

Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі

Постановление Правления
Национального Банка Республики
Казахстан от 30 марта 2019 года №
42. Зарегистрировано в
Министерстве юстиции
Республики Казахстан 16 апреля
2019 года № 18539

Национальный Банк Республики Казахстан

Об утверждении Правил осуществления экспортно-импортного валютного контроля в Республике Казахстан

Сноска. Вводится в действие с 01.07.2019 в соответствии с пунктом 6 настоящего постановления.

В соответствии с законами Республики Казахстан от 30 марта 1995 года «О Национальном Банке Республики Казахстан», от 19 марта 2010 года «О государственной статистике» и от 2 июля 2018 года «О валютном регулировании и валютном контроле» Правление Национального Банка Республики Казахстан **ПОСТАНОВЛЯЕТ:**

1. Утвердить прилагаемые Правила осуществления экспортно-импортного валютного контроля в Республике Казахстан.
2. Признать утратившими силу некоторые постановления Правления Национального Банка Республики Казахстан по перечню согласно приложению к настоящему постановлению.
3. Департаменту платежного баланса и валютного регулирования (Куандыков А.А.) в установленном законодательством Республики Казахстан порядке обеспечить:
 - 1) совместно с Юридическим департаментом (Сарсенова Н.В.) государственную регистрацию настоящего постановления в Министерстве юстиции Республики Казахстан;



2) в течение десяти календарных дней со дня государственной регистрации настоящего постановления его направление на казахском и русском языках в Республиканское государственное предприятие на праве хозяйственного ведения «Республиканский центр правовой информации» для официального опубликования и включения в Эталонный контрольный банк нормативных правовых актов Республики Казахстан;

3) размещение настоящего постановления на официальном интернет-ресурсе Национального Банка Республики Казахстан после его официального опубликования;

4) в течение десяти рабочих дней после государственной регистрации настоящего постановления представление в Юридический департамент сведений об исполнении мероприятий, предусмотренных подпунктами 2), 3) настоящего пункта и пунктом 4 настоящего постановления.

4. Управлению по защите прав потребителей финансовых услуг и внешних коммуникаций (Терентьев А.Л.) обеспечить в течение десяти календарных дней после государственной регистрации настоящего постановления направление его копии на официальное опубликование в периодические печатные издания.

5. Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на заместителя Председателя Национального Банка Республики Казахстан Смолякова О.А.

6. Настоящее постановление подлежит официальному опубликованию и вводится в действие с 1 июля 2019 года.

Председатель

Е. Досаев

Национального Банка

«СОГЛАСОВАНО»

Министерство финансов
Республики Казахстан

«СОГЛАСОВАНО»

Комитет по статистике
Министерства национальной экономики
Республики Казахстан

Утверждены
постановлением Правления
Национального Банка
Республики Казахстан
от 30 марта 2019 года № 42

**Правила
осуществления экспортно-импортного валютного контроля в Республике
Казахстан**

Глава 1. Общие положения

1. Настоящие Правила осуществления экспортно-импортного валютного контроля в Республике Казахстан (далее – Правила) разработаны в соответствии с законами Республики Казахстан от 30 марта 1995 года «О Национальном Банке Республики Казахстан», от 19 марта 2010 года «О государственной статистике» и от 2 июля 2018 года «О валютном регулировании и валютном контроле» (далее – Закон о валютном регулировании и валютном контроле) и определяют порядок осуществления экспортно-импортного валютного контроля в Республике Казахстан.

Экспортно-импортный валютный контроль – это комплекс мер, осуществляемых Национальным Банком Республики Казахстан (далее – Национальный Банк), другими государственными органами в рамках их компетенции и уполномоченными банками в целях контроля выполнения экспортерами или импортерами требования репатриации иностранной и (или) национальной валюты по экспорту или импорту (далее – требование репатриации).

Правила включают порядок:

получения учетных номеров по валютным договорам по экспорту или импорту;

контроля выполнения требования репатриации по валютным договорам по экспорту или импорту;

мониторинга движения денег и иного исполнения обязательств по валютным договорам по экспорту или импорту;

снятия с учетной регистрации валютных договоров по экспорту или импорту.

2. Понятия, применяемые в Правилах, используются в значениях, указанных в Законе Республики Казахстан от 7 января 2003 года «Об электронном документе и электронной цифровой подписи» и Законе о валютном регулировании и валютном контроле.

Для целей Правил используются также следующие понятия:

1) учетный номер – идентификационный номер, присвоенный валютному договору по экспорту или импорту и предназначенный для обеспечения учета и отчетности по валютным операциям;

2) учетная регистрация – присвоение валютному договору по экспорту или импорту учетного номера, ведение учета и представление отчетов по исполнению обязательств в рамках такого договора;

3) банк учетной регистрации – уполномоченный банк (его филиал) или территориальный филиал Национального Банка, осуществляющий учетную регистрацию для контроля выполнения требования репатриации;

4) срок репатриации – рассчитываемый экспортером или импортером, исходя из условий исполнения обязательств сторонами по валютному договору по экспорту или импорту, период времени между:

датой экспорта и датой поступления валюты в оплату экспорта;

датой платежа и (или) перевода денег по импорту и датой возврата неиспользованного авансового платежа по импорту в случае неисполнения и (или) неполного исполнения обязательств нерезидентом;

датой платежа и (или) перевода денег по импорту и датой импорта в случае отсутствия в валютном договоре по импорту сроков возврата неиспользованного авансового платежа;

5) журнал регистрации – журнал, который ведется банком учетной регистрации для регистрации валютных договоров по экспорту или импорту, которым присвоены учетные номера;

6) экспортер или импортер – резидент Республики Казахстан (юридическое лицо, его филиал, а также индивидуальный предприниматель), заключивший

валютный договор по экспорту или импорту, а также принявший право требования к нерезиденту в результате уступки требования или принявший долг перед нерезидентом в результате перевода долга по такому договору.

3. Документами валютного контроля являются информация и (или) документы, поступающие на бумажном носителе или электронным способом при осуществлении контроля выполнения требования репатриации, в том числе акты выполненных работ, акты оказанных услуг, счета-фактуры, инвойсы за фактически переданные товары, выполненные работы, оказанные услуги, декларации на товары, заявления о ввозе товаров и уплате косвенных налогов, имеющие подтверждение об уплате косвенных налогов или освобождении от уплаты налога на добавленную стоимость и (или) акцизов (далее – заявление о ввозе товаров), уведомления о подтверждении факта уплаты косвенных налогов (освобождения либо иного порядка уплаты), выписка о движении денег по счету, открытому в иностранном банке, акты сверок в соответствии с условиями валютного договора по экспорту или импорту.

4. Датой экспорта или импорта товаров, работ, услуг является:

1) при перемещении товаров через таможенную границу Евразийского экономического союза (далее – Союз) – дата выпуска товаров, указанная в декларации на товары, подтверждающей помещение товара под таможенную процедуру, учитываемую в таможенной статистике внешней торговли в качестве экспорта или импорта;

2) при перемещении товаров внутри таможенной территории Союза:

для импорта – дата принятия на учет товара, указанная в заявлении о ввозе товаров;

для экспорта – дата счета-фактуры, указанная в заявлении о ввозе товаров;

3) в случаях, не указанных в подпунктах 1) и 2) настоящего пункта:

дата выпуска товаров, указанная в декларации на товары, подтверждающей помещение товара под таможенную процедуру, учитываемую в таможенной статистике взаимной торговли в качестве экспорта или импорта –если оформляется декларация на товары;

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

дата выставления счета-фактуры, инвойса за фактически переданные товары, выполненные работы, оказанные услуги;

дата начала исполнения обязательств в соответствии с условиями валютного договора по экспорту или импорту, не предусматривающего подписание (принятие) документов, подтверждающих выполнение работ, оказание услуг, и выставление счета-фактуры, инвойса за фактически выполненные работы, оказанные услуги.

5. Перемещением товаров через границу Республики Казахстан для экспорта или импорта является перемещение:

1) товаров с территории (на территорию) Республики Казахстан на территорию (с территории) другого государства-члена Союза;

2) через таможенную границу Союза товаров, помещенных под одну из таможенных процедур, учитываемых в таможенной статистике внешней торговли Республики Казахстан в качестве экспорта или импорта.

6. Информация, предусмотренная Правилами, представляется Национальным Банком, органом государственных доходов или уполномоченным банком электронным способом посредством использования транспортной системы гарантированной доставки информации с криптографическими средствами защиты, обеспечивающими конфиденциальность и аутентичность передаваемых данных, либо посредством использования информационных систем с соблюдением процедур подтверждения электронной цифровой подписью.

7. Информация, предусмотренная Правилами, представляется территориальным филиалом Национального Банка, территориальным подразделением органа государственных доходов, уполномоченным банком (его филиалом), экспортером или импортером на бумажном носителе либо электронным способом посредством использования информационных систем с соблюдением процедур подтверждения электронной цифровой подписью или других элементов защитных действий в соответствии с пунктом 5 статьи 56 Закона Республики Казахстан от 26 июля 2016 года «О платежах и платежных системах» (далее – Закон о платежах и платежных системах).

Представленные экспортером или импортером иным способом информация и (или) документы в последующем направляются в соответствии с частью первой настоящего пункта Правил. При представлении экспортером или импортером

информации и (или) документов разными способами датой представления информации считается более ранняя из дат.

8. Если установленный Правилами срок истекает в нерабочий день, то датой окончания срока представления информации (отчетов, сведений) и (или) документов считается следующий за ним рабочий день.

Датой представления информации и (или) документов на бумажном носителе считается дата получения информации и (или) документов адресатом или дата ее отправления на почтовом штемпеле.

9. Требование наличия оттиска печати на информации и (или) документах распространяется на юридические лица, не относящиеся к субъектам частного предпринимательства.

Глава 2. Порядок получения учетных номеров по валютным договорам по экспорту или импорту

10. Валютный договор по экспорту или импорту подлежит учетной регистрации, если сумма такого договора превышает 50 000 (пятьдесят тысяч) долларов Соединенных Штатов Америки (далее – США) в эквиваленте.

Если в валютном договоре по экспорту или импорту на дату его заключения не указана сумма договора, то такой договор рассматривается как договор, подлежащий учетной регистрации.

Если валютный договор по экспорту или импорту выражен в валюте, отличной от доллара США, и в таком договоре отсутствует указание на обменный курс по отношению к доллару США, для определения эквивалента суммы валютного договора по экспорту или импорту в долларах США пересчет осуществляется с использованием рыночного курса обмена валют на дату подписания такого договора (в случае ее отсутствия – на дату вступления договора в силу).

