполняется только при условии несовпадения «Валюты по контракту» и «Валюты платежа»);

8) в графе «Последняя дата» указывается дата, до которой действует контракт. Заполняется при наличии в контракте такого условия.

9. Раздел «Лицензия» заполняется при получении экспортером в Национальном Банке лицензии следующим образом:

- 1) в графе «Номер» указывается номер лицензии;
- 2) в графе «Дата» указывается дата лицензии;
- 3) в графе «Срок» указывается срок действия лицензии (при наличии).

10. Раздел «Регистрационное свидетельство» заполняется при получении в Национальном Банке экспортером регистрационного свидетельства следующим образом:

- 1) в графе «Номер» указывается номер регистрационного свидетельства;
- 2) в графе «Дата» указывается дата регистрационного свидетельства.

11. Раздел «Свидетельство об уведомлении» заполняется при получении в Национальном Банке экспортером свидетельства об уведомлении следующим образом:

- 1) в графе «Номер» указывается номер свидетельства об уведомлении;
- 2) в графе «Дата» указывается дата свидетельства об уведомлении.

12. Раздел «Реквизиты предыдущего паспорта сделки» заполняется в случаях, указанных в подпункте 2) пункта 35 Правил. При этом указываются номер и дата предыдущего паспорта сделки, вместо которого оформлен новый паспорт сделки.

13. Раздел «Подписи уполномоченных лиц» заполняется:

- 1) от имени банка паспорта сделки и банка третьего лица - работником банка, осуществляющим оформление паспорта сделки;  
от имени экспортера - руководителем экспортера;  
от имени третьего лица - руководителем третьего лица;
- 2) все экземпляры паспорта сделки по экспорту скрепляются печатями банка паспорта сделки, экспортера и при необходимости третьего лица и банка третьего лица.

14. Раздел «Ориентировочный срок поступления валюты» состоит из двух частей, разделенных точкой:

в первой части указываются количество дней ориентировочного срока поступления валюты;

во второй части указываются количество лет ориентировочного срока поступления валюты.

В случае если обязательство по поставке товара экспортера заключается в передаче товара после пересечения таможенной границы Республики Казахстан, экспортер рассчитывает ориентировочный срок поступления валюты путем прибавления к максимальному по контракту сроку исполнения иностранным покупателем обязательств по оплате товара срока, необходимого для доставки товара после его таможенного оформления в Республике Казахстан до места передачи товара, который должен быть не более, чем один календарный год.

В случае если обязательство по поставке товара экспортера заключается в передаче товара до пересечения таможенной границы Республики Казахстан, экспортер в качестве ориентировочного срока поступления валюты указывает максимальный по контракту срок исполнения обязательств по оплате товара иностранным покупателем.

В случае если контракт предусматривает различные условия исполнения обязательств по оплате товара иностранным покупателем (оплата товара до отгрузки товара экспортером, оплата товара после отгрузки товара экспортером), ориентировочный срок поступления валюты рассчитывается экспортером с учетом определенных контрактом сроков исполнения обязательств по оплате товара иностранным покупателем после отгрузки товара экспортером.

В случае если контракт предусматривает поступление валютной выручки по экспорту до наступления даты экспорта (предварительная оплата иностранным покупателем) либо в срок, не превышающий 180 дней, ориентировочный срок поступления валюты указывается экспортером 180 дней.

Для целей расчета ориентировочного срока поступления валюты используются календарные дни, при этом срок в 30 дней принимается как один месяц, 360 дней - один календарный год.

Примеры:

1) согласно контракту обязательство по поставке товара экспортера считается исполненным после передачи товара в городе Омск. Оплата товара иностранным покупателем – частично путем предварительной оплаты, частично - после отгрузки товара экспортером. Максимальный срок оплаты иностранным покупателем товара – 210 дней. Предполагаемый экспортером срок между датой таможенного оформления товара и датой передачи товара иностранному покупателю в городе Омск (с учетом срока, необходимого для оформления факта передачи товара) - 30 дней.

Расчет: 210 дней + 30 дней = 240 дней, то есть 240 дней, 00 лет.

Экспортер указывает в графе «Ориентировочный срок поступления валюты» 240.00;

2) согласно контракту обязательство по поставке товара экспортера считается исполненным после передачи товара на станции Алматы - 1. Оплата товара иностранным покупателем – после отгрузки товара экспортером. Максимальный срок оплаты товара – 210 дней.

Экспортер указывает в графе «Ориентировочный срок поступления валюты» 210.00;

3) согласно контракту иностранный покупатель осуществляет предварительную оплату товара в полном объеме.

