

**«ҚАЗАҚСТАН РЕСПУБЛИКАСЫНЫҢ
ҰЛТТЫҚ БАНКІ»**

РЕСПУБЛИКАЛЫҚ
МЕМЛЕКЕТТІК МЕКЕМЕСІ



РЕСПУБЛИКАНСКОЕ
ГОСУДАРСТВЕННОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ

**«НАЦИОНАЛЬНЫЙ БАНК
РЕСПУБЛИКИ КАЗАХСТАН»**

**БАСҚАРМАСЫНЫҢ
ҚАУЛЫСЫ**

30 марта 2019 года

Алматы қаласы

**ПОСТАНОВЛЕНИЕ
ПРАВЛЕНИЯ**

№ 40

город Алматы

Об утверждении Правил осуществления валютных операций в Республике Казахстан

(С изменениями и дополнениями:

1. ПП НБ РК № 25 от 19.03.2020г.
2. ПП НБ РК № 93 от 20.07.2020г.
3. ПП НБ РК № 113 от 20.12.2021г.
4. ПП НБ РК № 66 от 26.09.2023г.
5. ПП НБ РК № 48 от 22.08.2024г.
6. ПП НБ РК № 4 от 20.02.2025г.
7. ПП НБ РК №29 от 31.03.2026г)

Глава 1. Общие положения

1. Правила осуществления валютных операций в Республике Казахстан (далее – Правила) разработаны в соответствии с подпунктом 43) абзаца второго части второй пункта 19 Положения о Национальном Банке Республики Казахстан, утвержденного Указом Президента Республики Казахстан от 31 декабря 2003 года № 1271 «Об утверждении Положения и структуры Национального Банка Республики Казахстан» и определяют порядок осуществления резидентами и нерезидентами валютных операций в Республике Казахстан.

Правила включают порядок:

осуществления валютных операций;
покупки и (или) продажи безналичной иностранной валюты на внутреннем валютном рынке Республики Казахстан;
проведения операций по банковскому счету, связанных со снятием, зачислением и использованием наличной иностранной валюты.

2. Понятия, используемые в Правилах, применяются в значениях, указанных в Законе Республики Казахстан «О валютном регулировании и

валютном контроле» (далее – Закон о валютном регулировании и валютном контроле).

В Правилах используются также следующие понятия и сокращения:

- 1) БИН – бизнес-идентификационный номер;
- 2) ИИН – индивидуальный идентификационный номер;
- 3) пороговое значение суммы покупки безналичной иностранной валюты – размер суммы покупки безналичной иностранной валюты на внутреннем валютном рынке Республики Казахстан, при достижении которого применяются требования по подтверждению целей покупки безналичной иностранной валюты за национальную валюту на внутреннем валютном рынке Республики Казахстан и ее использования на заявленные цели, определяемый в соответствии с частью второй пункта 6 статьи 10 Закона о валютном регулировании и валютном контроле;
- 4) регистрационное свидетельство – документ установленного образца, выданный при регистрации валютного договора до введения в действие Правил и не утративший силу;
- 5) Национальный Банк – Национальный Банк Республики Казахстан;
- 6) свидетельство об уведомлении – документ установленного образца, выданный на валютный договор или счет в иностранном банке, до введения в действие Правил и не утративший силу;
- 7) внутрикорпоративный перевод денег – перевод денег, осуществляемый юридическим лицом со своими структурными подразделениями или между структурными подразделениями одного юридического лица.

Глава 2. Порядок осуществления валютных операций и уведомления и (или) представления сведений о проведенных валютных операциях

Параграф 1. Осуществление валютных операций и представления уведомления и (или) сведений о проведенных валютных операциях

3. Уполномоченный банк, профессиональный участник рынка ценных бумаг, являющиеся агентами валютного контроля, проводят валютную операцию при наличии документов и (или) сведений, представленных резидентом или нерезидентом в соответствии с Правилами.

Для целей Правил, если валюта платежа и (или) перевода денег отличается от доллара Соединенных Штатов Америки (далее – США), эквивалент суммы платежа и (или) перевода денег рассчитывается с использованием рыночного курса обмена валют на день проведения операции.

Правилами осуществления экспортно-импортного валютного контроля в Республике Казахстан, утвержденными совместными постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 29 сентября 2023

года № 78 и приказом Заместителя Премьер-Министра – Министра финансов Республики Казахстан от 4 октября 2023 года № 1054 «Об утверждении Правил осуществления экспортно-импортного валютного контроля в Республике Казахстан» (зарегистрированы в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 33512) (далее – Правила осуществления экспортно-импортного валютного контроля), в соответствии с пунктом 7 статьи 5 Закона о валютном регулировании и валютном контроле предусматриваются особенности осуществления платежей и (или) переводов денег по валютным договорам по экспорту или импорту, подлежащим присвоению учетного номера.

4. Платеж и (или) перевод денег по валютной операции резидента со счета нерезидента в иностранном банке, международной финансовой организации в целях исполнения обязательств резидента осуществляется в случае:

1) перечисления 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.

5. При осуществлении платежа и (или) перевода денег по валютному договору, подлежащему присвоению учетного номера, резидент указывает в платежных документах реквизиты такого договора и его учетный номер. Для идентификации поступающих сумм резидент уведомляет нерезидента о необходимости указания в платежных документах на перечисление денег в свою пользу реквизитов валютного договора и его учетного номера.

При осуществлении платежа и (или) перевода денег по валютному договору, подлежащему присвоению учетного номера, уполномоченный банк (его филиал) проверяет наличие в платежном документе реквизитов валютного договора и его учетного номера.

Если в валютный договор, на основании и (или) во исполнение которого проводятся операции движения капитала или приравненные к ним операции (далее – валютный договор по движению капитала) или осуществляются платежи и (или) переводы денег с использованием счета в иностранном банке, международной финансовой организации, которому присвоен учетный номер либо выдано регистрационное свидетельство или свидетельство об уведомлении, внесены изменения и (или) дополнения, требующие в соответствии с пунктами 14 и 21 Правил мониторинга валютных операций в Республике Казахстан, утвержденных постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 10 апреля 2019 года № 64 «Об утверждении Правил мониторинга валютных операций в Республике Казахстан» (зарегистрировано в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 18544) (далее – Правила мониторинга валютных операций), присвоения нового учетного номера, допускается

осуществление платежа и (или) перевода денег с использованием действующего учетного номера (номера регистрационного свидетельства или свидетельства об уведомлении). При этом уполномоченный банк (его филиал) извещает резидента в произвольной форме о необходимости присвоения нового учетного номера.

Если в платежном документе по поступившему в пользу резидента платежу и (или) переводу денег по валютному договору неверно указаны или отсутствуют реквизиты такого договора и (или) его учетный номер, то зачисление денег производится уполномоченным банком на основании письменного подтверждения резидентом реквизитов валютного договора и (или) его учетного номера.

В случае отсутствия в платежном документе необходимых данных для учета поступивших денег по валютному договору уполномоченный банк (его филиал) зачисляет их на счет хранения указаний отправителя, предварительно письменно уведомив резидента о необходимости идентификации поступивших сумм. Резидент письменно информирует уполномоченный банк (его филиал) о характере поступившей суммы с указанием реквизитов валютного договора и его учетного номера.

6. Если в течение ста восьмидесяти календарных дней поступившие деньги не будут идентифицированы по реквизитам валютного договора или его учетному номеру либо резидентом не будут выполнены иные действия по представлению документов и (или) сведений, предусмотренных Правилами, уполномоченный банк (его филиал) возвращает отправителю такое указание без исполнения.

7. Физическое лицо в случаях, установленных пунктом 4 статьи 7 Закона о валютном регулировании и валютном контроле, осуществляет перевод денег по валютной операции на территории Республики Казахстан, из Республики Казахстан и в Республику Казахстан без открытия и (или) использования счета в уполномоченном банке на сумму, не превышающую в эквиваленте десяти тысяч долларов США.

8. Уполномоченный банк, профессиональный участник рынка ценных бумаг, являющиеся агентами валютного контроля, сообщают в Национальный Банк о ставших им известными в течение календарного месяца фактах нарушений валютного законодательства Республики Казахстан, допущенных клиентами агента валютного контроля, не позднее последнего числа следующего календарного месяца, в соответствии с карточкой по нарушению по форме согласно приложению 1 к Правилам.

Уполномоченный банк сообщает о нарушениях, связанных с выполнением резидентами требования репатриации национальной и (или) иностранной валюты по экспорту или импорту, в порядке, предусмотренном Правилами осуществления экспортно-импортного валютного контроля.

9. Уполномоченный банк ежемесячно до 10 (десятого) числа (включительно) месяца, следующего за отчетным периодом, представляет в центральный аппарат Национального Банка отчет о проведенных валютных операциях по форме согласно приложению 3 к Правилам.

Отчет о проведенных валютных операциях включает валютные операции, в том числе проведенные по поручению клиента:

1) сумма которых равна или превышает пятьдесят тысяч долларов США в эквиваленте и операции по безналичной покупке и (или) продаже иностранной валюты по поручению клиента независимо от суммы такой операции (для юридических лиц, за исключением уполномоченных банков);

2) сумма которых равна или превышает десять тысяч долларов США в эквиваленте, и операции по безналичной покупке и (или) продаже иностранной валюты по поручению клиента, сумма которых равна или превышает одну тысячу долларов США в эквиваленте (для физических лиц);

3) сумма которых равна или превышает пятьдесят тысяч долларов США в эквиваленте и операции по безналичной покупке и (или) продаже иностранной валюты независимо от суммы такой операции (для уполномоченных банков).