11. Экспортер или импортер обращается за получением учетного номера до начала исполнения обязательств по валютному договору по экспорту или импорту любой из его сторон.

Если первым исполнением обязательств по валютному договору по экспорту или импорту начинает его участник-нерезидент, и такое исполнение связано с

передачей имущества (поступлением денег) в пользу резидента-экспортера или импортера, то такой резидент обращается за учетной регистрацией до получения имущества (денег) в свое распоряжение.

Экспортер или импортер, принявший право требования к нерезиденту либо принявший долг перед нерезидентом в результате уступки требования или перевода долга, обращается за учетной регистрацией не позднее 30 (тридцати) календарных дней со дня принятия такого права требования или долга, но до начала исполнения обязательств по уступленному требованию (переведенному долгу) любой из его сторон.

12. Учетная регистрация осуществляется:

1) в уполномоченном банке (его филиале), который обслуживает банковский счет экспортера или импортера, – если все платежи и (или) переводы денег осуществляются с использованием счета экспортера или импортера в уполномоченном банке (его филиале);

2) в уполномоченном банке (его филиале), который обслуживает банковский счет экспортера или импортера, – если платежи и (или) переводы денег осуществляются с использованием счетов, открытых как в уполномоченном банке (его филиале), так и в иностранном банке;

3) в территориальном филиале Национального Банка по месту постоянного проживания или нахождения экспортера или импортера – если все платежи и (или) переводы денег осуществляются с использованием счета экспортера или импортера в иностранном банке, указанного в подпункте 1) пункта 3 статьи 9 Закона о валютном регулировании и валютном контроле.

13. Для получения учетного номера экспортер или импортер представляет в уполномоченный банк (его филиал) или территориальный филиал Национального Банка:

1) заявление о принятии валютного договора по экспорту или импорту на валютный контроль по форме согласно приложению 1 к Правилам;

2) оригинал или копию валютного договора по экспорту или импорту. Если валютный договор по экспорту или импорту заключен на иностранном языке, то представляется его перевод на казахский или русский язык.

При получении в территориальном филиале Национального Банка учетного номера экспортер или импортер дополнительно представляет документ с образцами подписей.

14. В заявлении о принятии валютного договора по экспорту или импорту на валютный контроль по форме согласно приложению 1 к Правилам указывается срок репатриации в соответствии с порядком расчета срока репатриации согласно приложению 2 к Правилам.

Если срок репатриации определен экспортером или импортером как срок, превышающий 360 (триста шестьдесят) дней (изначально либо в результате изменений валютного договора), уполномоченный банк (его филиал) осуществляет анализ условий валютного договора по экспорту или импорту в соответствии с правилами внутреннего контроля, разработанными в соответствии с требованиями Закона Республики Казахстан от 28 августа 2009 года «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» (далее – Закон о ПОДФТ).

15. Уполномоченный работник уполномоченного банка (его филиала) или территориального филиала Национального Банка в течение 2 (двух) рабочих дней со дня подачи экспортером или импортером необходимых документов регистрирует валютный договор по экспорту или импорту в журнале регистрации по форме согласно приложению 3 к Правилам.

Учетный номер, дата его присвоения указываются на первом или последнем листе оригинала или копии валютного договора по экспорту или импорту с заверением подписью уполномоченного работника уполномоченного банка (его филиала) или территориального филиала Национального Банка. Один экземпляр копии валютного договора по экспорту или импорту с отметкой о присвоении учетного номера остается в уполномоченном банке (его филиале) или территориальном филиале Национального Банка.

При электронном документообороте экспортер или импортер представляет электронную копию валютного договора по экспорту или импорту.

Уполномоченный работник уполномоченного банка (его филиала) или территориального филиала Национального Банка в порядке, установленном

внутренним актом, присваивает учетный номер с заверением электронной цифровой подписью и извещает в произвольной форме экспортера или импортера о присвоении валютному договору по экспорту или импорту учетного номера.

16. Уполномоченный банк (его филиал) или территориальный филиал Национального Банка отказывает в получении учетного номера в следующих случаях:

- 1) наличие в валютном договоре по экспорту или импорту условий, противоречащих требованиям валютного законодательства Республики Казахстан;
- 2) несоответствие подписи экспортера или импортера в заявлении о принятии валютного договора по экспорту или импорту на валютный контроль по форме согласно приложению 1 к Правилам образцу подписи в документе с образцами подписей;
- 3) в соответствии с пунктом 1 статьи 13 Закона о ПОДФТ.

17. Присвоение учетного номера не требуется:

- 1) при перемещении Национальным Банком или уполномоченным банком наличных денег через границу Республики Казахстан;
- 2) при вывозе Национальным Банком или уполномоченным банком драгоценных металлов для размещения на своих металлических счетах в иностранных банках;
- 3) при ввозе Национальным Банком или уполномоченным банком драгоценных металлов на территорию Республики Казахстан;
- 4) валютным договорам по экспорту или импорту, оплата по которым производится за счет государственных внешних займов Республики Казахстан или внешних займов, обеспеченных гарантией Республики Казахстан;
- 5) валютным договорам по экспорту или импорту, заключенным государственными учреждениями и государственными предприятиями Республики Казахстан, осуществляющими платежи и (или) переводы денег через подразделения (ведомства) государственных органов;
- 6) валютным договорам по экспорту или импорту, заключенным уполномоченным банком и иными финансовыми организациями-резидентами с нерезидентами, предусматривающими оказание услуг;

7) валютным договорам, предусматривающим приобретение или погашение электронных денег;

8) валютным договорам по экспорту или импорту товаров, условиями которых не предусмотрено перемещение товаров через границу Республики Казахстан.

18. Уполномоченный банк (его филиал) или территориальный филиал Национального Банка ведет досье по каждому экспортеру или импортеру в разрезе учетных номеров, формируемое из информации и (или) документов валютного контроля по мере поступления. Допускается ведение электронного досье по валютному договору по экспорту или импорту.

Глава 3. Порядок контроля выполнения требования репатриации по валютным договорам по экспорту или импорту

19. Платежи и (или) переводы денег по валютному договору по экспорту или импорту, на который распространяется требование получения учетного номера, осуществляются экспортером или импортером через уполномоченный банк (его филиал), который обслуживает его банковский счет.

При поступлении денег по такому договору в другой уполномоченный банк (его филиал), последний зачисляет деньги на банковский счет своего клиента-резидента с одновременным переводом поступивших денег в уполномоченный банк (его филиал), указанный в части первой настоящего пункта Правил, на основании соответствующего указания экспортера или импортера (платежного документа). Экспортер или импортер прилагает к указанию на перевод денег копию листа валютного договора по экспорту или импорту с отметкой о присвоении учетного номера либо копию извещения в произвольной форме о присвоении валютному договору учетного номера.

В случае, предусмотренном подпунктом 3) пункта 12 Правил, допускается осуществление экспортером или импортером платежей и (или) переводов денег по валютному договору по экспорту или импорту не через уполномоченный банк (его филиал).

20. Если валютный договор по экспорту или импорту выражен в валюте, отличной от доллара США, сумма неисполненных обязательств нерезидента рассчитывается в валюте валютного договора по экспорту или импорту с

последующим ее пересчетом в доллары США с использованием рыночного курса обмена валют на последнее число месяца истечения срока репатриации по валютному договору по экспорту или импорту. Пересчет в доллары США суммы неисполненных обязательств для целей снятия валютного договора по экспорту или импорту с учетной регистрации осуществляется с использованием рыночного курса обмена валют на дату снятия такого договора с учетной регистрации.

Если валютный договор по экспорту или импорту выражен в валюте, отличной от валюты исполнения обязательств, и сторонами такого договора не определен курс пересчета валюты исполнения обязательств в валюту договора, пересчет сумм исполненных обязательств в валюту договора осуществляется с использованием рыночного курса обмена валют на дату исполнения обязательств.

Если валюта платежа и (или) перевода денег не совпадает с валютой валютного договора по экспорту или импорту учет поступившей суммы в валюте валютного договора по экспорту или импорту осуществляется:

1) в соответствии с курсом пересчета валюты платежа и (или) перевода денег в валюту валютного договора по экспорту или импорту, определенным сторонами такого договора;

2) в соответствии с рыночным курсом обмена валют на дату платежа и (или) перевода денег, если сторонами валютного договора по экспорту или импорту не определен курс пересчета валюты платежа и (или) перевода денег в валюту такого договора.

Пересчет в национальную валюту суммы неисполненных обязательств нерезидента по валютному договору по экспорту или импорту, выраженной в иностранной валюте, осуществляется с использованием рыночного курса обмена валют на дату истечения срока репатриации.

21. Если возникли обстоятельства, влияющие на сроки и условия исполнения обязательств сторонами по валютному договору по экспорту или импорту, экспортер или импортер представляет информацию и подтверждающие документы (при наличии) в банк учетной регистрации.

Информация и (или) документы представляются не позднее последнего числа месяца истечения срока репатриации, в котором сумма неисполненных нерезидентом обязательств перед экспортером или импортером превысила 50 000 (пятьдесят тысяч) долларов США в эквиваленте.

22. Если срок репатриации истек, а сумма неисполненных нерезидентом обязательств по валютному договору по экспорту или импорту перед экспортером или импортером превысила 50 000 (пятьдесят тысяч) долларов США в эквиваленте, уполномоченный банк (его филиал) или территориальный филиал Национального Банка, являющийся банком учетной регистрации, не позднее 5 (пятого) числа месяца, следующего за месяцем истечения срока репатриации, направляет экспортеру или импортеру запрос в произвольной форме о представлении:

1) информации о причинах необеспечения выполнения требования репатриации;

2) документов, подтверждающих наступление обстоятельств, влияющих на сроки и условия исполнения обязательств нерезидентом по валютному договору по экспорту или импорту.

23. Территориальный филиал Национального Банка в случае получения от уполномоченного банка информации в соответствии с пунктами 32 и 43 Правил направляет экспортеру или импортеру запрос в произвольной форме о представлении:

1) информации о причинах необеспечения выполнения требования репатриации;

2) документов, подтверждающих наступление обстоятельств, влияющих на сроки и условия исполнения обязательств нерезидентом по валютному договору по экспорту или импорту;

3) документов, подтверждающих исполнение обязательств нерезидентом по валютному договору по экспорту или импорту.