Экспортер указывает в графе «Ориентировочный срок поступления валюты» 180.00;

4) согласно контракту максимальный срок оплаты товара иностранным покупателем – 160 дней.

Экспортер указывает в графе «Ориентировочный срок поступления валюты» 180.00.

15. В разделе «Особые отметки банка паспорта сделки» указывается информация, не отраженная в разделах паспорта сделки, но предусмотренная Правилами или облегчающая работу банка паспорта сделки.

Приложение 2 к  
Правилам осуществления  
экспортно-импортного  
валютного контроля в  
Республике Казахстан

Паспорт сделки по импорту

Старые номер и дата паспорта сделки

\_\_\_\_\_ от «\_\_\_\_\_» \_\_\_\_\_ года

Действующие номер и дата паспорта сделки

2/\_\_\_\_\_/\_\_\_\_\_/\_\_\_\_\_ от «\_\_\_»\_\_\_\_\_ года

Информация по банку паспорта сделки:

Наименование \_\_\_\_\_

Код ОКПО \_\_\_\_\_

Иной идентификационный номер \_\_\_\_\_

Наименование иностранного банка \_\_\_\_\_

Информация по импортеру:

Наименование или фамилия, имя,  
отчество \_\_\_\_\_

Код ОКПО \_\_\_\_\_

РНН \_\_\_\_\_

Иной идентификационный номер \_\_\_\_\_

Адрес \_\_\_\_\_

Информация по третьему лицу:

Наименование или фамилия, имя,  
отчество \_\_\_\_\_

Код ОКПО (для резидентов) \_\_\_\_\_

РНН (при наличии) \_\_\_\_\_

Иной идентификационный номер  
(при наличии) \_\_\_\_\_

Адрес \_\_\_\_\_

Информация по иностранному  
поставщику:

Наименование или фамилия, имя,  
отчество \_\_\_\_\_

Страна \_\_\_\_\_

Адрес \_\_\_\_\_

Реквизиты обслуживающего банка \_\_\_\_\_

Информация по контракту:

Номер \_\_\_\_\_

Дата \_\_\_\_\_

Сумма \_\_\_\_\_

Валюта платежа \_\_\_\_\_

Способ расчетов \_\_\_\_\_

Валюта по контракту \_\_\_\_\_

Валютная оговорка \_\_\_\_\_

Последняя дата \_\_\_\_\_

Лицензия:

Номер

Дата

Срок (при наличии)

---

---

---

Регистрационное свидетельство:

Номер

Дата

---

---

Свидетельство об уведомлении:

Номер

Дата

---

---

Реквизиты предыдущего  
паспорта сделки:

---

Подписи уполномоченных лиц:

от банка паспорта сделки

от импортера

---

---

Фамилия и инициалы, должность  
Место печати

Фамилия и инициалы, должность  
Место печати

от банка третьего лица

от третьего лица

---

---

Фамилия и инициалы, должность  
Место печати

Фамилия и инициалы, должность  
Место печати

Ориентировочный срок поступления  
валюты:

---

Подпись от импортера

---

Фамилия и инициалы, должность  
Место печати

Особые отметки банка паспорта сделки:

---

---

Указания по заполнению Приложения 2

Приложение 2 заполняется аналогично Приложению 1, с учетом следующего:

1. В первой части действующего номера паспорта сделки указывается 2.

2. В разделе «Наименование иностранного банка» указывается полное наименование иностранного банка, в котором открыт счет импортера и с которого могут осуществляться платежи и (или) переводы денег по указанному в паспорте сделки контракту, либо на который может поступить валюта, переведенная импортером в пользу нерезидента для осуществления расчетов по контракту по импорту, в случае возврата неиспользованного аванса, в соответствии с требованиями Закона.

3. В графе «Способ расчетов» коды способов расчетов 13, 14 означают:

предварительная поставка 13

поставка после оплаты товара 14.

4. Раздел «Ориентировочный срок поступления валюты» заполняется импортером с учетом следующего:

В случае если обязательство по поставке товара иностранного поставщика заключается в передаче товара после пересечения таможенной границы Республики Казахстан, импортер рассчитывает ориентировочный срок поступления валюты путем прибавления к максимальному по контракту сроку исполнения обязательств иностранного поставщика по поставке товара срока возврата неиспользованного аванса (при его наличии в контракте).