Для целей отражения в отчете о проведенных валютных операциях информации по валютной операции, валюта проведения которой отличается от доллара США, эквивалент суммы такой валютной операции рассчитывается с использованием рыночного курса обмена валют на день ее проведения.

10. Информация, требуемая в соответствии с Правилами, представляется уполномоченными банками на бумажном носителе либо электронным способом с использованием транспортной системы гарантированной доставки информации с криптографическими средствами защиты, обеспечивающими конфиденциальность и аутентичность передаваемых данных.

11. По валютным операциям, связанным с услугами перестрахования в иностранной валюте от участников Международного финансового центра «Астана», страховые (перестраховочные) организации Республики Казахстан представляют в Национальный Банк в том числе отчет о перестраховочной деятельности по форме согласно приложению 22 к постановлению Правления Национального Банка Республики Казахстан от 2 декабря 2025 года № 86 «Об утверждении Правил представления отчетности страховой (перестраховочной) организацией, исламской страховой (перестраховочной) организацией, страховым брокером, филиалами страховых (перестраховочных) организаций-нерезидентов Республики Казахстан, филиалами исламских страховых (перестраховочных) организаций-нерезидентов Республики Казахстан и филиалами страховых брокеров-нерезидентов Республики Казахстан» (зарегистрировано в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 37567).

Параграф 2. Документы, требуемые при осуществлении валютных операций

12. При осуществлении валютной операции резидент или нерезидент представляют в уполномоченный банк, профессиональному участнику рынка

ценных бумаг, являющимся агентами валютного контроля, следующие документы:

1) документ, удостоверяющий личность, с ИИН в предусмотренных законами Республики Казахстан случаях (для физического лица), или данные, удостоверяющие (идентифицирующие) личность, посредством сервиса цифровых документов.

Уполномоченный банк, профессиональный участник рынка ценных бумаг, являющийся агентами валютного контроля, использует данные из сервиса цифровых документов при условии согласия владельца, предоставленного с кабинета пользователя на веб-портале «цифрового правительства», а также посредством зарегистрированного на веб-портале «цифрового правительства» абонентского номера сотовой связи владельца путем передачи одноразового пароля или путем отправления короткого текстового сообщения в качестве ответа на уведомление веб-портала «цифрового правительства»;

2) документ, подтверждающий право постоянного проживания в Республике Казахстан (при наличии) (для физического лица-иностранца или лица без гражданства);

3) лицензия Национального Банка, уполномоченного органа по регулированию, контролю и надзору финансового рынка и финансовых организаций на проведение банковских и иных операций (при наличии);

4) копии документов, подтверждающих исполнение либо на основании которых необходимо исполнение обязательств по валютным договорам по экспорту или импорту;

5) валютный договор или его копию. Валютный договор, подлежащий присвоению учетного номера, или его копия, представляется с отметкой о присвоении учетного номера (для валютного договора, которому был присвоен учетный номер после введения в действие Правил);

б) регистрационное свидетельство или свидетельство об уведомлении – для подлежащих учетной регистрации валютных договоров по движению капитала или счетов в иностранных банках, по которым до введения в действие Правил было получено регистрационное свидетельство или свидетельство об уведомлении и не был присвоен учетный номер.

Представление валютного договора не требуется в следующих случаях:

если перевод денег по валютной операции осуществляется между резидентами-физическими лицами или между нерезидентами-физическими лицами в пределах Республики Казахстан и является безвозмездным;

если платеж и (или) перевод денег по валютной операции осуществляется на сумму, не превышающую в эквиваленте десяти тысяч долларов США, и отправителем или бенефициаром платежа и (или) перевода денег является клиент уполномоченного банка, являющийся физическим лицом, филиалом и (или) представительством иностранного юридического лица или нерезидентом-юридическим лицом (за исключением платежей и (или) переводов денег по валютному договору, подлежащему присвоению учетного номера);

если платеж и (или) перевод денег по валютной операции осуществляется на сумму, не превышающую в эквиваленте десяти тысяч долларов США, и резидентом-юридическим лицом (отправителем и (или) бенефициаром платежа и (или) перевода денег) совершена или подтверждена запись о том, что такой платеж и (или) перевод денег не связан с исполнением валютного договора, подлежащего присвоению учетного номера (за исключением платежей и (или) переводов денег по валютному договору, подлежащему присвоению учетного номера);

если платеж и (или) перевод денег по валютной операции осуществляется физическим лицом на собственный банковский счет (с собственного банковского счета) в иностранном банке, международной финансовой организации.

Платеж и (или) перевод денег по валютной операции, проводимый на счет (со счета) резидента-третьего лица через уполномоченный банк в счет исполнения обязательств резидента и (или) нерезидента допускается при условии представления валютного договора, определяющего характер взаимных обязательств между резидентом-третьим лицом и лицом, вместо которого принимается (отправляется) платеж и (или) перевод денег, если это не следует из валютного договора, на основании которого осуществляется такой платеж и (или) перевод денег. Если любой валютный договор подлежит присвоению учетного номера, то представляется копия валютного договора с отметкой о присвоении учетного номера, или копия регистрационного свидетельства или копия свидетельства об уведомлении (по валютным договорам, которые подлежали получению регистрационного свидетельства или свидетельства об уведомлении до введения в действие Правил).

Если платеж и (или) перевод денег по валютной операции осуществляется резидентом-физическим лицом в счет исполнения обязательств супруга (супруги) или близкого родственника, то в качестве валютного договора представляется документ, подтверждающий, что отправитель денег является супругом (супругой) или близким родственником физического лица, в счет исполнения обязательств которого осуществляется платеж и (или) перевод денег.

13. Проведение платежа и (или) перевода денег по валютной операции резидента или нерезидента с использованием платежной карточки, выпущенной уполномоченным банком, осуществляется без предварительного запроса документов и (или) сведений, требуемых в соответствии с Правилами.

Если платеж и (или) перевод денег по такой операции проведен на сумму, равную пятидесяти тысячам долларов США в эквиваленте и выше, то резидент или нерезидент представляет сведения по запросу уполномоченного банка в соответствии с пунктами 16 и 17 Правил.

Если платеж и (или) перевод денег проведен с использованием корпоративной платежной карточки резидентом-юридическим лицом или резидентом-филиалом (представительством) иностранной нефинансовой организации на сумму, равную пятидесяти тысячам долларов США в эквиваленте и выше, то такой резидент в течение тридцати рабочих дней со

дня проведения такого платежа и (или) перевода денег представляет в уполномоченный банк валютный договор или его копию.

Параграф 3. Сведения, требуемые при осуществлении валютных операций

14. При осуществлении валютной операции, по которой требуется представление валютного договора, и при отсутствии у физического лица, являющегося клиентом (отправитель или бенефициар денег) возможности его представления, уполномоченный банк, профессиональный участник рынка ценных бумаг проводят такую валютную операцию при наличии сведений о совершенной или подтвержденной физическим лицом записи:

1) разрешающей уполномоченному банку, профессиональному участнику рынка ценных бумаг представление информации о данной валютной операции в правоохранительные органы Республики Казахстан и (или) Национальный Банк;

2) подтверждающей, что данная валютная операция не связана с исполнением валютного договора, подлежащего присвоению учетного номера (для резидентов);

3) подтверждающей, что данная валютная операция не связана с финансированием террористической или экстремистской деятельности и иным пособничеством терроризму или экстремизму.

15. Валютная операция, проведение которой может быть направлено на вывод денег из Республики Казахстан, уклонение от выполнения требований валютного законодательства Республики Казахстан, не имеющая очевидного экономического смысла, осуществляется при наличии сведений о представлении резидентом, являющимся стороной валютной операции, разрешения уполномоченному банку на передачу информации о данной валютной операции органам валютного контроля и правоохранительным органам.

Такое разрешение оформляется в произвольной форме. Допускается представление одного разрешения в отношении всех валютных операций в рамках валютного договора, на основании которого осуществляются валютные операции, осуществление которых может быть направлено на вывод денег из Республики Казахстан, уклонение от выполнения требований валютного законодательства Республики Казахстан, не имеющие очевидного экономического смысла.

16. Резидент при проведении платежа и (или) перевода денег по валютной операции, подлежащей уведомлению и (или) сведения по которой подлежат представлению в соответствии со статьей 15 Закона о валютном регулировании и валютном контроле на сумму, указанную в пункте 9 Правил, представляет сведения о валютной операции по форме согласно приложению 2 к Правилам, в том числе с указанием:

1) страны регистрации отправителя денег и бенефициара по платежному документу, если эти данные не совпадают с указанными в платежном документе;

2) признака внутрикорпоративного перевода денег;

3) кода валютной операции, по которой проводятся платеж и (или) перевод денег;

4) сведений об отправителе и (или) получателе денег по валютному договору, в случае несовпадения с отправителем денег и бенефициаром по платежному документу;

5) страны регистрации отправителя денег и получателя денег по валютному договору, в случае несовпадения с отправителем денег и бенефициаром по платежному документу;

6) реквизитов валютного договора и учетного номера валютного договора (при его наличии).