24. Запрошенные согласно пунктам 22 и 23 Правил информация и (или) документы (при наличии) представляются экспортером или импортером в течение 10 (десяти) календарных дней со дня получения запроса.

25. Представляемые экспортером или импортером документы валютного контроля на бумажном носителе по требованию уполномоченного банка (его филиала) или территориального филиала Национального Банка заверяются печатью (за исключением субъектов частного предпринимательства) и подписью экспортера или импортера.

Документы валютного контроля на иностранном языке (их копии) по требованию уполномоченного банка (его филиала) или территориального филиала Национального Банка представляются с приложением перевода на казахский или русский язык, заверенного печатью (за исключением субъектов частного предпринимательства) и подписью экспортера или импортера.

Представляемые экспортером или импортером документы, исходящие от организаций иностранного государства, принимаются к рассмотрению при наличии консульской легализации, если иное не предусмотрено законодательством Республики Казахстан или международным договором, участниками которого являются Республика Казахстан и государство, от организаций которого исходят документы.

26. Территориальный филиал Национального Банка на основании информации и подтверждающих документов (при наличии), представленных экспортером или импортером в соответствии с пунктами 21, 22 и 23 Правил, рассматривает вопрос о наличии в действиях экспортера или импортера состава административного правонарушения, при отсутствии признаков уголовно наказуемого деяния в соответствии с Уголовным кодексом Республики Казахстан от 3 июля 2014 года.

При наличии признаков уголовно наказуемого деяния территориальный филиал Национального Банка направляет информацию в правоохранительные органы в соответствии с их полномочиями, установленными законами Республики Казахстан.

27. При переходе на обслуживание в другой банк валютному договору по экспорту или импорту новый учетный номер не присваивается.

Экспортер или импортер представляет в предыдущий банк учетной регистрации:

1) заявление в произвольной форме о снятии с валютного контроля валютного договора по экспорту или импорту в связи с переходом в другой банк;

2) письменное согласие в произвольной форме на передачу информации об исполнении обязательств по валютному договору по экспорту или импорту в другой уполномоченный банк (его филиал) или территориальный филиал Национального Банка по его запросу (далее – письменное согласие экспортера или импортера).

28. Уполномоченный банк (его филиал), являющийся предыдущим банком учетной регистрации, после получения заявления о снятии с валютного контроля валютного договора по экспорту или импорту не осуществляет платежи и (или) переводы денег по такому договору.

29. Экспортер или импортер в целях перехода в новый банк представляет:

- 1) заявление о принятии валютного договора по экспорту или импорту на валютный контроль по форме согласно приложению 1 к Правилам;
- 2) оригинал или копию валютного договора по экспорту или импорту.

При электронном документообороте экспортер или импортер представляет электронную копию валютного договора по экспорту или импорту.

Новый банк учетной регистрации вносит в журнал регистрации учетный номер, ранее присвоенный валютному договору по экспорту или импорту предыдущим банком учетной регистрации.

Новый банк учетной регистрации направляет в предыдущий банк учетной регистрации запрос в произвольной форме о представлении информации об исполнении обязательств по валютному договору по экспорту или импорту на основании письменного согласия экспортера или импортера в течение 3 (трех) рабочих дней после получения заявления о принятии валютного договора по экспорту или импорту на валютный контроль по форме согласно приложению 1 к Правилам.

30. Уполномоченный банк (его филиал), являющийся предыдущим банком учетной регистрации, в течение 3 (трех) рабочих дней со дня получения запроса нового банка учетной регистрации о представлении информации об исполнении обязательств по валютному договору по экспорту или импорту направляет в:

- 1) новый банк учетной регистрации информацию в произвольной форме об исполнении обязательств по валютному договору по экспорту или импорту;
- 2) Национальный Банк информацию по валютному договору по экспорту или импорту с учетным номером по форме согласно приложению 4 к Правилам с указанием сведений о снятии с учетной регистрации.

31. Уполномоченный банк (его филиал), являющийся новым банком учетной регистрации, в течение 2 (двух) рабочих дней со дня получения от предыдущего банка учетной регистрации информации об исполнении

обязательств по валютному договору по экспорту или импорту направляет в Национальный Банк запрос на получение информации по форме согласно приложению 5 к Правилам.

Национальный Банк в течение 5 (пяти) рабочих дней со дня получения указанного в части первой настоящего пункта Правил запроса направляет новому банку учетной регистрации имеющуюся в Национальном Банке информацию:

- 1) об исполнении обязательств по валютному договору по экспорту или импорту с учетным номером по форме согласно приложению 6 к Правилам;
- 2) о движении товаров по валютному договору по экспорту или импорту с учетным номером по форме согласно приложению 7 к Правилам;
- 3) по электронным счетам-фактурам по форме согласно приложению 8 к Правилам;
- 4) по заявлениям о ввозе товаров и уплате косвенных налогов по форме согласно приложению 9 к Правилам.

32. При наличии у экспортера или импортера требования к нерезиденту по валютному договору по экспорту или импорту на сумму, превышающую 50 000 (пятьдесят тысяч) долларов США в эквиваленте, допускается расторжение уполномоченным банком, являющимся банком учетной регистрации, деловых отношений на основании статьи 13 Закона о ПОДФТ.

Уполномоченный банк, являющийся банком учетной регистрации, до расторжения деловых отношений направляет экспортеру или импортеру извещение в произвольной форме о намерении расторгнуть деловые отношения и об изменении банка учетной регистрации в соответствии с пунктами 27 и 29 Правил (далее – извещение).

Уполномоченный банк, являющийся банком учетной регистрации, в течение 3 (трех) рабочих дней со дня направления экспортеру или импортеру извещения направляет в Национальный Банк информацию по валютному договору по экспорту или импорту с учетным номером по форме согласно приложению 4 к Правилам.

33. Экспортер или импортер обеспечивает в соответствии с пунктами 27 и 29 Правил изменение банка учетной регистрации в течение 30 (тридцати) календарных дней со дня получения от уполномоченного банка, являющегося банком учетной регистрации, извещения, предусмотренного пунктом 32 Правил.

34. Уполномоченный банк, являющийся банком учетной регистрации, снимает с валютного контроля валютный договор по экспорту или импорту на основании подпункта 22) пункта 48 Правил, если отсутствуют основания снятия с учетной регистрации на основании подпункта 17) пункта 48 Правил, по истечении 30 (тридцати) календарных дней со дня направления извещения, предусмотренного пунктом 32 Правил.

Глава 4. Порядок мониторинга движения денег и иного исполнения обязательств по валютным договорам по экспорту или импорту

35. Уполномоченный банк, являющийся банком учетной регистрации, направляет в Национальный Банк информацию по валютному договору по экспорту или импорту с учетным номером по форме согласно приложению 4 к Правилам в течение 3 (трех) рабочих дней со дня присвоения учетного номера, снятия с учетной регистрации, возобновления процедур контроля выполнения требования репатриации по валютному договору по экспорту или импорту с учетным номером.

При внесении изменений и (или) дополнений в валютный договор по экспорту или импорту, изменяющих ранее направленную информацию, уполномоченный банк, являющийся банком учетной регистрации, направляет в Национальный Банк информацию по валютному договору по экспорту или импорту с учетным номером по форме согласно приложению 4 к Правилам в течение 3 (трех) рабочих дней со дня принятия документов, согласно которым вносятся такие изменения и (или) дополнения.

36. Национальный Банк ежедневно направляет в орган государственных доходов информацию по валютному договору по экспорту или импорту с учетным номером по форме согласно приложению 4 к Правилам для ежедневной загрузки органом государственных доходов в свою информационную систему.

При таможенной очистке товаров уполномоченное должностное лицо территориального подразделения органа государственных доходов по валютному

договору по экспорту или импорту, требующему присвоение учетного номера в соответствии с Правилами, сверяет учетный номер валютного договора по экспорту или импорту, заявленный в декларации на товары, с полученной в соответствии с частью первой настоящего пункта Правил информацией по валютному договору по экспорту или импорту с учетным номером.

При несовпадении с фактической информацией экспортер или импортер вносит соответствующие корректировки в декларацию на товары в порядке, установленном таможенным законодательством Республики Казахстан.

37. Уполномоченный банк, являющийся банком учетной регистрации, направляет в Национальный Банк информацию об исполнении обязательств по валютному договору по экспорту или импорту с учетным номером по форме согласно приложению 6 к Правилам в следующие сроки в случае исполнения обязательств:

1) в отчетном месяце путем осуществления платежей и (или) переводов денег через банковские счета экспортера или импортера в уполномоченном банке (его филиале) без использования платежных карточек – в срок до 15 (пятнадцатого) числа (включительно) месяца, следующего за отчетным периодом;

2) путем осуществления платежей и (или) переводов денег с использованием платежной карточки и (или) иным способом – в срок до 15 (пятнадцатого) числа (включительно) месяца, следующего за месяцем представления подтверждающих информации и (или) документов экспортером или импортером либо банком, не являющимся банком учетной регистрации валютного договора.

По валютному договору по экспорту или импорту с учетным номером, предусматривающему вексельную форму расчетов, информация об исполнении обязательств по валютному договору по экспорту или импорту с учетным номером по форме согласно приложению 6 к Правилам направляется уполномоченным банком в случаях, указанных в подпунктах 1), 2) и 3) части первой пункта 58 Правил.

38. Уполномоченный банк, являющийся банком учетной регистрации, сверяет полученные от экспортера или импортера документы валютного контроля путем направления Национальному Банку электронного запроса на получение информации по декларациям на товары, электронным счетам-фактурам,

заявлениям о ввозе товаров и уплате косвенных налогов по форме согласно приложению 10 к Правилам (далее – электронный запрос).

Национальный Банк перенаправляет органу государственных доходов полученный от уполномоченного банка, являющегося банком учетной регистрации, электронный запрос в течение 1 (одного) рабочего дня.

Орган государственных доходов направляет Национальному Банку в течение 1 (одного) рабочего дня после получения электронного запроса:

1) информацию о движении товаров по валютному договору по экспорту или импорту с учетным номером по форме согласно приложению 7 к Правилам с указанием сведений по декларациям на товары;

2) информацию по электронным счетам-фактурам по форме согласно приложению 8 к Правилам;

3) информацию по заявлениям о ввозе товаров и уплате косвенных налогов по форме согласно приложению 9 к Правилам.