В случае если обязательство по поставке товара иностранного поставщика заключается в передаче товара до пересечения таможенной границы Республики Казахстан, импортер рассчитывает ориентировочный срок поступления валюты путем прибавления к максимальному по контракту сроку исполнения обязательств иностранного поставщика по поставке товара срока, необходимого для доставки товара до таможенной границы Республики Казахстан и таможенного оформления товара в Республике Казахстан (который должен быть не более одного календарного года), и срока возврата неиспользованного аванса (при его наличии в контракте).

В случае если контракт предусматривает различные условия исполнения обязательств по поставке товара иностранным поставщиком (поставка товара до осуществления платежа и (или) перевода денег за товар, поставка товара после осуществления платежа и (или) перевода денег за товар), ориентировочный срок поступления валюты рассчитывается импортером с учетом определенных контрактом сроков исполнения иностранным поставщиком обязательств по поставке товара после осуществления платежа и (или) перевода денег за товар.

В случае если контракт предусматривает поставку товара до осуществления платежа и (или) перевода денег за товар (предварительная поставка иностранным поставщиком) либо в срок, не превышающий 180 дней с даты платежа и (или) перевода денег, ориентировочный срок поступления валюты указывается импортером 180 дней.

Примеры:

1) согласно контракту обязательство по поставке товара иностранного поставщика считается исполненным после передачи товара в городе Омск. Поставка товара иностранным поставщиком – частично путем предварительной поставки, частично - после платежа и (или) перевода денег за товар. Максимальный срок поставки иностранным поставщиком товара – 800 дней. Предполагаемый импортером срок между датой таможенного оформления товара и датой передачи товара иностранным поставщиком в городе Омск (с учетом срока, необходимого для оформления факта передачи товара) - 70 дней. Срок возврата неиспользованного аванса - 100 дней с даты предполагавшейся передачи товара в городе Омск.

Расчет: 800 дней + 70 дней + 100 = 970 дней, то есть 250 дней, 02 лет.

Импортер указывает в графе «Ориентировочный срок поступления валюты» 250.02;

2) согласно контракту обязательство по поставке товара иностранного поставщика считается исполненным после передачи товара в городе Омск. Поставка товара иностранным поставщиком – частично путем предварительной поставки, частично - после платежа и (или) перевода денег за товар. Максимальный срок поставки иностранным поставщиком товара – 210 дней. Предполагаемый импортером срок между датой таможенного оформления товара и датой передачи товара иностранным поставщиком в городе Омск (с учетом срока, необходимого для оформления факта передачи товара) - 70 дней. Срок возврата неиспользованного аванса контрактом не определен.

Расчет: 210 дней + 70 дней = 280 дней, то есть 280 дней, 00 лет.

Импортер указывает в графе «Ориентировочный срок поступления валюты» 280.00;

3) согласно контракту обязательство по поставке товара иностранного поставщика считается исполненным после передачи товара на станции Алматы - 1. Поставка товара иностранным поставщиком – частично путем предварительной поставки, частично - после платежа и (или) перевода денег за товар. Максимальный срок поставки иностранным поставщиком товара – 100 дней. Срок возврата неиспользованного аванса - 100 дней.

Расчет: 100 дней + 100 дней = 200 дней, то есть 200 дней, 00 лет.

Импортер указывает в графе «Ориентировочный срок поступления валюты» 200.00;

4) согласно контракту обязательство по поставке товара иностранного поставщика считается исполненным после передачи товара на станции Алматы - 1. Поставка товара иностранным поставщиком – частично путем предварительной поставки, частично - после платежа и (или) перевода денег за товар. Максимальный срок поставки иностранным поставщиком товара – 100 дней. Срок возврата неиспользованного аванса контрактом не определен.

Импортер указывает в графе «Ориентировочный срок поступления валюты» 100.00;

5) согласно контракту иностранный поставщик осуществляет предварительную поставку товара в полном объеме.

Импортёр указывает в графе «Ориентировочный срок поступления валюты» 180.00;

б) согласно контракту максимальный срок поставки товара иностранным поставщиком –160 дней.

Импортёр указывает в графе «Ориентировочный срок поступления валюты» 180.00.

Приложение 3 к  
Правилам осуществления  
экспортно-импортного  
валютного контроля в  
Республике Казахстан

Журнал  
регистрации паспортов сделок  
банка паспорта сделки \_\_\_\_\_ (наименование)

начат в \_\_\_\_\_ году

окончен в \_\_\_\_\_ году

№	Дата оформления паспорта сделки	Наименование или фамилия, имя, отчество экспортера или импортера	Реквизиты контракта
1	2	3	4

### Указания по заполнению Приложения 3

Номер, указанный в графе 1 журнала регистрации паспортов сделок, соответствует четвертой части номера паспорта сделки.