Для целей указания кода валютной операции и иных, предусмотренных настоящим пунктом сведений, по запросу уполномоченного банка резидент-юридическое лицо представляет учредительные документы.

17. Нерезидент при проведении платежа и (или) перевода денег по валютной операции, подлежащего уведомлению и (или) сведения по которой подлежат представлению в соответствии со статьей 15 Закона о валютном регулировании и валютном контроле на сумму, указанную в пункте 9 Правил, представляет уполномоченному банку сведения о валютной операции по форме согласно приложению 2 к Правилам, в том числе с указанием:

1) страны регистрации отправителя денег и бенефициара по платежному документу, если эти данные не совпадают с указанными в платежном документе;

2) кода валютной операции, по которой проводится платеж и (или) перевод денег;

3) признака внутрикорпоративного перевода денег.

18. Указанные в пунктах 16 и 17 Правил сведения по валютной операции представляются уполномоченному банку клиентом или указываются уполномоченным банком самостоятельно на основании представленных клиентом документов и (или) сведений.

Уполномоченный банк, как агент валютного контроля, проверяет корректность представленных клиентом сведений и указания кода валютной операции на основании представленного валютного договора и корректирует, при необходимости, указанные клиентом данные.

Параграф 4. Виды и критерии отдельных валютных операций, проведение которых может быть направлено на вывод денег из Республики Казахстан, уклонение от выполнения требований валютного законодательства Республики Казахстан, не имеет очевидного экономического смысла, и порядок их проведения

19. К валютным операциям, проведение которых может быть направлено на вывод денег из Республики Казахстан, относятся следующие операции:

1) финансовый заем, предусматривающий предоставление нерезидентом денег резиденту (за исключением уполномоченного банка), если условиями соответствующего валютного договора (изначально либо после внесения изменений и (или) дополнений в валютный договор) не предусмотрено осуществление перевода денег, подлежащих получению от нерезидента, на банковские счета резидента в уполномоченных банках;

2) финансовый заем, предусматривающий возникновение у резидента (за исключением уполномоченного банка) требований к нерезиденту по возврату денег, если условиями соответствующего валютного договора (изначально либо после внесения изменений и (или) дополнений в валютный договор) не предусмотрено осуществление перевода денег, подлежащих получению от нерезидента, на банковские счета резидента в уполномоченных банках;

3) операции по экспорту, если условиями соответствующего валютного договора (изначально либо после внесения изменений и (или) дополнений в валютный договор) предусмотрено, что срок исполнения обязательств нерезидентом по оплате экспорта превышает семьсот двадцать дней с даты исполнения обязательств резидентом;

4) операции по импорту, если условиями соответствующего валютного договора (изначально либо после внесения изменений и (или) дополнений в валютный договор) предусмотрено, что срок исполнения обязательств нерезидентом по поставке товаров (выполнению работ, оказанию услуг) или по возврату денег, включая авансовый платеж или сумму предоплаты в полном объеме (в случае неисполнения нерезидентом своих обязательств по импорту), превышает семьсот двадцать дней с даты исполнения обязательств резидентом;

5) перевод денег резидентом нерезиденту-профессиональному участнику рынка ценных бумаг, осуществляющему валютные операции по поручениям клиентов, на сумму, превышающую пятьдесят тысяч долларов США в эквиваленте;

6) перевод резидентом денег на собственный счет за рубежом на сумму, превышающую пятьдесят тысяч долларов США в эквиваленте;

7) безвозмездный перевод денег, осуществляемый резидентом в пользу нерезидента на сумму, превышающую пятьдесят тысяч долларов США в эквиваленте.

Валютные операции, указанные в подпунктах 1), 2) и 3) части первой настоящего пункта, не включают финансовые займы, которые возникают в рамках сделок по торговому или исламскому финансированию, а также операции, осуществляемые нерезидентами со своими филиалами (представительствами) в Республике Казахстан, и операции между филиалами (представительствами) иностранных организаций в Республике Казахстан.

Для целей настоящего пункта к аффилированному лицу резидента относятся:

1) лицо, которому принадлежит десять и более процентов голосующих акций акционерного общества (десять и более процентов голосов участников) юридического лица-резидента;

2) лицо, в котором данному резиденту принадлежит десять и более процентов голосующих акций акционерного общества (десять и более процентов голосов участников);

3) лицо, которое совместно с данным резидентом находится под контролем третьего лица.

Настоящий пункт не распространяется на внутрикорпоративные переводы денег, осуществляемые филиалами (представительствами) иностранных нефинансовых организаций.

20. К валютным операциям, проведение которых может быть направлено на уклонение от выполнения требований валютного законодательства Республики Казахстан, относятся:

1) платежи и (или) переводы денег одного лица за календарный месяц по двум или более валютным договорам, заключенным с одним и тем же нерезидентом, на общую сумму, превышающую пороговое значение, свыше которого такие валютные договоры подлежат присвоению учетного номера;

2) операции нерезидента по покупке в одном уполномоченном банке в один рабочий день безналичной иностранной валюты за национальную валюту на сумму, превышающую пятьдесят тысяч долларов США в эквиваленте, если источник происхождения денег в национальной валюте не связан с получением нерезидентом денег от продажи товаров (выполнения работ, оказания услуг) резиденту, продажи иных финансовых активов за национальную валюту, получения дивидендов в национальной валюте от деятельности на территории Республики Казахстан, возврата органами государственных доходов ранее уплаченных нерезидентом налогов и других обязательных платежей в бюджет и иных экономически обоснованных источников происхождения национальной валюты.

21. К валютной операции, не имеющей очевидного экономического смысла, относится финансовый заем, предусматривающий предоставление резидентом денег нерезиденту, не являющемуся аффилированным лицом, если условиями соответствующего валютного договора (изначально либо после внесения изменений и (или) дополнений в валютный договор) не предусмотрена выплата вознаграждения за пользование предметом финансового займа.

22. При проведении валютных операций, указанных в пунктах 19, 20 и 21 Правил, клиент уполномоченного банка представляет в уполномоченный банк разрешение на передачу информации о данном платеже и (или) переводе денег в органы валютного контроля и правоохранительные органы.

Клиент уполномоченного банка, являющийся резидентом или нерезидентом, осуществляющий валютные операции, по требованию уполномоченного банка представляет документы и информацию,

необходимые уполномоченному банку для проведения мониторинга и изучения операции в соответствии с требованиями Закона Республики Казахстан «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, финансированию терроризма и финансированию распространения оружия массового уничтожения» (далее – Закон о ПОДФТ/ФРОМУ).

23. При проведении валютных операций, указанных в пунктах 19, 20 и 21 Правил, уполномоченный банк проводит мониторинг и изучение такой операции в соответствии с программой мониторинга и изучения операций клиентов, предусмотренной правилами внутреннего контроля, разработанными и принятыми в соответствии со статьей 11 Закона о ПОДФТ/ФРОМУ.

Глава 3. Порядок покупки и (или) продажи безналичной иностранной валюты на внутреннем валютном рынке Республики Казахстан

24. Резиденты и нерезиденты осуществляют покупку и (или) продажу безналичной иностранной валюты на внутреннем валютном рынке Республики Казахстан через банковские счета в уполномоченных банках на основании заявки (заявок) на покупку или продажу безналичной иностранной валюты.

Филиалы (представительства) иностранных нефинансовых организаций (резиденты и нерезиденты) осуществляют покупку и (или) продажу безналичной иностранной валюты на внутреннем валютном рынке Республики Казахстан через банковские счета в уполномоченных банках для дальнейшего осуществления внутрикорпоративного перевода денег на основании документа, подтверждающего, что данный перевод денег является внутрикорпоративным.

Требования настоящей главы не распространяются на покупку или продажу безналичной иностранной валюты физических лиц, являющихся резидентами и нерезидентами, уполномоченных банков.

25. Юридические лица-резиденты при оформлении заявки (заявок) на покупку или продажу безналичной иностранной валюты в соответствии с пунктом 24 Правил, указывают цель покупки безналичной иностранной валюты за национальную валюту на внутреннем валютном рынке Республики Казахстан.

Юридические лица-нерезиденты при оформлении заявки (заявок) на покупку или продажу безналичной иностранной валюты за национальную валюту через банковские счета в уполномоченных банках в соответствии с пунктом 24 Правил, указывают цель покупки или продажи безналичной иностранной валюты.

26. Юридические лица-резиденты покупают в одном уполномоченном банке в один рабочий день безналичную иностранную валюту за национальную валюту на цели, не связанные с исполнением обязательств в

иностранной валюте, в сумме, не превышающей пороговое значение суммы покупки безналичной иностранной валюты.

К целям, не связанным с исполнением обязательств в иностранной валюте, относятся зачисление и (или) перевод безналичной иностранной валюты на собственные счета юридического лица-резидента, в том числе на счета его обособленных подразделений, а также безвозмездные переводы денег в иностранной валюте.