39. Национальный Банк перенаправляет уполномоченному банку, являющемуся банком учетной регистрации, информацию по декларациям на товары, электронным счетам-фактурам, заявлениям о ввозе товаров и уплате косвенных налогов в течение 1 (одного) рабочего дня после ее получения от органа государственных доходов.

Орган государственных доходов извещает Национальный Банк об изменениях и (или) дополнениях:

1) в сведениях по декларациям на товары в информации о движении товаров по валютному договору по экспорту или импорту с учетным номером по форме согласно приложению 7 к Правилам – в срок до 10 (десятого) числа (включительно) месяца, следующего за отчетным периодом;

2) в информации по электронным счетам-фактурам по форме согласно приложению 8 к Правилам – в течение 1 (одного) рабочего дня со дня поступления сведений об изменении электронных счетов-фактур;

3) в информации об изменениях в заявлениях о ввозе товаров и уплате косвенных налогов, информация по которым ранее направлена органом государственных доходов, по форме согласно приложению 11 к Правилам – в течение 1 (одного) рабочего дня со дня поступления информации об изменениях в

заявлениях о ввозе товаров, информация по которым ранее направлена органом государственных доходов.

Национальный Банк перенаправляет уполномоченному банку, являющемуся банком учетной регистрации, информацию об изменениях и (или) дополнениях по декларациям на товары, электронным счетам-фактурам, заявлениям о ввозе товаров в течение 1 (одного) рабочего дня после ее получения от органа государственных доходов.

40. Уполномоченный банк, являющийся банком учетной регистрации, направляет в Национальный Банк извещение об удалении из своей информационной системы информации по электронным счетам-фактурам или заявлениям о ввозе товаров, ранее полученной от Национального Банка, по форме согласно приложению 12 к Правилам, на основании заявления в произвольной форме экспортера или импортера о необходимости учета документов валютного контроля по другому валютному договору.

41. Национальный Банк извещает орган государственных доходов электронным способом об удалении из своей информационной системы информации по электронным счетам-фактурам и заявлениям о ввозе товаров, ранее полученной от органа государственных доходов согласно пунктам 38 и 39 Правил, в течение 1 (одного) рабочего дня после ее получения от уполномоченного банка согласно пункту 40 Правил.

42. Орган государственных доходов направляет в Национальный Банк информацию о движении товаров по валютному договору по экспорту или импорту с учетным номером по форме согласно приложению 7 к Правилам ежемесячно в срок до 10 (десятого) числа (включительно) месяца, следующего за отчетным периодом.

Национальный Банк в течение 1 (одного) рабочего дня после дня получения от органа государственных доходов указанной в части первой настоящего пункта Правил информации направляет ее уполномоченным банкам, являющимися банками учетной регистрации.

43. Уполномоченный банк, являющийся банком учетной регистрации, направляет в Национальный Банк лицевую карточку банковского контроля по форме согласно приложению 13 к Правилам в срок до последнего числа (включительно) месяца, следующего за отчетным периодом, если на последний

день отчетного месяца (месяца истечения срока репатриации) сумма неисполненных нерезидентом обязательств перед экспортером или импортером по валютному договору по экспорту или импорту с учетным номером превысила 50 000 (пятьдесят тысяч) долларов США в эквиваленте.

44. Уполномоченный банк (его филиал) осуществляет мониторинг платежей и (или) переводов денег, осуществляемых в рамках валютных договоров по экспорту или импорту, заключенных на сумму от 10 000 (десяти тысяч) до 50 000 (пятидесяти тысяч) долларов США (включительно) в эквиваленте.

Если по таким валютным договорам по экспорту или импорту общая сумма денег, полученных экспортером или отправленных импортером, в отчетном месяце превысила 100 000 (сто тысяч) долларов США в эквиваленте, уполномоченный банк до 15 (пятнадцатого) числа (включительно) месяца, следующего за отчетным периодом, направляет в Национальный Банк информацию об осуществленных платежах и (или) переводах денег по экспорту или импорту на сумму, превышающую 100 000 (сто тысяч) долларов Соединенных Штатов Америки в эквиваленте по форме согласно приложению 14 к Правилам.

45. При проведении платежей и (или) переводов денег через счет в иностранном банке по валютному договору по экспорту или импорту с учетным номером экспортер или импортер до 20 (двадцатого) числа (включительно) месяца, следующего за отчетным периодом, представляет в уполномоченный банк (его филиал) или территориальный филиал Национального Банка, являющийся банком учетной регистрации:

1) информацию об исполнении обязательств по валютным договорам по экспорту или импорту через счет в иностранном банке по форме согласно приложению 15 к Правилам;

2) выписки по счету в иностранном банке.

46. При отсутствии в информационной системе уполномоченного банка (его филиала) деклараций на товары, электронных счетов-фактур и заявлений о ввозе товаров, представленных экспортером или импортером в качестве документов валютного контроля, территориальное подразделение органа государственных доходов в течение 3 (трех) рабочих дней после обращения экспортера или импортера предоставляет информацию о наличии деклараций на товары,

электронных счетов-фактур и заявлений о ввозе товаров в информационной системе органа государственных доходов.

Сверка информации между территориальными филиалами Национального Банка и территориальными подразделениями органа государственных доходов по валютным договорам по экспорту или импорту осуществляется в соответствии с порядком взаимодействия уполномоченного органа и Национального Банка Республики Казахстан, принятым согласно пункту 9 статьи 22 Кодекса Республики Казахстан от 25 декабря 2017 года «О налогах и других обязательных платежах в бюджет (Налоговый кодекс)».

Глава 5. Порядок снятия с учетной регистрации валютных договоров по экспорту или импорту

47. Уполномоченный банк (его филиал) или территориальный филиал Национального Банка, являющийся банком учетной регистрации, снимает валютный договор по экспорту или импорту с учетной регистрации после завершения процедур контроля выполнения требования репатриации.

При наличии оснований, указанных в пункте 48 Правил, снятие валютного договора по экспорту или импорту с учетной регистрации осуществляется уполномоченным банком (его филиалом) или территориальным филиалом Национального Банка, являющимся банком учетной регистрации, в течение 5 (пяти) рабочих дней со дня поступления заявления экспортера или импортера в произвольной форме о снятии валютного договора по экспорту или импорту с учетной регистрации за исключением случаев, предусмотренных пунктами 30 и 34 Правил.

При наличии оснований, указанных в подпунктах 5), 6), 7), 8), 15), 16), 18), 19), 20) и 22) пункта 48 Правил, снятие валютного договора по экспорту или импорту с учетной регистрации осуществляется без соответствующего заявления экспортера или импортера.

Досье по валютному договору по экспорту или импорту, снятому с учетной регистрации, хранится в уполномоченном банке (его филиале) или территориальном филиале Национального Банка, являющемся банком учетной регистрации, в течение 5 (пяти) лет со дня снятия валютного договора по экспорту или импорту с учетной регистрации.

48. Основаниями для снятия валютного договора по экспорту или импорту с учетной регистрации являются:

1) исполнение обязательств сторонами по валютному договору по экспорту или импорту в полном объеме или наличие остатка задолженности нерезидента либо резидента, не превышающего 50 000 (пятидесяти тысяч) долларов США в эквиваленте, прекращение обязательств в случаях предоставления отступного, зачета, совпадения должника и кредитора в одном лице, невозможности исполнения, издания акта государственного органа, при наличии письменного подтверждения экспортера или импортера о прекращении обязательств сторон по валютному договору по экспорту или импорту и подтверждающих документов;

2) возврат нерезиденту ранее полученных товаров либо возврат импортеру неиспользованного авансового платежа при наличии письменного заявления импортера в произвольной форме о прекращении действия валютного договора по экспорту или импорту;

3) возврат экспортеру ранее отгруженных товаров в случае неисполнения обязательства нерезидента по оплате товара либо возврат нерезиденту валюты, полученной экспортером в оплату валютного договора по экспорту в случае неисполнения обязательства экспортера по поставке товара, по выполнению работ, оказанию услуг, при наличии письменного заявления экспортера в произвольной форме о прекращении действия валютного договора по экспорту или импорту;

4) представление 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) отсутствие исполнения обязательств по валютному договору по экспорту или импорту в течение 1 (одного) календарного года с последней даты исполнения обязательств сторонами, при условии эквивалентного исполнения

обязательств сторонами или наличия остатка задолженности нерезидента либо экспортера или импортера, не превышающего 50 000 (пятидесяти тысяч) долларов США в эквиваленте;

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

8) ликвидация экспортера или импортера и отсутствие правопреемника;

9) полное исполнение требования репатриации в случаях, указанных в пункте 3 статьи 9 Закона о валютном регулировании и валютном контроле;

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

11) лишение уполномоченного банка лицензии на проведение банковских и иных операций;

12) учет уполномоченным банком (его филиалом) предъявленного нерезидентом векселя, выпущенного импортером для расчета по валютному договору по импорту, при исполнении обязательств сторонами по валютному договору по импорту в полном объеме либо наличии остатка задолженности нерезидента, не превышающего 50 000 (пятидесяти тысяч) долларов США в эквиваленте;

13) перевод экспортером или импортером своего долга перед нерезидентом по валютному договору по экспорту или импорту другому резиденту на основании документов, подтверждающих согласие нерезидента, и при наличии письменного заявления экспортера или импортера в произвольной форме о прекращении действия валютного договора по экспорту или импорту, представленного в уполномоченный банк (его филиал), с учетом пункта 54 Правил;

14) уступка экспортером или импортером другому резиденту права требования к нерезиденту при наличии подтверждающих документов и письменного заявления экспортера или импортера в произвольной форме о прекращении действия валютного договора по экспорту или импорту, с учетом пункта 54 Правил;

15) наличие документа государственного органа или иного уполномоченного органа о смерти, объявлении умершим, признании недееспособным или ограничено дееспособным экспортера или импортера, зарегистрированного в качестве индивидуального предпринимателя, осуществляющего личное предпринимательство;

16) истечение 3 (трех) лет со дня отнесения валютного договора по экспорту или импорту на отдельный учет;

17) изменение экспортером или импортером банка учетной регистрации по валютному договору по экспорту или импорту с учетом пункта 34 Правил;

18) внесение изменений и дополнений в валютный договор по экспорту или импорту, исключающих перемещение товара через границу Республики Казахстан для экспорта или импорта;

19) отсутствие исполнения обязательств по валютному договору по экспорту или импорту;

20) наличие решения судебного или иного государственного органа, арбитража в пользу резидента по погашению нерезидентом всей суммы задолженности по валютному договору по экспорту или импорту перед резидентом с учетом срока, указанного в пункте 55 Правил;

21) прекращение обязательств нерезидента по договору заменой первоначального обязательства, существовавшего между ним и экспортером или импортером, другим обязательством между теми же лицами, предусматривающим иной предмет или способ исполнения;

22) расторжение деловых отношений в соответствии со статьей 13 Закона о ПОДФТ, с учетом пункта 34 Правил.