Журнал регистрации паспортов сделок ведется банком паспорта сделки последовательно из года в год отдельно по экспорту и импорту.

В случае ведения журнала регистрации паспортов сделок в электронном виде в конце рабочего дня лист журнала регистрации паспортов сделок, заполненный в течение рабочего дня, распечатывается и подшивается для последующего хранения в банке паспорта сделки.

По окончании журнал регистрации паспортов сделок (или сшивы распечатанных листов электронного журнала регистрации паспортов сделок) подписывается руководителем банка паспорта сделки, либо иным лицом, имеющим соответствующие полномочия, и хранится в архиве банка паспорта сделки.

Приложение 4 к  
Правилам осуществления  
экспортно-импортного  
валютного контроля в  
Республике Казахстан

Информация об исполнении обязательств по паспортам сделок  
за \_\_\_\_месяц \_\_\_\_ года

Код ОКПО банка паспорта сделки \_\_\_\_\_

№	Реквизиты действующего паспорта сделки		Отправитель денег						
	№	Дата	Наименование или фамилия, имя, отчество	Код ОКПО	РНН	Признак – юридическое лицо или индивидуальный предприниматель	Страна	Код области	Код резидентства
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

продолжение таблицы

Бенефициар							Информация о платеже и (или) переводе денег или ином исполнении обязательств							В случае переноса сумм на новый паспорт сделки	
Наименование или фамилия, имя, отчество	Код ОКПО	РНН	Признак – юридическое лицо или индивидуальный предприниматель	Страна	Код области	Код резидентства	Дата	Сумма в тысячах единиц	Валюта расчетов	Код способа расчетов	Признак - исходящий, входящий	Основание для зачета или уступки или иного исполнения		Дата нового паспорта сделки	Номер нового паспорта сделки
												№	Дата		
11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26

Указания по заполнению Приложения 4

Данные по коду ОКПО банка паспорта сделки заполняются путем указания восьмизначного кода уполномоченного банка.

В графах 2, 3 указываются реквизиты действующего паспорта сделки, то есть:

если паспорту сделки присвоены новые номер и дата в соответствии с пунктами 47 и 49 Правил, то указываются новые номер и дата;

если не присвоен – указываются старые номер и дата (не допускается по истечении сроков, указанных в пункте 49 Правил).

Графы 3, 18, 24, 25 заполняются путем указания восьми цифр в следующем порядке: дата, месяц, год.

Графы 5, 12 заполняются в случае, если в графах 7, 14 указана цифра 1. Графы 5, 12 заполняются путем указания восьмизначного кода отправителя денег или бенефициара (если отправителем денег или бенефициаром является юридическое лицо) или двенадцатизначного кода отправителя денег и бенефициара (если отправителем денег или бенефициаром является филиал юридического лица).

Графы 5, 6, 12, 13 заполняются в случае, если отправитель денег или бенефициар являются резидентами.

Графы 6, 13 заполняются в случае, если в графах 7, 14 указана цифра 2. Графы 6, 13 заполняются путем указания двенадцатизначного кода регистрационного номера налогоплательщика - отправителя денег или бенефициара.

Графы 7, 14 заполняются с учетом следующих признаков: 1 - если экспортер или импортер является юридическим лицом и 2 - если экспортер или импортер является индивидуальным предпринимателем.

Графы 8, 15 заполняются с использованием государственных классификаторов ГК РК 06 ИСО 3166.1 2001 «Коды для обозначения наименований стран и их административно-территориальных подразделений. Часть 1. Коды стран», ГК РК 06 ИСО 3166.2 - 2001 «Коды для обозначения наименований стран и их административно-территориальных подразделений. Часть 2. Коды административно-территориальных подразделений стран», ГК РК 06 ИСО 3166.3 - 2001 «Коды для обозначения наименований стран и их административно-территориальных подразделений. Часть 3. Коды для обозначения наименований стран, использовавшихся ранее».

В графах 9, 16 (в случае, если отправитель денег или бенефициар - резидент) указываются первые 2 цифры кода области согласно классификатору административно-территориальных объектов (КАТО) ГК РК 11-2003.

Графы 10, 17 заполняются согласно справочнику резидентства, используемому для целей государственного классификатора единого классификатора назначения платежей.

В графе 20 указывается буквенное обозначение валюты согласно государственному классификатору ГК РК 07 ИСО 4217 - 2001 «Коды для обозначения валют и фондов».