27. Юридическое лицо-резидент при покупке в одном уполномоченном банке в один рабочий день безналичной иностранной валюты за национальную валюту на цели, связанные с исполнением обязательств, на сумму, превышающую пороговое значение суммы покупки безналичной иностранной валюты, к заявке (заявкам) на покупку безналичной иностранной валюты прилагает:

1) копию валютного договора и счет либо иной документ на оплату, во исполнение которых покупается безналичная иностранная валюта (если по условиям валютного договора выписка со счета либо иного документа на оплату является обязательной);

2) указание уполномоченному банку, в случае неиспользования купленной безналичной иностранной валюты на заявленные цели в течение десяти рабочих дней со дня ее покупки, продать ее за национальную валюту в течение последующих трех рабочих дней, за исключением случаев, предусмотренных пунктом 28 Правил.

При покупке в одном уполномоченном банке в один рабочий день безналичной иностранной валюты за национальную валюту по нескольким заявкам, сумма которых в отдельности не превышает пороговое значение суммы покупки безналичной иностранной валюты, но в результате сложения превышает пороговое значение суммы покупки безналичной иностранной валюты, требования части первой настоящего пункта применяются к заявкам, исполнение которых приведет к превышению порогового значения суммы, установленной в части первой настоящего пункта.

Не допускается использование безналичной иностранной валюты, купленной в соответствии с настоящим пунктом Правил, на цели, не связанные с исполнением обязательств в иностранной валюте.

Если валютный договор подлежит присвоению учетного номера, то представляется копия валютного договора с отметкой о присвоении учетного номера, или копией регистрационного свидетельства, или копией свидетельства об уведомлении.

Покупка уполномоченными организациями безналичной иностранной валюты за национальную валюту у уполномоченного банка осуществляется на основании действительной лицензии на обменные операции с наличной иностранной валютой и действительного приложения (действительных приложений) к ней.

28. При покупке юридическим лицом-резидентом безналичной иностранной валюты на цели выплаты чистого дохода или его части, распределяемого данным юридическим лицом-резидентом между его

акционерами, учредителями, участниками, представлении уполномоченному банку указания, предусмотренного пунктом 27 Правил, не требуется.

При покупке юридическим лицом-резидентом в соответствии с пунктом 27 Правил безналичной иностранной валюты у уполномоченного банка (кроме профессионального участника рынка ценных бумаг, не имеющего лицензии уполномоченного органа на открытие и ведение банковских счетов) на цели погашения обязательств в иностранной валюте перед нерезидентом Республики Казахстан по полученным внешним займам, сумма валютного договора по которым превышает сто миллионов долларов США в эквиваленте, и облигациям, выпущенным в иностранной валюте, номинальная сумма, согласно проспекту выпуска по которым превышает сто миллионов долларов США в эквиваленте, и по которым исполнение обязательств наступает в течение девяноста календарных дней со дня покупки безналичной иностранной валюты, юридическим лицом-резидентом, к заявке (заявкам) на покупку безналичной иностранной валюты прилагаются следующие документы:

1) заявление на открытие отдельного банковского счета в соответствующей иностранной валюте;

2) указание зачислить купленную безналичную иностранную валюту на отдельный банковский счет в иностранной валюте;

3) указание продать данную валюту за национальную валюту в течение последующих трех рабочих дней, в случае ее неиспользования в течение девяноста календарных дней со дня покупки на заявленные цели;

4) документы, подтверждающие сумму и сроки исполнения обязательств (кредитный договор и график платежей, иные документы, которые являются обязательными в соответствии с условиями валютного договора).

Уполномоченный банк (кроме профессионального участника рынка ценных бумаг, не имеющего лицензии уполномоченного органа на открытие и ведение банковских счетов) зачисляет купленную юридическим лицом-резидентом безналичную иностранную валюту на отдельный банковский счет и обеспечивает ее использование юридическим лицом-резидентом исключительно на заявленные цели.

При покупке юридическим лицом-резидентом в соответствии с пунктом 27 Правил безналичной иностранной валюты у профессионального участника рынка ценных бумаг, являющегося уполномоченным банком и не имеющего лицензию уполномоченного органа на открытие и ведение банковских счетов, на цели погашения обязательств в иностранной валюте перед нерезидентом Республики Казахстан по полученным внешним займам, сумма валютного договора по которым превышает сто миллионов долларов США в эквиваленте, и облигациям, выпущенным в иностранной валюте, номинальная сумма, согласно проспекту выпуска по которым превышает сто миллионов долларов США в эквиваленте, и по которым исполнение обязательств наступает в течение девяноста календарных дней со дня покупки безналичной иностранной валюты, юридическим лицом-резидентом, к заявке (заявкам) на

покупку безналичной иностранной валюты прилагаются следующие документы:

- 1) заявление на открытие отдельного лицевого счета (субсчета) в соответствующей иностранной валюте;
- 2) указание зачислить купленную безналичную иностранную валюту на отдельный лицевой счет (субсчет) в иностранной валюте;
- 3) указание продать данную валюту за национальную валюту в течение последующих трех рабочих дней, в случае её неиспользования в течение девяноста календарных дней со дня покупки на заявленные цели;
- 4) документы, подтверждающие сумму и сроки исполнения обязательств (кредитный договор и график платежей, иные документы, которые являются обязательными в соответствии с условиями валютного договора).

Профессиональный участник рынка ценных бумаг, являющийся уполномоченным банком и не имеющий лицензии уполномоченного органа на открытие и ведение банковских счетов, зачисляет купленную юридическим лицом-резидентом безналичную иностранную валюту на отдельный лицевой счет (субсчет) и обеспечивает ее использование юридическим лицом-резидентом исключительно на заявленные цели.

29. При исполнении заявки (заявок) юридического лица-резидента в одном уполномоченном банке в один рабочий день на покупку безналичной иностранной валюты за национальную валюту на сумму, превышающую пороговое значение суммы покупки безналичной иностранной валюты, уполномоченный банк сверяет указанные в заявке (заявках) цель покупки и сумму безналичной иностранной валюты с валютным договором, и счетом либо иным документом на оплату, подтверждающими цель и сумму покупки безналичной иностранной валюты, а также с имеющимися сведениями о ранее осуществленных в соответствии с Правилами покупках безналичной иностранной валюты за национальную валюту на основании данного валютного договора.

Не допускается превышение общей суммы покупок безналичной иностранной валюты за национальную валюту по валютному договору над суммой валютного договора. Общая сумма покупок безналичной иностранной валюты за национальную валюту по валютному договору рассчитывается на основании заявок юридического лица-резидента и (или) информации других уполномоченных банков об осуществленных покупках иностранной валюты в рамках данного валютного договора.

30. Допускается использование безналичной иностранной валюты, приобретенной в соответствии с пунктами 26 и 27 Правил, на цели, связанные с исполнением обязательств в иностранной валюте по другому валютному договору, за исключением случаев, предусмотренных пунктом 28 Правил, при представлении юридическим лицом-резидентом в уполномоченный банк дополнительной заявки, оформленной в соответствии с частью первой пункта 27 Правил, к ранее оформленной заявке, согласно которой приобретена безналичная иностранная валюта.

При переводе юридическим лицом-резидентом ранее приобретенной в соответствии с пунктом 27 и частью второй пункта 28 Правил безналичной иностранной валюты на собственный счет в другом уполномоченном банке в целях исполнения обязательств в иностранной валюте по валютному договору, уполномоченный банк обеспечивает отражение клиентом в заявлении на перевод денег, оформляемом по форме согласно приложению 3 к Правилам осуществления безналичных платежей и (или) переводов денег на территории Республики Казахстан, утвержденным постановлением правления Национального Банка Республики Казахстан от 31 августа 2016 года № 208 «Об утверждении Правил осуществления безналичных платежей и (или) переводов денег на территории Республики Казахстан», (зарегистрировано в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 14419), информации о ранее приобретенной в соответствии с пунктом 27 и частью второй пункта 28 Правил безналичной иностранной валюте с обязательным отражением даты ее покупки для осуществления дальнейшего валютного контроля другим уполномоченным банком.

При переводе юридическим лицом-резидентом ранее приобретенной в соответствии с пунктом 27 и частью четвертой пункта 28 Правил безналичной иностранной валюты на собственный лицевой счет (субсчет), открытый у профессионального участника рынка ценных бумаг, являющегося уполномоченным банком, в целях исполнения обязательств в иностранной валюте по валютному договору, уполномоченный банк на основании согласия юридического лица-резидента одновременно с данным переводом направляет такому профессиональному участнику рынка ценных бумаг, являющегося уполномоченным банком, информацию о ранее приобретенной в соответствии с пунктом 27 и частью четвертой пункта 28 Правил безналичной иностранной валюте с обязательным отражением даты ее покупки для осуществления дальнейшего валютного контроля таким профессиональным участником рынка ценных бумаг, являющегося уполномоченным банком.

В случае ее перевода в другой уполномоченный банк в целях исполнения обязательств в иностранной валюте по валютному договору, другой уполномоченный банк осуществляет продажу данной валюты за национальную валюту в течение последующих трех рабочих дней при ее неиспользовании в течение десяти рабочих дней со дня покупки на заявленные цели.

31. Уполномоченный банк отказывает в исполнении заявки юридического лица-резидента на покупку безналичной иностранной валюты за национальную валюту, оформленной не в соответствии с пунктами 25, 26, 27 и 28 Правил, а также, если:

сумма покупок безналичной иностранной валюты за национальную валюту по одному валютному договору, рассчитанная на основании заявок юридического лица-резидента и (или) информации других уполномоченных банков об осуществленных покупках иностранной валюты, превышает сумму такого валютного договора и счета либо иного документа на оплату;

сумма покупок безналичной иностранной валюты за национальную валюту одним юридическим лицом-резидентом через один уполномоченный банк в один рабочий день на цели, не связанные с исполнением обязательств в иностранной валюте, рассчитанная на основании заявок юридического лица-резидента, превышает пороговое значение суммы покупки безналичной иностранной валюты.