49. По заявлению экспортера или импортера в произвольной форме о повторном принятии на учетную регистрацию валютного договора по экспорту или импорту, ранее снятого с учетной регистрации, уполномоченный банк (его филиал) или территориальный филиал Национального Банка, являющийся банком учетной регистрации, возобновляет учетную регистрацию без присвоения валютному договору по экспорту или импорту нового учетного номера.

50. Валютный договор по экспорту или импорту с учетным номером подлежит отдельному учету в территориальном филиале Национального Банка по

месту постоянного проживания или нахождения экспортера или импортера в следующих случаях:

1) принятия решения за невыполнение требования репатриации по операции в рамках уголовного или административного производства, при отсутствии операций по валютному договору по экспорту или импорту, подлежащих дальнейшему контролю;

2) отсутствия экспортера или импортера по месту его постоянного проживания или нахождения.

51. Территориальный филиал Национального Банка сообщает уполномоченному банку об отнесении валютного договора по экспорту или импорту на отдельный учет с указанием его учетного номера.

По отнесенным на отдельный учет валютным договорам по экспорту или импорту территориальный филиал Национального Банка ежегодно запрашивает у экспортера или импортера информацию о принятых мерах для выполнения требования репатриации.

Если местонахождение экспортера или импортера не установлено, территориальный филиал Национального Банка направляет в уполномоченные банки, территориальное подразделение органа государственных доходов и иные государственные органы в соответствии с их компетенцией запросы о функционировании экспортера или импортера и (или) о его местонахождении.

В случае возобновления операций по валютному договору по экспорту или импорту до истечения 3 (трех) лет со дня отнесения его на отдельный учет валютный договор по экспорту или импорту снимается с отдельного учета.

Глава 6. Частные случаи

52. Участие резидента в качестве третьего лица-плательщика по валютному договору по экспорту или импорту возможно в следующих случаях:

1) предоставления третьим лицом-резидентом займа нерезиденту;

2) осуществления платежей и (или) переводов денег по валютному договору по экспорту или импорту третьим лицом-резидентом в рамках договора о совместной деятельности либо агентского договора, заключенных между импортером и третьим лицом-резидентом;

3) зачета требований экспортера к нерезиденту и нерезидента к третьему лицу-резиденту;

4) финансирования третьими лицами приобретения товаров, выполнения работ, оказания услуг и иных сделок, а также исполнение третьими лицами обязательств должника перед кредитором, в результате которых возникает обязанность лица, за которое исполнено обязательство, по возврату денег и иного имущества с вознаграждением или без такового лицу, предоставившему такое финансирование и (или) осуществившему такое исполнение.

53. Если валютный договор по экспорту или импорту подлежит учетной регистрации, уполномоченный банк (его филиал), обслуживающий резидента, выступающего в качестве третьего лица по валютному договору по экспорту или импорту, (далее – банк третьего лица) осуществляет платеж и (или) перевод денег только после присвоения учетного номера уполномоченным банком (его филиалом), обслуживающим валютный договор по экспорту или импорту.

Банк третьего лица в течение 3 (трех) рабочих дней со дня осуществления третьим лицом-резидентом платежа и (или) перевода денег на основании письменного согласия третьего лица-резидента направляет в уполномоченный банк (его филиал), являющийся банком учетной регистрации информацию об исполнении обязательств по валютному договору по экспорту или импорту с учетным номером по форме согласно приложению 6 к Правилам.

Банк экспортера или импортера осуществляет контроль выполнения требования репатриации по валютному договору по экспорту или импорту с учетом платежей и (или) переводов денег, осуществленных банком третьего лица по такому договору.

При снятии валютного договора по экспорту или импорту с учетной регистрации уполномоченный банк (его филиал), являющийся банком учетной регистрации, в течение 3 (трех) рабочих дней направляет в банк третьего лица извещение в произвольной форме о снятии такого договора с учетной регистрации.

54. Если сумма требований резидента к нерезиденту либо нерезидента к резиденту в результате уступки права требования или перевода долга экспортером или импортером другому резиденту по валютному договору по экспорту или импорту превышает 50 000 (пятьдесят тысяч) долларов США в

эквиваленте, резидент в порядке, установленном главой 2 Правил, обращается в уполномоченный банк (его филиал) для присвоения учетного номера договору об уступке права требования или договору о переводе долга.

При наличии на договоре об уступке права требования или договоре о переводе долга отметки уполномоченного банка (его филиала), обслуживающего резидента, о принятии на контроль договора путем присвоения учетного номера либо при наличии извещения о присвоении договору об уступке права требования или договору о переводе долга учетного номера, уполномоченный банк (его филиал), обслуживающий экспортера или импортера:

1) продолжает осуществление контроля выполнения требования репатриации по валютному договору по экспорту или импорту на сумму требований или обязательств экспортера или импортера, уменьшенную на сумму уступленного требования или переведенного долга в соответствии с договором об уступке права требования или договором о переводе долга, если в результате уступки права требования или перевода долга у экспортера или импортера сумма требований к нерезиденту или обязательств перед нерезидентом превышает 50 000 (пятьдесят тысяч) долларов США в эквиваленте;

2) завершает процедуры контроля выполнения требования репатриации по валютному договору по экспорту или импорту, если в результате уступки права требования или перевода долга у экспортера или импортера сумма требований к нерезиденту или обязательств перед нерезидентом не превышает 50 000 (пятьдесят тысяч) долларов США в эквиваленте.

Уполномоченные банки (их филиалы), обслуживающие экспортера или импортера, отражают сумму уступки права требования или сумму долга по валютному договору по экспорту или импорту и по договору об уступке права требования либо договору о переводе долга в информации об исполнении обязательств по валютному договору по экспорту или импорту с учетным номером по форме согласно приложению 6 к Правилам.

Уполномоченный банк (его филиал), обслуживающий резидента, осуществляет валютный контроль по договору об уступке права требования либо по договору о переводе долга с учетом срока репатриации по валютному договору

по экспорту или импорту, если договором об уступке права требования либо договором о переводе долга не предусмотрен иной срок исполнения обязательств нерезидентом перед резидентом или резидентом перед нерезидентом.

55. Срок репатриации изменяется путем указания в заявлении в произвольной форме экспортера или импортера нового срока репатриации в следующих случаях:

1) если ранее указанный экспортером или импортером срок репатриации не соответствует условиям валютного договора по экспорту или импорту и (или) рассчитан без учета порядка расчета срока репатриации согласно приложению 2 к Правилам;

2) наличия следующих документов, которыми подтверждается наступление обстоятельств, влияющих на сроки и условия исполнения обязательств сторонами по валютному договору по экспорту или импорту:

изменения и (или) дополнения в валютный договор по экспорту или импорту;

решения судебного или иного государственного органа, арбитража;

документа уполномоченного органа иностранного государства, свидетельствующего о том, что нерезидент находится на стадии ликвидации или проходит процедуру банкротства;

3) возникновения обстоятельств непреодолимой силы, влияющих на изменение сроков и (или) условий исполнения обязательств сторонами по валютному договору по экспорту или импорту.

При возникновении обстоятельств непреодолимой силы, отсутствии в решении судебного или иного государственного органа, арбитража сроков исполнения обязательств нерезидентом по валютному договору по экспорту или импорту либо отсутствии в документе уполномоченного органа иностранного государства сроков окончания процесса ликвидации нерезидента или признания нерезидента банкротом, срок репатриации продлевается на срок не более 3 (трех) лет.

56. Допускается осуществление платежей и (или) переводов денег по валютному договору по экспорту или импорту в различных филиалах уполномоченного банка, а также присвоение учетных номеров операционными

кассами 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 проведенных платежах и (или) переводах денег по валютному договору по экспорту или импорту не позднее операционного дня открытия банковского счета или проведения платежа и (или) перевода денег;

иметь доступ к информации о движении товаров и ином исполнении обязательств по валютному договору по экспорту или импорту, представленной в установленном Правилами порядке, не позднее операционного дня получения уполномоченным банком (его филиалом) указанной информации;

иметь сводную по уполномоченному банку информацию по валютному договору по экспорту или импорту с учетным номером не позднее операционного дня присвоения учетного номера валютному договору по экспорту или импорту уполномоченным банком (его филиалами);

иметь доступ к актуальному электронному досье по валютному договору 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 и иной информации по валютному договору по экспорту или импорту, полученной от органа государственных доходов;

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 об исполнении обязательств по валютному договору по экспорту или импорту;

3) возможности ведения журнала регистрации, обеспечивающего последовательное присвоение учетных номеров по уполномоченному банку (его филиалу), и электронного досье по валютному договору по экспорту или импорту.

57. Если аккредитив или гарантия оформлены не в банке учетной регистрации, уполномоченный банк (его филиал), оформивший аккредитив или гарантию, направляет в уполномоченный банк (его филиал), являющийся банком учетной регистрации, копию платежного документа, подтверждающего осуществление платежа и (или) перевода денег в течение 3 (трех) рабочих дней после дня:

- 1) платежа и (или) перевода денег, если является исполняющим банком;
- 2) получения сведений о платеже и (или) переводе денег, если исполняющим банком является иностранный банк.

В случае аккредитивной формы расчетов либо исполнения банковской гарантии по валютному договору по импорту информация отражается при осуществлении платежа и (или) перевода денег в пользу нерезидента.

58. Уполномоченный банк (его филиал) осуществляет мониторинг движения денег и иного исполнения обязательств по валютному договору по экспорту или импорту, предусматривающему вексельную форму расчетов, до получения от экспортера или импортера, являющимися векселедержателями, следующих документов (в зависимости от использования векселя экспортером или импортером) в случае:

- 1) 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) 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 (копию индоссированного векселя в пользу учетной конторы и платежный документ);
- 3) использования векселя в качестве средства платежа – валютный договор по экспорту или импорту с лицом, которому переданы права по векселю, копию данного векселя с соответствующей передаточной надписью (индоссаментом), иные документы, подтверждающие проведение данной операции. При поступлении денег по векселю в другой уполномоченный банк (его филиал)

экспортер или импортер, являющийся векселедержателем, поручает другому уполномоченному банку (его филиалу) перечислить деньги в банк учетной регистрации.