Графа 21 заполняется согласно классификатору, указанному в подпункте 5) пункта 8 Указаний по заполнению Приложения 1 и пункта 3 Указаний по заполнению Приложения 2 к Правилам (могут быть указаны несколько способов расчетов).

Графа 22 заполняется с учетом следующих признаков: 1 - исходящий (то есть платеж и (или) перевод денег в пользу иностранного покупателя или иностранного поставщика) и 2 – входящий (то есть платеж и (или) перевод денег в пользу экспортера или импортера).

Графы 23, 24 заполняются в случае, если в графе 21 указаны цифры 21-23, путем указания графе 23 – номера валютного договора (при наличии такого реквизита контракта, а в графе 24 даты вступления в силу валютного договора, при ее отсутствии – даты заключения валютного договора.

Заполненные графы 25, 26 означают, что суммы паспорта сделки учитываются по новому паспорту сделки в случаях, указанных в подпункте 2) пункта 35 Правил.

Приложение 5 к  
Правилам осуществления  
экспортно-импортного  
валютного контроля в  
Республике Казахстан

Информация по паспортам сделок и дополнительным листам к паспортам сделок  
за \_\_\_\_ (дата) \_\_\_\_\_ (месяца) \_\_\_\_ года

Код ОКПО банка паспорта сделки \_\_\_\_\_

№	Реквизиты паспорта сделки				Информация по экспортеру или импортеру					Информация по контракту							
	Старого		Действующего		Наименование или фамилия, имя, отчество	Код ОКПО	РНН	Признак – юридическое лицо или индивидуальный предприниматель	Код области	Признак – экспорт или импорт	Номер	Дата	Валюта платежа	Сумма контракта в тысячах единиц	Валюта контракта	Валютная оговорка	Последняя дата
	№	Дата	№	Дата													
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18

продолжение таблицы

Нерезидент		Ориентировочные сроки поступления валюты	Код способа расчетов	Лицензия		Регистрационное свидетельство		Свидетельство об уведомлении		Реквизиты дополнительного листа к паспорту сделки		Основание оформления дополнительного листа к паспорту сделки	Закрытие паспорта сделки	
Наименование или фамилия, имя, отчество	Страна			№	Дата	№	Дата	№	Дата	№	Дата		Дата	Основание
19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33

#### Указания по заполнению Приложения 5

Данные по коду ОКПО банка паспорта сделки заполняются путем указания восьмизначного кода уполномоченного банка.

При направлении информации об оформлении паспорта сделки заполняются графы 4-22, с заполнением граф 23 и 24 при наличии лицензии, граф 25 и 26 при наличии регистрационного свидетельства, 27 и 28 при наличии свидетельства об уведомлении.

При направлении информации об оформлении дополнительного листа к паспорту сделки в случаях, установленных в пунктах 47 и 49 Правил, заполняются графы 2-22, 23,24 - при наличии лицензии, 25,26 - при наличии регистрационного свидетельства, 27,28 - при наличии свидетельства об уведомлении, а также графы 29-31. При последующем направлении информации по такому паспорту сделки необходимо указывать действующие номер и дату паспорта сделки в графах 4 и 5.

При направлении информации об оформлении дополнительного листа к паспорту сделки в иных случаях заполняются графы 2, 3 или 4, 5, а также те графы, сведения в которых подлежат уточнению. При этом графы 2 и 3 заполняются в случае оформления дополнительного листа к паспорту сделки, которому еще не присвоены новые номер и дата согласно пунктам 47 и 49 Правил (не допускается по истечении сроков, указанных в пункте 49 Правил).

При оформлении паспорта сделки в случаях, указанных в подпункте 2) пункта 35 Правил, заполняются графы 2-22, 23, 24 - при наличии лицензии, 25, 26 - при наличии регистрационного свидетельства, 27, 28 - при наличии свидетельства об уведомлении.

При направлении информации о закрытии паспорта сделки заполняются графы 2, 3 или 4, 5, 32, 33.

Графы 3, 5, 13, 18, 24, 26, 28, 30, 32 заполняются путем указания восьми цифр в следующем порядке: дата, месяц, год.

Графа 7 заполняется в случае, если в графе 9 указана цифра 1, путем указания восьмизначного кода экспортера или импортера (если экспортером или импортером является юридическое лицо) или двенадцатизначного кода экспортера или импортера (если экспортером или импортером является филиал юридического лица).

Графа 8 заполняется в случае, если в графе 9 указана цифра 2, путем указания двенадцатизначного кода регистрационного номера налогоплательщика экспортера или импортера.