Глава 4. Порядок проведения операций по банковскому счету, связанных со снятием, зачислением и использованием наличной иностранной валюты

32. Физические лица без ограничений снимают (вносят) наличную иностранную валюту со своих банковских счетов (на свои банковские счета) в уполномоченных банках.

33. Допускается снятие юридическими лицами и филиалами (представительствами) иностранных организаций наличной иностранной валюты со своих банковских счетов в уполномоченном банке для целей осуществления расчетов с физическими лицами в случаях, указанных в статье 7 Закона о валютном регулировании и валютном контроле.

34. Юридическое лицо или филиал (представительство) иностранной организации при снятии наличной иностранной валюты со своего банковского счета для целей осуществления валютной операции по оплате расходов физического лица, связанных с его командировкой за пределы Республики Казахстан, в том числе представительских расходов, представляет уполномоченному банку документы, подтверждающие цель осуществляемых физическим лицам выплат и содержащие указание на сумму снимаемой наличной иностранной валюты. В качестве таких документов допускается представление приказа, распоряжения, решения, сметы командировочных расходов.

В случае снятия наличной иностранной валюты для целей осуществления валютной операции по оплате расходов физического лица, связанных с его командировкой за пределы Республики Казахстан, в том числе представительских расходов, с использованием корпоративной платежной карточки указанные документы представляются в уполномоченный банк в течение тридцати рабочих дней со дня такого снятия.

35. Если наличная иностранная валюта, снятая на цели осуществления валютной операции по оплате расходов физического лица, связанных с его командировкой за пределы Республики Казахстан, в том числе представительских расходов, не была использована (полностью или частично) на указанные цели, неиспользованная наличная иностранная валюта подлежит обязательному зачислению на банковский счет юридического лица или филиала (представительства) иностранной организации в уполномоченном банке в течение десяти рабочих дней со дня окончания срока командирования физического лица.

Юридическое лицо или филиал (представительство) иностранной организации при зачислении наличной иностранной валюты на свой банковский счет в уполномоченном банке указывает в приходном кассовом ордере основание получения им наличной иностранной валюты.

36. Уполномоченный банк в соответствии с пунктом 8 Правил сообщает Национальному Банку о факте зачисления наличной иностранной валюты на банковский счет юридического лица или филиала (представительства) иностранной организации, за исключением зачисления наличной иностранной валюты в случаях, предусмотренных статьей 7 Закона о валютном регулировании и валютном контроле.

37. Пункты 33, 34 и 35 Правил не распространяются на дипломатические и приравненные к ним представительства, консульские учреждения иностранных государств, аккредитованные в Республике Казахстан.

Приложение 1
к Правилам осуществления
валютных операций в Республике
Казахстан

Форма,
предназначенная для сбора
административных данных

Представляется: в Национальный Банк Республики Казахстан
Форма, предназначенная для сбора административных данных на безвозмездной основе, размещена на интернет-ресурсе: www.nationalbank.kz
Наименование административной формы: Карточка по нарушению № ___
Индекс формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе: KN1
Периодичность: ежемесячная
Отчетный период: за _____ месяц _____ года
Круг лиц, представляющих форму, предназначенную для сбора административных данных на безвозмездной основе: уполномоченный банк
Срок представления формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе: ежемесячно, в срок до последнего числа месяца, следующего за отчетным
БИН: _____
Метод сбора: в электронном виде

Код	Вид информации	Информация по
-----	----------------	---------------

строки		нарушению
10	Информация по клиенту банка:	
11	наименование (для юридических лиц или филиалов (представительств) юридических лиц), организационно-правовую форму (при наличии), фамилия, имя, отчество (при наличии) (для физических лиц)	
12	БИН (для юридических лиц или филиалов (представительств) юридических лиц)	
13	ИИН (для физических лиц)	
14	признак клиента: 1 – юридическое лицо, 2 – физическое лицо, 3 – филиал (представительство) юридического лица	
15	место постоянного проживания (нахождения)	
16	код области	
20	Информация по валютной операции:	
21	дата	
22	сумма	
23	валюта	
30	Информация по нарушению:	
31	вид	
32	описание нарушения	
33	номер валютного договора (указывается без пробелов)	
34	дата валютного договора (в формате ДД/ММ/ГГГГ)	
35	учетный номер (при наличии)	
36	иная информация по валютному договору (при наличии)	
37	дополнительные сведения по нарушению	

Наименование _____ Адрес _____

Телефон _____

Адрес электронной почты _____

Исполнитель _____

фамилия, имя и отчество (при его наличии) подпись, телефон

Руководитель или лицо, исполняющее его обязанности

_____ фамилия, имя и отчество (при его наличии) подпись, телефон

Дата « ____ » _____ 20__ года

Примечание: форма заполняется в соответствии с пояснением по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе, «Карточка по нарушению».

Приложение
к форме, предназначенной для
сбора административных данных на
безвозмездной основе,
«Карточка по нарушению»

**Пояснение
по заполнению формы, предназначенной для сбора
административных данных на безвозмездной основе**

**Карточка по нарушению
(индекс – KN1, периодичность – ежемесячная)**

Глава 1. Общие положения

1. Настоящее пояснение определяет требования по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных, «Карточка по нарушению» (далее – Форма).

Глава 2. Заполнение Формы

2. Информация представляется в случаях, указанных в пункте 8 Правил.

3. В строке с кодом 11 указывается фамилия, имя, отчество (при наличии) физического лица; наименование юридического лица или филиала (представительства) юридического лица; организационно-правовую форму (при наличии).

4. В строке с кодом 16 указываются первые 2 цифры кода области согласно национальному классификатору Республики Казахстан НК РК 11 «Классификатор административно-территориальных объектов».

5. Строки с кодами 21, 22 и 23 не заполняются для случаев нарушения сроков представления документов или информации.

6. В строке с кодом 21 указывается дата осуществления валютной операции с нарушением валютного законодательства.

7. В строке с кодом 22 указывается сумма валютной операции, осуществленной с нарушением валютного законодательства, в тысячах единиц валюты операции.

8. В строке с кодом 23 указывается буквенное обозначение кода валюты по валютной операции, осуществленной с нарушением валютного законодательства, в соответствии с национальным классификатором Республики Казахстан НК РК 07 ISO 4217 «Коды для представления валют и фондов».

9. В строке с кодом 31 указывается вид нарушения в текстовом и (или) числовом формате.

10. В строке с кодом 32 приводится краткое описание нарушения в текстовом формате.

11. Строки с кодами 34, 35 и 36 заполняются при наличии валютного договора по валютной операции, осуществленной с нарушением валютного законодательства.

Приложение 2
к Правилам осуществления валютных
операций в Республике Казахстан

Форма

Сведения о валютной операции

Код уполномоченного банка _____

Номер платежного документа _____

Дата _____

Код строки	Вид информации	Информация
01	Код валютной операции	

02	Признак платежа (перевода денег) («1» – внутрикорпоративный перевод денег; «0» – иной платеж (перевод денег))	
10	Информация об отправителе и бенефициаре платежа и (или) перевода денег, указанных в платежном документе	
11	Код страны резидентства отправителя	
12	Код страны резидентства бенефициара	
20	Информация о валютном договоре:	
21	Номер (наименование, при наличии) договора	
22	Дата договора	
23	Учетный номер договора (при наличии)	
24	Иная информация по валютному договору (при наличии)	
30	Информация об отправителе денег по валютному договору (заполняется в случае несовпадения с отправителем денег, указанным в платежном документе)	
31	Признак резидентства	
32	Фамилия, имя, отчество (при наличии) физического лица Наименование юридического лица, его филиала (представительства)	
33	ИИН или БИН (при наличии)	
34	Код сектора экономики	
35	Код страны резидентства	
40	Информация о получателе денег по валютному договору (заполняется в случае несовпадения с бенефициаром, указанным в платежном документе)	
41	Признак резидентства	
42	Фамилия, имя, отчество (при наличии) физического лица. Наименование юридического лица, его филиала (представительства)	
43	ИИН или БИН (при наличии)	
44	Код сектора экономики	
45	Код страны резидентства	

Примечание: форма заполняется в соответствии с пояснением по заполнению формы «Сведения о валютной операции».

Приложение
к форме «Сведения о валютной
операции»

**Пояснение
по заполнению формы «Сведения о валютной операции»**

Глава 1. Общие положения

1. Настоящее пояснение (далее – Пояснение) определяет требования по заполнению формы «Сведения о валютной операции» (далее – Форма).
2. Форма заполняется как приложение к соответствующему платежному документу.