Если векселедателем является импортер и товары по валютному договору по импорту поставлены до наступления срока платежа по векселю, то такой договор подлежит контролю до даты предъявления к оплате данного векселя. При этом сумма векселя не может превышать общую сумму договора. Если по валютному договору по импорту с вексельной формой расчетов эмитентом векселя является третье лицо, то договор не снимается с учетной регистрации до даты поставки товаров импортеру.

59. В случае реорганизации уполномоченного банка реорганизуемый банк передает уполномоченному банку, являющемуся правопреемником, не снятые с учетной регистрации валютные договоры по экспорту или импорту с учетным номером, с приложением досье по каждому валютному договору по экспорту или импорту. Допускается передача информации в электронном виде.

60. В случае ликвидации уполномоченного банка ликвидационная комиссия уполномоченного банка обеспечивает:

1) извещение экспортеров или импортеров – клиентов уполномоченного банка в течение 3 (трех) месяцев с момента принятия полномочий о необходимости снятия валютных договоров по экспорту или импорту с учетной регистрации в соответствии с подпунктами 11) и 17) пункта 48 Правил;

2) снятие с учетной регистрации валютных договоров по экспорту или импорту в соответствии с Правилами на основании заявлений экспортеров или импортеров в произвольной форме;

3) направление в Национальный Банк информации о снятии валютных договоров по экспорту или импорту с учетной регистрации в соответствии с Правилами;

4) в течение всего срока ликвидационного производства сохранность досье по валютным договорам по экспорту или импорту;

5) представление новому уполномоченному банку либо Национальному Банку в течение 5 (пяти) рабочих дней со дня получения их письменного запроса информации об исполнении обязательств по валютным договорам по экспорту или импорту с учетным номером.

61. Если поступившие деньги не зачислены на банковский счет экспортера или импортера по причине приостановления либо лишения уполномоченного банка лицензии на проведение банковских и иных операций, то для целей контроля поступления экспортной выручки либо возврата ранее переведенных денег по валютному договору по импорту на корреспондентский счет уполномоченного банка допускается принятие в качестве документа, подтверждающего поступление денег в пользу экспортера или импортера, справки ликвидационной комиссии уполномоченного банка о поступлении на корреспондентский счет ликвидируемого уполномоченного банка денег, идентифицированных по учетному номеру.

Глава 7. Переходные положения

62. По действующим на 1 июля 2019 года валютным договорам по экспорту или импорту, которым присвоены учетные номера до введения в действие Правил, получение новых учетных номеров не требуется.

63. Если экспортер или импортер имеет действующий по состоянию на 1 июля 2019 года валютный договор по экспорту или импорту работ, услуг без учетного номера на сумму, превышающую 50 000 (пятьдесят тысяч) долларов США в эквиваленте:

1) уполномоченный банк (его филиал) отказывает в проведении платежа и (или) перевода денег по такому договору;

2) экспортер или импортер обращается за получением учетного номера в уполномоченный банк (его филиал) или территориальный филиал Национального Банка в срок не позднее 6 (шести) месяцев со дня введения в действие Правил, но до начала исполнения обязательств по такому договору.

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

Форма

Заявление
о принятии валютного договора по экспорту или импорту на валютный
контроль

(наименование
уполномоченного банка (его филиала)
или территориального филиала
Национального Банка
Республики Казахстан)

1. Получение учетного номера

Прошу присвоить учетный номер валютному договору
№ _____ (при наличии) от «__» _____ года,
предусматривающему экспорт или импорт (нужное подчеркнуть) общей
стоимостью (ориентировочной стоимостью) _____ (с
указанием валюты договора).

2. Принятие валютного договора с учетным номером на валютный контроль

Прошу принять на валютный контроль валютный договор по экспорту или
импорту № _____ (при наличии) от «__» _____ года с учетным
номером № ____ / ____ / ____ / _____ от «__» _____ года общей стоимостью
(ориентировочной стоимостью) _____ (с указанием валюты
договора).

Информация по экспортеру или импортеру:

наименование или фамилия, имя,
отчество (при наличии) _____

Бизнес-идентификационный номер/
индивидуальный идентификационный номер _____

Информация по иностранному
покупателю (по экспорту) или
поставщику (по импорту):

наименование или фамилия, имя,
отчество (при наличии) _____
Страна _____
Срок репатриации _____
Код вида валютного договора
по экспорту или импорту _____

Я уведомлен (уведомлена) о:

1) наличии административной и уголовной ответственности за невыполнение требования репатриации национальной и (или) иностранной валюты;

2) наличии административной ответственности за нарушение порядка получения учетного номера по валютному договору по экспорту или импорту и представления по нему информации, документов и отчетов.

Согласен на передачу и (или) получение информации об исполнении обязательств по валютному договору по экспорту или импорту с учетным номером в другой уполномоченный банк (его филиал) или территориальный филиал Национального Банка Республики Казахстан (из другого уполномоченного банка (его филиала) или территориального филиала Национального Банка Республики Казахстан) по его запросу.

Подпись руководителя экспортера (импортера) _____

Фамилия, имя, отчество (при наличии) _____

Место печати
(за исключением субъектов
частного предпринимательства)

Дата принятия заявления _____

Отметки уполномоченного банка (его филиала) или территориального филиала Национального Банка Республики Казахстан

Приложение к форме

«Заявление о принятии валютного договора по экспорту или импорту на валютный контроль»

Пояснение по заполнению формы

«Заявление о принятии валютного договора по экспорту или импорту на валютный контроль»

1. Строка «Наименование уполномоченного банка (его филиала) или территориального филиала Национального Банка Республики Казахстан» заполняется с учетом следующего:

1) если в качестве банка учетной регистрации выступает уполномоченный банк, указывается полное наименование уполномоченного банка;

2) если в качестве банка учетной регистрации выступает филиал уполномоченного банка или территориальный филиал Национального Банка Республики Казахстан, указывается полное наименование филиала.

2. В строке «Страна» указывается двухбуквенный код страны нахождения иностранного покупателя или поставщика согласно национальному классификатору НК РК ISO 3166-1-2016 «Коды для представления названий стран и единиц их административно-территориальных подразделений. Часть 1. Коды стран».

3. Строка «Срок репатриации» состоит из двух частей, разделенных точкой:

в первой части указываются количество дней срока репатриации;

во второй части указываются количество полных лет срока репатриации.

4. В графе «Код вида валютного договора по экспорту или импорту» указывается:

«1» – валютный договор по экспорту или импорту, условиями которого предусмотрено перемещение товаров через границу Республики Казахстан;

«2» – валютный договор по экспорту или импорту, условиями которого предусмотрено выполнение работ, оказание услуг;

«3» – валютный договор по экспорту или импорту, условиями которого предусмотрено как перемещение товаров через границу Республики Казахстан, так и выполнение работ, оказание услуг.

5. Строка «Отметки банка учетной регистрации» предназначена для служебной информации банка учетной регистрации.

6. Если в валютном договоре по экспорту или импорту на дату его заключения не указана сумма валютного договора, то сумма по такому договору указывается как 50 000 (пятьдесят тысяч) долларов Соединенных Штатов Америки и 1 (один) цент в эквиваленте.

7. Раздел «1. Получение учетного номера» заполняется при получении учетного номера по валютному договору по экспорту или импорту, раздел «2. Принятие на валютный контроль валютного договора с учетным номером» заполняется при переходе экспортером или импортером в другой банк учетной регистрации.

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

Порядок расчета срока репатриации

Глава 1. Общие положения

1. Для целей расчета срока репатриации используются календарные дни, при этом срок в 30 (тридцать) дней принимается как 1 (один) месяц, 360 (триста шестьдесят) дней – 1 (один) год.

2. Срок репатриации рассчитывается как максимальный период времени исполнения обязательств нерезидентом согласно валютному договору по экспорту или импорту и указывается в виде цифрового кода, разделенного точкой на две части:

в первой части три цифры указывают количество дней для неполного года, если срок репатриации меньше или превышает 360 (триста шестьдесят) дней;

во второй части две цифры указывают количество полных лет срока репатриации.

3. Срок репатриации по экспорту рассчитывается в следующем порядке:
если валютным договором предусмотрено перемещение товаров через таможенную границу Евразийского экономического союза (далее – Союз), и обязательство по поставке товара экспортера заключается в передаче товара после пересечения границы Республики Казахстан, экспортер рассчитывает срок репатриации путем прибавления к максимальному по валютному договору сроку исполнения нерезидентом обязательств по оплате товара срока, необходимого для доставки товара после его выпуска территориальным подразделением органа государственных доходов до места передачи товара, который не должен превышать 1 (один) год;

если договором предусмотрено перемещение товаров между Республикой Казахстан и другим государством-членом Союза, и обязательство по поставке товара экспортера заключается в передаче товара после пересечения границы Республики Казахстан, экспортер рассчитывает срок репатриации путем

прибавления к максимальному по валютному договору сроку исполнения нерезидентом обязательств по оплате товара срока, необходимого для доставки товара до места передачи товара, который не должен превышать 1 (один) год;

если обязательство по поставке товара экспортера заключается в передаче товара до пересечения границы Республики Казахстан, экспортер в качестве срока репатриации указывает максимальный по валютному договору срок исполнения нерезидентом обязательств по оплате товара;

если договор предусматривает различные условия исполнения нерезидентом обязательств по оплате товаров, работ, услуг (оплата товаров, работ, услуг до отгрузки товаров, выполнения работ, оказания услуг экспортером, либо оплата товаров, работ, услуг после отгрузки товаров, выполнения работ, оказания услуг экспортером), срок репатриации рассчитывается экспортером с учетом определенных валютным договором сроков исполнения нерезидентом обязательств по оплате товаров работ, услуг после отгрузки товаров, выполнения работ, оказания услуг экспортером;

если валютный договор предусматривает поступление валютной выручки по экспорту до наступления даты экспорта (предварительная оплата нерезидентом) либо в срок, не превышающий 180 (ста восемьдесят) дней, указывается срок в 180 (сто восемьдесят) дней;

если валютным договором предусмотрено перемещение товаров между Республикой Казахстан и другим государством-членом Союза для экспорта, к сроку репатриации, рассчитанному экспортером, добавляется период времени в 180 (сто восемьдесят) дней, необходимый для получения от нерезидента заявления о ввозе товаров, имеющего подтверждение об уплате косвенных налогов или освобождения от уплаты налога на добавленную стоимость и (или) акцизов (далее – заявление о ввозе товаров).