Графа 9 заполняется с учетом следующих признаков: 1 - если экспортер или импортер является юридическим лицом и 2 - если экспортер или импортер является индивидуальным предпринимателем.

В графе 10 указываются первые 2 цифры кода области согласно классификатору административно-территориальных объектов (КАТО) ГК РК 11-2003.

Графа 11 заполняется с учетом следующих признаков: 1 - если контракт по экспорту и 2 - если контракт по импорту.

Графа 12 заполняется путем указания номера контракта при наличии такого реквизита контракта.

В графах 14, 16 указывается буквенное обозначение валюты согласно государственному классификатору ГК РК 07 ИСО 4217 - 2001 «Коды для обозначения валют и фондов».

Графа 15 заполняется в валюте контракта.

Графа 17 заполняется в соответствии с подпунктом 7) пункта 8 Указаний по заполнению Приложения 1 к Правилам.

Графа 18 заполняется в соответствии с подпунктом 8) пункта 8 Указаний по заполнению Приложения 1 к Правилам.

Графа 20 заполняется с использованием государственных классификаторов ГК РК 06 ИСО 3166.1 2001 «Коды для обозначения наименований стран и их административно-территориальных подразделений. Часть 1. Коды стран», ГК РК

06 ИСО 3166.2 - 2001 «Коды для обозначения наименований стран и их административно-территориальных подразделений. Часть 2. Коды административно-территориальных подразделений стран», ГК РК 06 ИСО 3166.3 - 2001 «Коды для обозначения наименований стран и их административно-территориальных подразделений. Часть 3. Коды для обозначения наименований стран, использовавшихся ранее».

В графе 21 указывается ориентировочный срок поступления валюты в соответствии с пунктом 14 Указаний по заполнению Приложения 1 и пунктом 4 Указаний по заполнению Приложения 2 к Правилам.

Графа 22 заполняется согласно классификатору, указанному в подпункте 5) пункта 8 Указаний по заполнению Приложения 1 и пункта 3 Указаний по заполнению Приложения 2 к Правилам (могут быть указаны несколько способов расчетов).

В графе 29 указывается порядковый номер дополнительного листа к паспорту сделки.

Графа 31 заполняется с учетом следующего классификатора:

- 1 - изменения и дополнения в контракт, влияющие на сроки и условия исполнения обязательств;
- 2 - изменение информации, указанной в паспорте сделки;
- 3 - случаи, указанные в пунктах 47 и 49 Правил.

Графа 33 заполняется с учетом следующего классификатора:

1 - исполнение обязательств сторонами по контрактам в полном объеме либо наличие остатка задолженности нерезидента либо резидента, не превышающего сумму эквивалента десяти тысяч долларов США, в том числе прекращение обязательств путем предоставления отступного, зачета, в случае совпадения должника и кредитора в одном лице, невозможности исполнения, вследствие издания акта государственного органа, при наличии подтверждающих документов;

2 - возврат нерезиденту ранее полученных товаров либо возврат импортеру неиспользованного аванса, при наличии письменного подтверждения импортера о прекращении действия данного контракта;

3 - возврат экспортеру ранее отгруженных товаров в случае неисполнения обязательства нерезидента по оплате товара либо возврат нерезиденту валюты, полученной экспортером в оплату контракта по экспорту в случае неисполнения обязательства экспортера по поставке товара, при наличии письменного подтверждения экспортера о прекращении действия данного контракта;

4 - предоставление документов, подтверждающих отсутствие претензий со стороны нерезидента, выполнившего свои обязательства перед экспортером или импортером в полном объеме, в случае неисполнения экспортером или импортером обязательств перед нерезидентом;

5 - подтверждение уполномоченного органа о выезде экспортера или импортера, зарегистрированного в качестве индивидуального предпринимателя, за пределы Республики Казахстан на постоянное место жительства;

6 - истечение срока контракта и отсутствие по паспорту сделки движения денег и товаров в течение одного календарного года с последней даты исполнения обязательств сторонами, при условии эквивалентного исполнения обязательств сторонами или наличия остатка задолженности нерезидента, не превышающей сумму эквивалента десяти тысяч долларов США;

7 - наличие судебного решения либо документа иного уполномоченного государственного органа иностранного государства о ликвидации или о признании нерезидента банкротом;

8 - ликвидация экспортера или импортера в установленном законодательством Республики Казахстан порядке, в случае отсутствия правопреемника;

9 - получение экспортером или импортером страховой выплаты при наступлении страхового случая по договорам страхования риска неисполнения нерезидентом обязательств;