Глава 2. Заполнение Формы

3. Строки 01, 02, 11 и 12 заполняются клиентами-резидентами и нерезидентами. Строки 21, 22, 23, 24, 31, 32, 33, 34, 35, 41, 42, 43, 44 и 45 заполняются только резидентами.
 4. Строка 01 заполняется в соответствии с таблицей кодов валютных операций, являющейся приложением к Пояснению.
 5. В строках 11, 12, 35 и 45 указывается двузначный код страны резидентства в соответствии с национальным классификатором Республики Казахстан НК РК ISO 3166-1 «Коды для представления названий стран и единиц их административно-территориальных подразделений. Часть 1. Коды стран».
- Страна резидентства – страна регистрации юридического лица, структурного подразделения юридического лица или страна постоянного проживания физического лица (на основе гражданства или права,

предоставленного в соответствии с законодательством Республики Казахстан или иностранного государства).

6. Строки 31, 34, 41 и 44 заполняются в соответствии с Правилами применения кодов секторов экономики и назначения платежей, утвержденными постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 31 августа 2016 года № 203 «Об утверждении Правил применения кодов секторов экономики и назначения платежей» (зарегистрировано в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 14365), которое согласуется с национальным Классификатором секторов экономики (КСЭ).

Приложение
к пояснению по заполнению
формы
«Сведения о валютной операции»

Таблица

Коды валютных операций

Коды валютных операций	Название операций
1. Операции с использованием банковских счетов	
11. Внешнеторговые операции (товары, работы, услуги), в том числе по договорам комиссии и приобретению/погашению электронных денег	
11.1 платежи за товары:	
1111	платежи за товары, ввозимые на территорию Республики Казахстан
1112	платежи за товары, вывозимые с территории Республики Казахстан
1113	платежи за товары, приобретенные или проданные на территории Республики Казахстан и без их вывоза за пределы Республики Казахстан
1114	платежи за товары, приобретенные или проданные за пределами Республики Казахстан и без их ввоза на территорию Республики Казахстан
11.2 платежи за работы и услуги:	

1121	платежи за работы или услуги, выполненные или оказанные нерезидентом резиденту
1122	платежи за работы или услуги, выполненные или оказанные резидентом нерезиденту
1123	платежи за работы или услуги, оказываемые резидентом резиденту.
1124	платежи за работы или услуги, выполняемые или оказываемые нерезидентом нерезиденту
11.3 операции с электронными деньгами	
1131	операции с электронными деньгами, эмитентом которых является резидент
1132	операции с электронными деньгами, эмитентом которых является нерезидент
11.4 иные платежи:	
1141	сопутствующие платежи по договорам на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг
1142	возврат ошибочно перечисленных сумм, а также оплаты за непредставленные товары, не оказанные услуги, невыполненные работы
1143	иные платежи по договорам на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг
12. Операции с недвижимым имуществом, иным оборудованием и транспортными средствами (кроме покупки или продажи), произведенными нефинансовыми активами, объектами интеллектуальной собственности, нематериальными активами	
12.1. приобретение права собственности, включая долевое участие в жилищном строительстве, полностью исключительного права на объекты интеллектуальной собственности	
1211	приобретение права собственности на недвижимость, за исключением имущества, приравненного к недвижимости, произведенные нефинансовые активы (земля, ее недра)
1212	приобретение права собственности на имущество, приравненное к недвижимости
1213	приобретение полностью исключительного права на объекты интеллектуальной собственности
1214	приобретение права собственности на иные нематериальные активы
12.2. текущая аренда (включая право недропользования), частичное приобретение исключительного права	
1221	аренда недвижимости, за исключением имущества, приравненного к недвижимости, произведенных нефинансовых активов (земли, ее недр)
1222	аренда имущества, приравненного к недвижимости

1223	аренда оборудования и транспортных средств
1224	приобретение частично исключительного права на объекты интеллектуальной собственности
1225	лицензионные и иные платежи за использование иных нематериальных активов
12.3. финансовый лизинг или аренда с последующим выкупом	
1231	аренда недвижимости, за исключением имущества, приравненного к недвижимости, с последующим выкупом
1232	финансовый лизинг имущества, приравненного к недвижимости
1233	финансовый лизинг оборудования и транспортных средств
12.4. иные платежи	
1241	иные платежи: сопутствующие платежи (штрафы, пени, неустойки, комиссии), возврат ошибочно перечисленных сумм и прочие платежи по операциям с недвижимым имуществом, иным оборудованием и транспортными средствами (кроме покупки или продажи), непроизведенными нефинансовыми активами, объектами интеллектуальной собственности, нематериальными активами
13. Операции с финансовыми инструментами	
13.1. займы, инструменты участия в капитале, ценные бумаги, производные финансовые инструменты	
1311	платежи по займам (выдача и привлечение, погашение и доходы по ним)
1312	платежи по производным финансовым инструментам и выплата доходов по ним
1313	участие в капитале (формирование уставного капитала, покупка, продажа)
1314	дивиденды (распределение прибыли)
1315	долговые ценные бумаги (выпуск, покупка, продажа, погашение, доходы по ним)
13.2. в рамках договоров на брокерское обслуживание, инвестиционное управление портфелем (если нет возможности определения финансового инструмента)	
1321	операции по договорам, заключенным с брокером, управляющей компанией-резидентом
1322	операции по договорам, заключенным с брокером, управляющей компанией, инвестиционным банком-нерезидентом
13.3. доверительное управление имуществом, трасты	
1331	операции по договорам, заключенным с доверительным управляющим - резидентом
1332	операции по договорам, заключенным с доверительным управляющим-нерезидентом
13.4. исполнение обязательств участника совместной деятельности (за исключением операций, включенных в разделы 1, 2)	

1341	операции по договорам, предусматривающим осуществление совместной деятельности на территории Республики Казахстан
1342	операции по договорам, предусматривающим осуществление совместной деятельности за пределами Республики Казахстан
13.5. иные платежи	
1351	иные платежи: сопутствующие платежи (штрафы, пени, неустойки, комиссии), возврат ошибочно перечисленных сумм и прочие платежи по операциям с финансовыми инструментами, электронными деньгами, по договорам брокерского обслуживания, инвестиционного управления портфелем, доверительного управления, траста, совместной деятельности
14. Платежи и (или) переводы денег по собственным счетам и неторговые операции	
14.1. по собственным счетам	
1411	перевод денег на собственный счет (с собственного счета) в другом банке-резиденте
1412	перевод денег с (на) собственного (собственный) счета (счет) в иностранном банке, международной финансовой организации
1413	снятие наличной иностранной валюты со счета в банке-резиденте
1414	внесение наличной иностранной валюты для пополнения счета в банке-резиденте
1415	покупка уполномоченным банком иностранной валюты от клиента, продажа брокером по поручению клиента иностранной валюты за национальную валюту, за исключением операции, предусмотренной кодом 1419
1416	продажа уполномоченным банком иностранной валюты клиенту, покупка брокером по поручению клиента иностранной валюты за национальную валюту
1417	покупка (продажа) уполномоченным банком иностранной валюты от клиента (клиенту), покупка (продажа) брокером по поручению клиента иностранной валюты за другую иностранную валюту
1418	покупка/продажа иных валютных ценностей
1419	продажа клиентом ранее купленной и неиспользованной в установленные сроки иностранной валюты
14.2. платежи и (или) переводы денег в пользу третьих лиц (государственных органов, других организаций или физических лиц)	
1421	безвозмездные переводы денег, безвозмездная финансовая помощь, членские взносы и прочие платежи и (или) переводы денег в пользу третьих лиц
1422	внесение наличной иностранной валюты для пополнения счета третьего лица в банке-резиденте
1423	платежи с использованием платежной карты (если операция иначе не классифицируется)

1424	оплата пошлин, налогов, штрафов, судебных решений и тому подобное
1425	выплата пенсий, заработной платы, командировочных расходов
1426	вознаграждение и комиссии по банковским счетам
14.3. сопутствующие платежи	
1431	иные платежи: сопутствующие платежи (штрафы, пени, неустойки, комиссии), возврат ошибочно перечисленных сумм и прочие операции, не включенные в разделы 14.1, 14.2
15. операции с цифровыми активами	
1501	операции по покупке цифровых активов
1502	операции по продаже цифровых активов
2. Операции без использования банковских счетов	
21. Покупка валютных ценностей от клиентов (за исключением наличной иностранной валюты)	
2101	покупка чеков, векселей, других платежных документов
2102	покупка мерных слитков из аффинированного золота и прочих валютных ценностей
22. Продажа валютных ценностей клиентам (за исключением наличной иностранной валюты)	
2201	продажа чеков, векселей, других платежных документов
2202	продажа мерных слитков из аффинированного золота и прочих валютных ценностей
23. Платежи и (или) переводы денег без открытия счета	
2301	платеж и (или) перевод денег на территории Республики Казахстан
2302	платеж и (или) перевод денег, отправленный за пределы Республики Казахстан или полученный из-за рубежа
24. Платежи и (или) переводы денег по собственным счетам уполномоченного банка, являющимся профессиональным участником рынка ценных бумаг	
24.1. по собственным счетам	
2415	покупка уполномоченным банком, являющимся профессиональным участником рынка ценных бумаг, иностранной валюты по собственным целям за национальную валюту
2416	продажа уполномоченным банком, являющимся профессиональным участником рынка ценных бумаг, иностранной валюты по собственным целям за национальную валюту
2417	покупка (продажа) уполномоченным банком, являющимся профессиональным участником рынка ценных бумаг, иностранной валюты за другую иностранную валюту