4. Срок репатриации по импорту рассчитывается в следующем порядке:

если обязательство по поставке нерезидентом товара заключается в передаче товара после пересечения границы Республики Казахстан, импортер рассчитывает срок репатриации путем прибавления к максимальному по валютному договору сроку исполнения обязательств нерезидента по поставке товара срока возврата неиспользованного аванса (при наличии в договоре);

если по валютному договору предусмотрено перемещение товаров через таможенную границу Союза, и обязательство по поставке нерезидентом товара заключается в передаче товара до пересечения границы Республики Казахстан, импортер рассчитывает срок репатриации путем прибавления к максимальному по валютному договору сроку исполнения нерезидентом обязательств по поставке товара срока, необходимого для доставки товара до границы Республики Казахстан и выпуска товара территориальным подразделением органа государственных доходов (не более 1 (одного) года), срока возврата неиспользованного аванса (при наличии в договоре);

если по валютному договору предусмотрено перемещение товаров между Республикой Казахстан и другим государством-членом Союза, и обязательство по поставке нерезидентом товара заключается в передаче товара до пересечения границы Республики Казахстан, импортер рассчитывает срок репатриации путем прибавления к максимальному по договору сроку исполнения нерезидентом обязательств по поставке товара срока, необходимого для доставки товара до границы Республики Казахстан, срока возврата неиспользованного аванса (при наличии в договоре);

если валютный договор предусматривает различные условия исполнения нерезидентом обязательств по поставке товаров, выполнению работ, оказанию услуг (поставка товаров, выполнение работ, оказание услуг до осуществления платежа и (или) перевода денег за товары, работы, услуги, либо поставка товаров, выполнение работ, оказание услуг после осуществления платежа и (или) перевода денег за товары, работы, услуги), срок репатриации рассчитывается импортером с учетом определенных валютным договором сроков исполнения нерезидентом обязательств по поставке товаров, выполнению работ, оказанию услуг после осуществления платежа и (или) перевода денег за товары, работы, услуги;

если валютный договор предусматривает поставку товаров, выполнение работ или оказание услуг до осуществления платежа и (или) перевода денег за товары, работы, услуги (предварительная поставка нерезидентом товаров или предварительное выполнение работ, оказание услуг) либо в срок, не превышающий 180 (ста восьмидесяти) дней со дня платежа и (или) перевода денег, срок репатриации принимается равным 180 (ста восьмидесяти) дням;

если валютный договор предусматривает перемещение товаров с территории другого государства-члена Союза на территорию Республики Казахстан для импорта, к сроку репатриации, рассчитанному импортером, добавляется период времени в 180 (сто восемьдесят) дней, необходимый для получения заявления о ввозе товаров.

Глава 2. Примеры расчета срока репатриации по экспорту

5. Согласно валютному договору, обязательство по поставке товара экспортера считается исполненным после передачи товара в городе, расположенном вне таможенной территории Союза. Оплата товара нерезидентом – частично путем предварительной оплаты, частично – после отгрузки товара экспортером. Максимальный срок оплаты нерезидентом товара – 210 (двести десять) дней. Предполагаемый экспортером срок между датой выпуска товара территориальным подразделением органа государственных доходов и датой передачи товара нерезиденту в городе, расположенном вне таможенной территории Союза – 30 (тридцать) дней.

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

Экспортер указывает в графе «Срок репатриации» 240.00.

6. Согласно валютному договору, обязательство по поставке товара экспортера считается исполненным после передачи товара в городе, расположенном на территории другого государства-члена Союза. Оплата нерезидентом товара – частично путем предварительной оплаты, частично – после отгрузки товара экспортером. Максимальный срок оплаты нерезидентом товара – 210 (двести десять) дней. Предполагаемый экспортером срок между датой пересечения товара через границу Республики Казахстан и датой передачи товара нерезиденту в городе, расположенном на территории другого государства-члена Союза, – 10 (десять) дней.

Период времени, необходимый для получения от нерезидента заявления о ввозе товаров – 180 (сто восемьдесят) дней.

Расчет: 210 дней + 10 дней + 180 дней = 400 дней, то есть 40 дней, 01 лет.

Экспортер указывает в графе «Срок репатриации» 040.01.;

7. Согласно валютному договору, обязательство по поставке товара экспортера считается исполненным после передачи товара на железнодорожной станции Алматы-1. Оплата товара нерезидентом – после отгрузки товара экспортером. Максимальный срок оплаты товара – 210 (двести десять) дней.

Экспортер указывает в графе «Срок репатриации» 210.00.

8. Согласно валютному договору, нерезидент осуществляет предварительную оплату товара, работ, услуг в полном объеме.

Экспортер указывает в графе «Срок репатриации» 180.00.

9. Согласно валютному договору, максимальный срок оплаты нерезидентом товара, работ, услуг – 160 (сто шестьдесят) дней.

Экспортер указывает в графе «Срок репатриации» 180.00.

Глава 3. Примеры расчета срока репатриации по импорту

10. Согласно валютному договору, обязательство по поставке нерезидентом товара считается исполненным после передачи товара в городе, расположенном вне таможенной территории Союза. Поставка товара нерезидентом – частично путем предварительной поставки, частично – после платежа и (или) перевода денег за товар. Максимальный срок поставки нерезидентом товара – 800 (восемьсот) дней. Предполагаемый импортером срок между датой передачи товара нерезидентом в городе, расположенном вне таможенной территории Союза, и датой выпуска товара территориальным подразделением органа государственных доходов – 70 (семьдесят) дней. Срок возврата неиспользованного аванса – 100 (сто) дней со дня предполагавшейся передачи товара в городе, расположенном вне таможенной территории Союза.

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

Импортер указывает в графе «Срок репатриации» 250.02.;

11. Согласно валютному договору, обязательство по поставке нерезидентом товара считается исполненным после передачи товара в городе, расположенном на территории другого государства-члена Союза. Поставка нерезидентом товара осуществляется двумя способами: путем предварительной поставки и после платежа и (или) перевода денег за товар. Максимальный срок поставки нерезидентом товара – 800 (восемьсот) дней. Предполагаемый импортером срок

между датой передачи товара нерезидентом в городе, расположенном на территории другого государства-члена Союза, и датой доставки товара до границы Республики Казахстан – 30 (тридцать) дней. Срок возврата неиспользованного аванса – 100 (сто) дней со дня предполагавшейся передачи товара в городе, расположенном на территории другого государства-члена Союза. Срок для оформления заявления о ввозе товаров – 180 (сто восемьдесят) дней.

Расчет: 800 дней + 30 дней + 100 дней + 180 дней = 1110 дней, то есть 030 дней, 03 лет.

Импортёр указывает в графе «Срок репатриации» 030.03.;

12. Согласно валютному договору, обязательство по поставке нерезидентом товара считается исполненным после передачи товара в городе, расположенном вне таможенной территории Союза. Поставка товара нерезидентом – частично путем предварительной поставки, частично – после платежа и (или) перевода денег за товар. Максимальный срок поставки нерезидентом товара – 210 (двести десять) дней. Предполагаемый импортёром срок между датой выпуска товара территориальным подразделением органа государственных доходов и датой передачи товара нерезидентом в городе, расположенном вне таможенной территории Союза – 70 (семьдесят) дней. Срок возврата неиспользованного аванса валютным договором не определен.

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

Импортёр указывает в графе «Срок репатриации» 280.00.;

13. Согласно валютному договору, обязательство по поставке нерезидентом товара считается исполненным после передачи товара на железнодорожной станции Алматы-1. Поставка товара нерезидентом – частично путем предварительной поставки, частично – после платежа и (или) перевода денег за товар. Максимальный срок поставки нерезидентом товара – 100 (сто) дней. Срок возврата неиспользованного аванса – 100 (сто) дней.

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

Импортёр указывает в графе «Срок репатриации» 200.00.;

14. Согласно валютному договору, обязательство по поставке нерезидентом товара считается исполненным после передачи товара на железнодорожной станции Алматы-1. Поставка товара нерезидентом – частично путем

предварительной поставки, частично – после платежа и (или) перевода денег за товар. Максимальный срок поставки нерезидентом товара – 100 (сто) дней. Срок возврата неиспользованного аванса валютным договором не определен.

Импортер указывает в графе «Срок репатриации» 180.00.;

15. Согласно валютному договору, нерезидент осуществляет предварительную поставку товара или предварительное выполнение работы, оказание услуги в полном объеме.

Импортер указывает в графе «Срок репатриации» 180.00.;

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

Форма

Журнал регистрации

Наименование банка учетной регистрации _____

начат в _____ году

окончен в _____ году

№	Реквизиты учетного номера валютного договора по экспорту или импорту		Наименование или фамилия, имя, отчество (при наличии) экспортера или импортера	Реквизиты валютного договора по экспорту или импорту		Код вида валютного договора по экспорту или импорту	Примечание
	Дата	Номер		Дата	Номер		
1	2	3	4	5	6	7	8

Приложение к форме
«Журнал регистрации»

**Пояснение по заполнению формы
«Журнал регистрации»**

1. Учетный номер валютного договора по экспорту или импорту состоит из четырех частей, разделенных наклонной чертой – / / / :

1) в первой части указываются следующие признаки:

«1» – если валютный договор по экспорту;

«2» – если валютный договор по импорту;

2) во второй части указывается трехзначный код уполномоченного банка, присваиваемый Национальным Банком Республики Казахстан (далее – Национальный Банк) в соответствии с Инструкцией о присвоении, использовании и аннулировании Национальным Банком Республики Казахстан банковских идентификационных кодов, а также присвоении и аннулировании кодов банков 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 и организаций, осуществляющих отдельные виды банковских операций, утвержденной постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 24 августа 2012 года № 236 «Об утверждении Инструкции о присвоении, использовании и аннулировании Национальным Банком Республики Казахстан банковских идентификационных кодов, а также присвоении и аннулировании кодов банков 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 и организаций, осуществляющих отдельные виды банковских операций», зарегистрированным в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 7960;

3) в третьей части указывается код уполномоченного банка (его филиала) или территориального филиала Национального Банка Республики Казахстан

(далее – территориальный филиал Национального Банка), являющегося банком учетной регистрации, согласно внутреннему справочнику уполномоченного банка и Национального Банка, состоящему из четырех цифр;

4) в четвертой части указывается порядковый номер валютного договора по экспорту или импорту согласно журналу регистрации.