10 - поступление денег на банковский счет экспортера или импортера в рамках договора на финансирование под уступку денежного требования (факторинга);

11 - приостановление либо отзыв лицензии банка паспорта сделки на проведение банковских и иных операций;

12 - учет уполномоченным банком предъявленного нерезидентом векселя, выпущенного импортером для расчета по контракту, при исполнении обязательств сторонами по контрактам в полном объеме либо наличии остатка задолженности нерезидента, не превышающего сумму эквивалента десяти тысяч долларов США;

13 - перевод экспортером или импортером своего долга перед нерезидентом по контракту другому лицу на основании документов, подтверждающих согласие нерезидента, и при наличии письменного заявления экспортера или импортера о прекращении действия данного контракта, предоставленного в банк паспорта сделки;

14 - уступка или перевод экспортером или импортером другому лицу права требования к нерезиденту при наличии подтверждающих документов (договор уступки прав требования, акт сверки по взаимным обязательствам, акт приема-передачи товаров, товаросопроводительные документы и другие) и письменного заявления экспортера или импортера о прекращении действия данного контракта, с учетом пункта 35 Правил;

15 - смерть экспортера или импортера, зарегистрированного в качестве индивидуального предпринимателя, в случае отсутствия правопреемника;

16 - случаи, предусмотренные в пункте 38 Правил.

Национальный Банк направляет в соответствии с пунктом 41 Правил в уполномоченный орган по вопросам таможенного дела информацию, указанную в графах 1- 9, 12, 13, 16, 29-32 настоящего Приложения.

Приложение 6 к  
Правилам осуществления  
экспортно-импортного  
валютного контроля в  
Республике Казахстан

Информация  
о движении товаров по паспортам сделок  
за \_\_\_\_\_ месяц \_\_\_\_\_ года

№	Реквизиты паспорта сделки		Признак – экспорт или импорт	Реквизиты контракта		Реквизиты экспортера или импортера			Номер грузовой таможенной декларации	Таможенный режим, указанный в грузовой таможенной декларации	Дата выпуска товара	Стоимость товара			
	№	Дата		Номер	Дата	Код ОКПО	РНН	Признак – юридическое лицо или индивидуальный предприниматель				Статистическая	Фактурная	Валюта контракта	Курс валюты
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16





Приложение 7 к  
Правилам осуществления экспортно-импортного  
валютного контроля в  
Республике Казахстан

Лицевая карточка банковского контроля № \_\_\_\_\_/\_\_\_\_\_/\_\_\_\_\_  
отчетный месяц \_\_\_\_\_ год \_\_\_\_\_  
(по состоянию на конец отчетного месяца)

№	Наименование информации по лицевой карточке банковского контроля	Код строки	Информация по лицевой карточке банковского контроля
1.	Основание направления лицевой карточки:	10	
2.	Информация по экспортеру или импортеру:	20	
3.	Наименование или фамилия, имя, отчество	21	
4.	Код ОКПО	22	
5.	РНН	23	
6.	Признак – юридическое лицо или индивидуальный предприниматель	24	
7.	Адрес	25	
8.	Код области	26	
9.	Паспорт сделки:	30	
10.	Номер	31	
11.	Дата	32	
12.	Код ОКПО банка паспорта сделки	40	

13.	Информация по контракту:	50	
14.	Признак – экспорт или импорт	51	
15.	Номер	52	
16.	Дата	53	
17.	Сумма в тысячах единиц	54	
18.	Валюта контракта	55	
19.	Информация по нерезиденту:	60	
20.	Наименование или фамилия, имя, отчество	61	
21.	Страна	62	
22.	Ориентировочные сроки поступления валюты:	70	
23.	Информация о сумме неисполненных обязательств нерезидента по контракту в ориентировочные сроки поступления валюты перед экспортером или импортером	80	
24.	В валюте контракта	81	
25.	В долларах США	82	
26.	Примечание:	90	

#### Указания по заполнению Приложения 7

Номер лицевой карточки банковского контроля состоит из трех частей, разделенных наклонной чертой:  
в первой части указывается восьмизначный код ОКПО уполномоченного банка;  
во второй части указываются последние четыре цифры кода ОКПО филиала уполномоченного банка, в котором контракт находится на контроле. В случае если контракт находится на контроле у уполномоченного банка, во второй части проставляются четыре нуля;

в третьей части указывается уникальный для уполномоченного банка (с учетом его филиалов) номер лицевой карточки банковского контроля.