Приложение 3
к Правилам
осуществления
валютных операций
в Республике Казахстан

Форма,
предназначенная для сбора
административных
данных

Представляется: в центральный аппарат Национального Банка Республики Казахстан

Форма, предназначенная для сбора административных данных на безвозмездной основе, размещена на интернет-ресурсе: www.nationalbank.kz

Наименование административной формы: отчет о проведенных валютных операциях

Индекс формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе: ПР-9

Периодичность: ежемесячная

Отчетный период: _____ месяц ____ года

Круг лиц, представляющих форму, предназначенную для сбора административных данных на безвозмездной основе: уполномоченный банк

Срок представления формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе: ежемесячно до 10 (десятого) числа (включительно) месяца, следующего за отчетным периодом

БИН: _____

Метод сбора: в электронном виде

								ного законо датель ства Респуб лики Казах стан
4.1	4.2	4.3	4.4	4.5	4.6	4.7	4.8	4.9

продолжение таблицы

5. Информация об организации (банке) контрагента по валютной операции			
Идентификационный код организации (банка) (БИК)	Наименование	Код страны	Признак трансграничного платежа
5.1	5.2	5.3	5.4

продолжение таблицы

6. Отправитель денег по валютному договору				
Наименование или фамилия, имя, отчество (при наличии)	БИН, ИИН	Код страны	Признак резидентства	Код сектора экономики
6.1	6.2	6.3	6.4	6.5

продолжение таблицы

7. Получатель денег по валютному договору				
Наименование или фамилия, имя, отчество (при наличии)	БИН, ИИН	Код страны	Признак резидентства	Код сектора экономики
7.1	7.2	7.3	7.4	7.5

продолжение таблицы

8. Примечание

Наименование _____ Адрес _____

Телефон _____

Адрес электронной почты _____

Исполнитель _____

фамилия, имя и отчество (при его наличии) _____ подпись,

телефон

Руководитель или лицо, уполномоченное на подписание отчета

_____ фамилия, имя и отчество (при его наличии) _____ подпись
Дата « ____ » _____ 20__ года

Примечание: форма заполняется в соответствии с пояснением по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе, «Отчет о проведенных валютных операциях».

Приложение
к форме, предназначенной для
сбора административных данных на
безвозмездной основе, «Отчет о
проведенных валютных операциях»

**Пояснение
по заполнению формы, предназначенной для сбора
административных данных на безвозмездной основе**

**Отчет о проведенных валютных операциях
(индекс – ПР-9, периодичность – ежемесячная)**

Глава 1. Общие положения

1. Настоящее пояснение определяет единые требования по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе, «Отчет о проведенных валютных операциях» (далее – Форма).

2. Форма представляется уполномоченным банком ежемесячно и включает информацию о проведенных им валютных операциях, в том числе по поручениям клиентов.

3. Форму подписывают руководитель или лицо, уполномоченное на подписание отчета, и исполнитель.

Глава 2. Заполнение Формы

4. В Форму включается информация по валютным операциям за отчетный период на сумму, равную или превышающую пороговое значение, определяемое Правилами осуществления валютных операций в Республике Казахстан, утвержденными постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 30 марта 2019 года № 40 «Об утверждении Правил осуществления валютных операций в Республике Казахстан» (зарегистрировано в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 18512), (далее – Правила осуществления валютных операций в Республике Казахстан).

5. Валютные операции отражаются в Форме:

по платежам и (или) переводам денег по поручениям клиентов (в том числе осуществленным с использованием платежных карточек) – на дату зачисления денег на банковский счет клиента в уполномоченном банке (списания денег с банковского счета клиента в уполномоченном банке);

по собственным платежам и (или) переводам денег уполномоченного банка – на дату зачисления денег на корреспондентский счет уполномоченного банка (списания денег с корреспондентского счета уполномоченного банка);

по другим валютным операциям – на дату совершения операции.

Информация по платежам и (или) переводам денег по валютным операциям, осуществленным с использованием платежных карточек, исправляется уполномоченным банком по мере получения информации о таких платежах и (или) переводах денег от резидента или нерезидента.

6. Части 1, 6 и 7 Формы заполняются в случае осуществления валютных операций на основании валютного договора.

7. В части 1 Формы указываются реквизиты валютного договора. Графа 1.3 заполняется, если валютному договору присвоен учетный номер.

8. В частях 2 и 3 Формы указывается информация об отправителе денег и бенефициаре в соответствии с платежным документом.

В графах 2.3 и 3.3 указывается двухбуквенный код страны регистрации (для юридического лица, филиала (представительства) юридического лица) или страны постоянного проживания (для физического лица на основании гражданства или права, предоставленного в соответствии с законодательством Республики Казахстан или иностранного государства) отправителя денег, бенефициара в соответствии с национальным классификатором Республики Казахстан НК РК ISO 3166-1 «Коды для представления названий стран и единиц их административно-территориальных подразделений. Часть 1. Коды стран». При отсутствии у уполномоченного банка достоверных сведений о стране регистрации или стране постоянного проживания отправителя денег или бенефициара, указанные графы заполняются исходя из данных платежного документа.

Графы 2.4, 2.5, 3.4 и 3.5 заполняются в соответствии с Правилами применения кодов секторов экономики и назначения платежей, утвержденными постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 31 августа 2016 года № 203 «Об утверждении Правил

применения кодов секторов экономики и назначения платежей» (зарегистрировано в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 14365), (далее – Правила применения кодов секторов экономики и назначения платежей), которое согласуется с национальным Классификатором секторов экономики (КСЭ).

При внесении (снятии) наличных денег с банковского счета в частях 2 и 3 Формы заполняется информация о владельце счета, за исключением случаев внесения (снятия) наличных денег третьим лицом на банковский счет физического лица. При внесении наличных денег третьим лицом на банковский счет физического лица в части 2 Формы заполняется информация о лице, которое вносит деньги, в части 3 Формы – о владельце счета.

При снятии наличных денег третьим лицом с банковского счета физического лица в части 2 Формы заполняется информация о владельце счета, в части 3 Формы заполняется информация о лице, которое снимает деньги.

При продаже уполномоченным банком иностранной валюты, чеков, векселей, других платежных документов или иных валютных ценностей в части 2 Формы отражается информация об уполномоченном банке, в части 3 Формы – о покупателе.

При покупке уполномоченным банком иностранной валюты, чеков, векселей, других платежных документов или иных валютных ценностей в части 2 Формы отражается информация о продавце, в части 3 Формы – об уполномоченном банке.

9. В части 4 Формы указывается информация о валютной операции.

В графе 4.1. дата валютной операции должна соответствовать отчетному периоду.

В графе 4.2 указывается референс валютной операции, состоящий из четырех частей:

1) в первой части указывается трехзначный код уполномоченного банка, присваиваемый Национальным Банком Республики Казахстан в соответствии с Инструкцией о присвоении, использовании и аннулировании Национальным Банком Республики Казахстан банковских идентификационных кодов, а также присвоении и аннулировании кодов банков, филиалов банков-нерезидентов Республики Казахстан и организаций, осуществляющих отдельные виды банковских операций, и кодов филиалов банков и организаций, осуществляющих отдельные виды банковских операций, их структуре, формировании и ведении Справочника банков, филиалов банков-нерезидентов Республики Казахстан и организаций, осуществляющих отдельные виды банковских операций, утвержденной постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 27 октября 2020 года № 128 «Об утверждении Инструкции о присвоении, использовании и аннулировании Национальным Банком Республики Казахстан банковских идентификационных кодов, а также присвоении и аннулировании кодов банков, филиалов банков-нерезидентов Республики Казахстан и организаций, осуществляющих отдельные виды банковских операций, и кодов филиалов

банков и организаций, осуществляющих отдельные виды банковских операций, их структуре, формировании и ведении Справочника банков, филиалов банков-нерезидентов Республики Казахстан и организаций, осуществляющих отдельные виды банковских операций» (зарегистрировано в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 21593), (далее – Инструкция № 128);

2) во второй части указывается код филиала уполномоченного банка согласно Инструкции № 128, состоящий из трех цифр;

3) в третьей части указывается порядковый номер валютной операции в отчете;

4) в четвертой части указывается отчетная дата в формате «ДДММГГГГ».

Для профессиональных участников рынка ценных бумаг коды для первой и второй частей референса проставляются в соответствии с кодами, присвоенными АО «Казахстанская фондовая биржа» профессиональным участникам рынка ценных бумаг, как членам АО «Казахстанская фондовая биржа».

Референс каждой валютной операции должен быть уникальным.

Графа 4.3 заполняется в соответствии с приложением 2 к Правилам осуществления валютных операций в Республике Казахстан.

Графа 4.4 заполняется в соответствии с Правилами применения кодов секторов экономики и назначения платежей.

В графе 4.5 сумма указывается в единицах валюты и округляется до целого значения путем математического округления.

В графе 4.6 указывается трехзначный буквенный код валюты в соответствии с национальным классификатором Республики Казахстан НК РК 07 ISO 4217 «Коды для представления валют и фондов».

В графе 4.7 указывается «01» – для отправленных платежей или перевода денег, операции по снятию наличной иностранной валюты или продаже уполномоченным банком иностранной валюты, чеков, векселей, других платежных документов или иных валютных ценностей, «02» – для входящих платежей или перевода денег, операции по зачислению наличной иностранной валюты или покупке уполномоченным банком иностранной валюты, чеков, векселей, других платежных документов или иных валютных ценностей.