Строка с кодом 10 заполняется согласно следующему классификатору:

1 - неисполнение нерезидентом обязательств по контракту перед экспортером или импортером в ориентировочные сроки поступления валюты на сумму, превышающую по состоянию на последний день отчетного месяца эквивалент десяти тысяч долларов США, и непредставление документов и информации экспортером или импортером, подтверждающих исполнение обязательств нерезидентом либо изменяющих ориентировочные сроки;

2 – несвоевременное предоставление экспортером или импортером в уполномоченный банк документов и информации в соответствии с пунктом 5 Правил;

3 - принятие в отчетном месяце к валютному контролю контракта на сумму свыше эквивалента десяти тысяч долларов США, не требующего оформления паспорта сделки, с ориентировочным сроком поступления валюты свыше одного календарного года;

4 - случаи, указанные в пункте 11 Правил;

5 - случаи, указанные в пункте 49 Правил.

В строке с кодом 10 могут быть указаны несколько оснований направления лицевой карточки.

В случае если на дату направления в Национальный Банк лицевой карточки банковского контроля по контракту экспортер или импортер предоставит в уполномоченный банк документы, подтверждающие исполнение обязательств нерезидентом по данному контракту, направление лицевой карточки банковского контроля не требуется.

В случае если экспортер или импортер предоставил в уполномоченный банк документы, изменяющие ориентировочные сроки, в отчетный месяц направления последним лицевой карточки банковского контроля по контракту с указанием в строке с кодом 10 цифры 1, то последующее направление лицевой карточки банковского контроля по данному контракту с указанием в указанной строке цифры 2 не требуется.

Строка с кодом 22 заполняется в случае, если в строке с кодом 24 указана цифра 1, путем указания восьмизначного кода экспортера или импортера (если экспортер или импортер является юридическим лицом) или двенадцатизначного кода экспортера или импортера (если экспортер или импортер является филиалом юридического лица).

Строка с кодом 23 заполняется в случае, если в строке с кодом 24 указана цифра 2, путем указания двенадцатизначного кода регистрационного номера налогоплательщика экспортера или импортера.

Строка с кодом 24 заполняется с учетом следующих признаков: 1 - если экспортер или импортер является юридическим лицом и 2 - если экспортер или импортер является индивидуальным предпринимателем.

В строке с кодом 26 указываются первые 2 цифры кода области согласно классификатору административно-территориальных объектов (КАТО) ГК РК 11-2003.

Строки с кодами 31- 32 заполняются в случае наличия паспорта сделки.

Строка с кодом 40 заполняется с учетом следующего:

если банком паспорта сделки является уполномоченный банк указывается восьмизначный код;

если банком паспорта сделки является филиал уполномоченного банка указывается двенадцатизначный код.

Строки с кодами 32, 53 заполняются путем указания восьми цифр в следующем порядке: дата, месяц, год.

Строка с кодом 51 заполняется с учетом следующих признаков: 1 - если контракт по экспорту и 2 - если контракт по импорту.

Строка с кодом 52 заполняется путем указания номера контракта при наличии такого реквизита контракта.

В строке с кодом 55 указывается буквенное обозначение валюты согласно государственному классификатору ГК РК 07 ИСО 4217 - 2001 "Коды для обозначения валют и фондов.

Строка с кодом 62 заполняется с использованием государственных классификаторов ГК РК 06 ИСО 3166.1 2001 «Коды для обозначения наименований стран и их административно-территориальных подразделений. Часть 1. Коды стран», ГК РК 06 ИСО 3166.2 - 2001 «Коды для обозначения наименований стран и их административно-территориальных подразделений. Часть 2. Коды административно-территориальных подразделений стран», ГК РК 06 ИСО 3166.3 - 2001 «Коды для обозначения наименований стран и их административно-территориальных подразделений. Часть 3. Коды для обозначения наименований стран, использовавшихся ранее».

Строка с кодом 70 заполняется в соответствии пунктом 14 Указаний по заполнению Приложения 1 и пунктом 4 Указаний по заполнению Приложения 2 к Правилам.

Строки с кодами 81 и 82 заполняются в случае, если в строке с кодом 10 указаны цифры 1, 5.

Строки 81 и 82 заполняются в тысячах единиц валюты.

В строке с кодом 90 уполномоченным банком указывается любая иная дополнительная информация.

В случае если ранее лицевая карточка банковского контроля по контракту направлялась и на следующую отчетную дату также имеется основание для ее направления, уполномоченный банк направляет лицевую карточку банковского контроля с указанием номера, под которым лицевая карточка банковского контроля направлялось в первый раз, без заполнения строк с кодами 20-70, кроме случаев, когда информация в указанных строках была изменена.