В графе 4.8 указывается «1», если платеж и (или) перевод денег осуществляется между юридическим лицом и его структурными подразделениями или между структурными подразделениями одного юридического лица, в остальных случаях указывается «0».

Графа 4.9 заполняется в соответствии с пунктами 19, 20 и 21 Правил осуществления валютных операций в Республике Казахстан следующим образом:

«1.1» – финансовый заем, предусматривающий предоставление нерезидентом денег резиденту (за исключением уполномоченного банка), если условиями соответствующего валютного договора (изначально либо после

внесения изменений и (или) дополнений в валютный договор) не предусмотрено осуществление перевода денег, подлежащих получению от нерезидента, на банковские счета резидента в уполномоченных банках;

«1.2» – финансовый заем, предусматривающий возникновение у резидента (за исключением уполномоченного банка) требований к нерезиденту по возврату денег, если условиями соответствующего валютного договора (изначально либо после внесения изменений и (или) дополнений в валютный договор) не предусмотрено осуществление перевода денег, подлежащих получению от нерезидента, на банковские счета резидента в уполномоченных банках;

«1.3» – операции по экспорту, если условиями соответствующего валютного договора (изначально либо после внесения изменений и (или) дополнений в валютный договор) предусмотрено, что срок исполнения обязательств нерезидентом по оплате экспорта превышает семьсот двадцать дней с даты исполнения обязательств резидентом;

«1.4» – операции по импорту, если условиями соответствующего валютного договора (изначально либо после внесения изменений и (или) дополнений в валютный договор) предусмотрено, что срок исполнения обязательств нерезидентом по поставке товаров (выполнению работ, оказанию услуг) или по возврату денег, включая авансовый платеж или сумму предоплаты в полном объеме (в случае неисполнения нерезидентом своих обязательств по импорту), превышает семьсот двадцать дней с даты исполнения обязательств резидентом;

«1.5» – перевод денег резидентом нерезиденту-профессиональному участнику рынка ценных бумаг, осуществляющему валютные операции по поручениям клиентов, на сумму, превышающую пятьдесят тысяч долларов США в эквиваленте;

«1.6» – перевод резидентом денег на собственный счет за рубежом на сумму, превышающую пятьдесят тысяч долларов США в эквиваленте;

«1.7» – безвозмездный перевод денег, осуществляемый резидентом в пользу нерезидента на сумму, превышающую пятьдесят тысяч долларов США в эквиваленте;

«2.1» – платежи и (или) переводы денег одного лица за календарный месяц по двум или более валютным договорам, заключенным с одним и тем же нерезидентом, на общую сумму, превышающую пороговое значение, свыше которого такие валютные договоры подлежат присвоению учетного номера;

«2.2» – операции нерезидента по покупке в одном уполномоченном банке в один рабочий день безналичной иностранной валюты за национальную валюту на сумму, превышающую пятьдесят тысяч долларов США в эквиваленте, если источник происхождения денег в национальной валюте не связан с получением нерезидентом денег от продажи товаров (выполнения работ, оказания услуг) резиденту, продажи иных финансовых активов за национальную валюту, получения дивидендов в национальной валюте от деятельности на территории Республики Казахстан, возврата

органами государственных доходов ранее уплаченных нерезидентом налогов и других обязательных платежей в бюджет и иных экономически обоснованных источников происхождения национальной валюты;

«3.1» – финансовый заем, предусматривающий предоставление резидентом денег нерезиденту, не являющемуся аффилированным лицом, если условиями соответствующего валютного договора (изначально либо после внесения изменений и (или) дополнений в валютный договор) не предусмотрена выплата вознаграждения за пользование предметом финансового займа;

«0» – в остальных случаях.

10. В части 5 Формы указывается информация об организации (банке) контрагента по валютной операции - организации (банке) отправителя денег для полученных платежей и (или) переводов денег, организации (банке) бенефициара для отправленных платежей и (или) переводов денег. По внутрибанковским валютным операциям указывается информация об отчитываемом уполномоченном банке. При отсутствии в документах, на основании которых проводится платеж и (или) перевод денег, информации об организации (банке) отправителя денег часть 5 Формы не заполняется.

В графе 5.3 указывается двухбуквенный код страны организации (банка) отправителя денег или бенефициара в соответствии с национальным классификатором Республики Казахстан НК РК ISO 3166-1 «Коды для представления названий стран и единиц их административно-территориальных подразделений. Часть 1. Коды стран». Для внутрибанковских валютных операций указывается код «KZ».

В графе 5.4 указывается «1» при следующих условиях:

1) если страна, откуда инициирован платеж и (или) перевод денег (страна, где открыт банковский счет первичного отправителя денег, с которого отправлен платеж и (или) перевод денег, отлична от Республики Казахстан;

2) если страна, куда направлен платеж и (или) перевод денег (страна, где открыт банковский счет конечного бенефициара, на который зачислены деньги, отлична от Республики Казахстан.

В иных случаях указывается «2».

11. В частях 6 и 7 Формы указываются сведения об отправителе денег или получателе денег по валютному договору. Если отправитель (получатель) денег по валютному договору совпадает с отправителем денег (бенефициаром) по платежному документу, то в части 6 (7) Формы заполняется информация аналогично части 2 (3) Формы.

В графах 6.3 и 7.3 указывается двухбуквенный код страны регистрации (для юридического лица, филиала (представительства) юридического лица) или страны постоянного проживания (для физического лица на основании гражданства или права, предоставленного в соответствии с законодательством Республики Казахстан или иностранного государства) отправителя или получателя денег по валютному договору в соответствии с национальным классификатором Республики Казахстан НК РК ISO 3166-1 «Коды для представления названий стран и единиц их административно-

территориальных подразделений. Часть 1. Коды стран». При отсутствии у уполномоченного банка достоверных сведений о стране регистрации или стране постоянного проживания отправителя денег или бенефициара, указанные графы заполняются исходя из данных платежного документа.

Графы 6.4, 6.5, 7.4 и 7.5 заполняются в соответствии с Правилами применения кодов секторов экономики и назначения платежей, которое согласуется с национальным Классификатором секторов экономики (КСЭ).

12. В части 8 Формы указывается дополнительная информация, не включенная в части 1, 2, 3, 4, 5, 6 и 7 Формы: информация об объекте инвестирования, эмитенте ценных бумаг, стране объекта недвижимости, особые условия платежа, дата зачисления денег на счет хранения указаний отправителя по валютному законодательству.

13. Отсутствие уточняющей информации в части 8 Формы не является нарушением. Включение в Форму валютных операций на сумму менее установленного порогового значения не является нарушением.

14. В случае отсутствия информации за отчетный период Форма представляется с нулевыми значениями.

15. Корректировки (изменения, дополнения) в Форму вносятся до 20 (двадцатого) числа (включительно) месяца, следующего за отчетным месяцем.

16. В форму не включаются следующие валютные операции по поручению клиентов:

1) валютные операции участников Международного финансового центра «Астана»;

2) покупка (продажа) наличной иностранной валюты через обменные пункты;

3) переводы клиента по своим счетам внутри одного уполномоченного банка (включая внутрикорпоративные переводы);

4) снятие (зачисление) нерезидентом наличных тенге с собственного счета (на собственный счет) в уполномоченном банке;

5) операции, связанные с получением кредита у отчитывающегося уполномоченного банка (выдача, погашение, выплата процентов и комиссий);

6) выплата заработной платы юридическим лицом по зарплатному проекту (для клиентов резидентов и нерезидентов);

7) операции по счетам «Лоро» по поручению клиентов других банков;

8) операции физических лиц с использованием платежных карт на сумму менее пятидесяти тысяч долларов США в эквиваленте;

9) операции без открытия и использования банковского счета;

10) депозиты клиентов отчитывающегося уполномоченного банка (открытие, закрытие, выплата вознаграждения на счет в отчитывающемся уполномоченном банке);

11) безналичная покупка и (или) продажа иностранной валюты клиентами уполномоченных банков, являющимися профессиональными участниками рынка ценных бумаг, являющихся уполномоченными банками.

17. В форму не включаются следующие собственные валютные операции уполномоченного банка:

- 1) платежи и переводы по собственным счетам уполномоченного банка, включая внутрикорпоративные переводы;
- 2) операции, связанные с выдачей/получением кредитов отчитываемым уполномоченным банком (выдача, погашение, получение процентов и комиссий);
- 3) внебиржевые сделки с иностранной валютой (кроме сделок, осуществляемых профессиональными участниками рынка ценных бумаг, являющимися уполномоченными банками);
- 4) операции, связанные с межбанковскими кредитами и депозитами, включая овернайты, отчитываемого уполномоченного банка;
- 5) операции с производными финансовыми инструментами и долговыми ценными бумагами (кроме операций эмитентов долговых ценных бумаг);
- 6) неттинг по расчетам в рамках платежных систем, систем денежных переводов;
- 7) операции в рамках кастодиального обслуживания;
- 8) операции по транзитным счетам;
- 9) операции с наличной иностранной валютой (ввоз, вывоз, зачисление или снятие со счетов);
- 10) платежи и (или) переводы денег профессиональных участников рынка ценных бумаг, являющихся уполномоченными банками, в том числе во исполнение заказов клиентов.