2. Журнал регистрации ведется уполномоченным банком (его филиалом) или территориальным филиалом Национального Банка, являющимся банком учетной регистрации, последовательно из года в год отдельно по экспорту или импорту.

Если журнал регистрации ведется на бумажном носителе, то журнал по окончании подписывается руководителем уполномоченным банком (его филиалом) или территориальным филиалом Национального Банка, являющимся банком учетной регистрации, либо иным лицом, имеющим соответствующие полномочия, и хранится в архиве банка учетной регистрации.

Если журнал регистрации ведется в электронном виде, то журнал по окончании календарного года подписывается электронной цифровой подписью руководителя уполномоченным банком (его филиалом) или территориальным филиалом Национального Банка, являющимся банком учетной регистрации, либо иного лица, имеющего соответствующие полномочия.

3. В графе 7 указывается:

«1» – валютный договор по экспорту или импорту, условиями которого предусмотрено перемещение товаров через границу Республики Казахстан;

«2» – валютный договор по экспорту или импорту, условиями которого предусмотрено выполнение работ, оказание услуг;

«3» – валютный договор по экспорту или импорту, условиями которого предусмотрено как перемещение товаров через границу Республики Казахстан, так и выполнение работ, оказание услуг.

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

Форма, предназначенная для сбора административных данных
«Информация по валютному договору
по экспорту или импорту с учетным номером»

Отчетный период: за _____ 20 ____ года

Индекс: EICC_1

Периодичность: ежедневно

Представляет: уполномоченный банк, являющийся банком учетной
регистрации

Куда представляется: Национальный Банк Республики Казахстан

Сроки представления:

в течение 3 (трех) рабочих дней:

1) со дня присвоения учетного номера, снятия с учетной регистрации, возобновления процедур контроля выполнения требования репатриации по валютному договору по экспорту или импорту с учетным номером, направления извещения в соответствии с пунктом 32 Правил осуществления экспортно-импортного валютного контроля в Республике Казахстан, получения запроса уполномоченного банка (его филиала), являющегося новым банком учетной регистрации о представлении информации об исполнении обязательств по валютному договору по экспорту или импорту;

2) со дня принятия документов, подтверждающих внесение изменений и (или) дополнений в валютный договор по экспорту или импорту с учетным номером.

Форма

Бизнес-идентификационный номер (далее – БИН) уполномоченного банка, являющегося банком учетной регистрации

Реквизиты учетного номера валютного договора по экспорту или импорту		Код вида валютного договора по экспорту или импорту	Информация по экспортеру или импортеру				
Номер	Дата		Наименование или фамилия, имя, отчество (при наличии)	БИН	Индивидуальный идентификационный номер (далее – ИИН)	Признак экспортера или импортера	Код области
1	2	3	4	5	6	7	8

продолжение таблицы

Информация по валютному договору по экспорту или импорту				
Признак экспорта или импорта	Номер	Дата	Сумма в тысячах единиц	Валюта
9	10	11	12	13

продолжение таблицы

Информация по нерезиденту		Срок репатриации	Снятие валютного договора с учетной регистрации		Дата направления извещения о намерении расторгнуть деловые отношения и об изменении банка учетной регистрации
Наименование или фамилия, имя, отчество (при наличии)	Страна		Дата	Основание	
14	15	16	17	18	19

Руководитель (Главный бухгалтер)

(должность) _____ (подпись) _____ (фамилия, имя, отчество (при наличии))
 Исполнитель _____ телефон _____
 _____ (подпись) _____ (фамилия, имя, отчество (при наличии))
 « ____ » _____ 20 ____ года

Приложение
к форме, предназначенной для
сбора административных данных,
«Информация по валютному договору
по экспорту или импорту
с учетным номером»

**Пояснение по заполнению формы,
предназначенной для сбора административных данных
«Информация по валютному договору
по экспорту или импорту с учетным номером»**

Глава 1. Общие положения

1. Настоящее пояснение определяет требования по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных «Информация по валютному договору по экспорту или импорту с учетным номером» (далее – Форма).

2. Форма разработана в соответствии со статьей 9 Закона Республики Казахстан от 2 июля 2018 года «О валютном регулировании и валютном контроле».

3. При заполнении Формы уполномоченным банком, являющимся банком учетной регистрации, используются имеющиеся данные по валютному договору по экспорту или импорту с учетным номером.

4. В случае отсутствия информации за отчетный период Форма не представляется.

5. Корректировки (изменения, дополнения) данных вносятся в течение 6 (шести) месяцев после срока, установленного для представления Формы.

Глава 2. Заполнение Формы

6. Форма представляется в соответствии с пунктами 30, 32 и 35 Правил осуществления экспортно-импортного валютного контроля в Республике Казахстан и направляется при наличии случаев:

1) присвоения учетного номера, снятия с учетной регистрации, возобновления процедур контроля выполнения требования репатриации по валютному договору по экспорту или импорту с учетным номером, направления извещения в соответствии с пунктом 32 Правил осуществления экспортно-импортного валютного контроля в Республике Казахстан, получения запроса уполномоченного банка (его филиала), являющегося новым банком учетной регистрации, о представлении информации об исполнении обязательств по валютному договору по экспорту или импорту;

2) принятия документов, подтверждающих внесение изменений и (или) дополнений в валютный договор по экспорту или импорту с учетным номером.

7. В графе 1 указывается учетный номер валютного договора по экспорту или импорту.

8. В графе 2 указывается дата присвоения учетного номера валютному договору по экспорту или импорту.

9. В графе 3 указывается:

«1» – валютный договор по экспорту или импорту, условиями которого предусмотрено перемещение товаров через границу Республики Казахстан;

«2» – валютный договор по экспорту или импорту, условиями которого предусмотрено выполнение работ, оказание услуг;

«3» – валютный договор по экспорту или импорту, условиями которого предусмотрено как перемещение товаров через границу Республики Казахстан, так и выполнение работ, оказание услуг.

10. В графе 4 указывается наименование или фамилия, имя, отчество (при наличии) экспортера или импортера.

11. В графе 5 указывается БИН экспортера или импортера, если в графе 7 признак экспортера или импортера указан «1» – юридическое лицо (его филиал).

12. В графе 6 указывается ИИН экспортера или импортера, если в графе 7 указан признак экспортера или импортера указан «2» – индивидуальный предприниматель.

13. В графе 7 указывается признак «1», если экспортер или импортер является юридическим лицом (его филиалом), и признак «2», если экспортер или импортер является индивидуальным предпринимателем.

14. В графе 8 указываются первые две цифры кода области по юридическому адресу экспортера или импортера согласно государственному классификатору Республики Казахстан ГК РК 11-2009 «Классификатор административно-территориальных объектов».

15. В графе 9 указываются следующие признаки:

«1» – если валютный договор по экспорту;

«2» – если валютный договор по импорту.

16. В графе 10 указывается номер (при наличии) валютного договора по экспорту или импорту.

17. В графе 11 указывается дата валютного договора по экспорту или импорту.

18. В графе 12 указывается сумма валютного договора по экспорту или импорту в тысячах единиц валюты договора.

19. В графе 13 указывается буквенное обозначение валюты согласно национальному классификатору НК РК 07 ISO 4217-2012 «Коды для обозначения валют и фондов».

20. В графе 14 указывается наименование или фамилия, имя, отчество (при наличии) иностранного покупателя или поставщика.

21. В графе 15 указывается двухбуквенный код страны иностранного покупателя или поставщика согласно национальному классификатору НК РК ISO 3166-1-2016 «Коды для представления названий стран и единиц их административно-территориальных подразделений. Часть 1. Коды стран».

22. В графе 16 указывается срок репатриации.

23. В графе 17 указывается дата снятия валютного договора по экспорту или импорту с учетной регистрации.

24. В графе 18 указывается цифровой код, соответствующего основанию снятия валютного договора по экспорту или импорту с учетной регистрации согласно пункту 48 Правил осуществления экспортно-импортного валютного контроля в Республике Казахстан.

25. В графе 19 указывается дата направления извещения о намерении расторгнуть деловые отношения и об изменении банка учетной регистрации в соответствии с пунктом 32 Правил осуществления экспортно-импортного валютного контроля в Республике Казахстан.

26. При направлении информации о снятии валютного договора по экспорту или импорту с учетной регистрации заполняются графы 1, 2, 17 и 18.

27. При направлении информации о внесении изменений и (или) дополнений в валютный договор по экспорту или импорту с учетным номером заполняются графы 1 и 2, а также те графы, сведения в которых подлежат уточнению.

28. При направлении информации по извещению о намерении расторгнуть деловые отношения и об изменении банка учетной регистрации заполняются графы 1, 2 и 19.

29. При возобновления процедур контроля выполнения требования репатриации по валютному договору по экспорту или импорту с учетным номером заполняются графы 1 и 2.

30. Графы 2, 11 и 17 заполняются путем указания восьми цифр в следующем порядке: день, месяц, год.

31. Строки «Руководитель (Главный бухгалтер)» и «Исполнитель» заполняются в случае представления Формы на бумажном носителе.

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

Форма

Запрос на получение информации

Направляет: уполномоченный банк, являющийся новым банком учетной регистрации

Куда направляется: Национальный Банк Республики Казахстан

Бизнес-идентификационный номер (далее – БИН) уполномоченного банка, являющегося новым банком учетной регистрации

Реквизиты учетного номера валютного договора по экспорту или импорту		Информация по экспортеру или импортеру		
Номер	Дата	БИН	Индивидуальный идентификационный номер (далее – ИИН)	Признак экспортера или импортера
1	2	3	4	5

Приложение к форме
«Запрос на получение информации»

**Пояснение по заполнению формы
«Запрос на получение информации»**

1. В графе 1 указывается учетный номер валютного договора по экспорту или импорту.
2. В графе 2 указывается дата присвоения учетного номера валютному договору по экспорту или импорту путем указания восьми цифр в следующем порядке: день, месяц, год.
3. В графе 3 указывается БИН экспортера или импортера, если в графе 5 признак экспортера или импортера указан «1» – юридическое лицо (его филиал).
4. В графе 4 указывается ИИН экспортера или импортера, если в графе 5 признак экспортера или импортера указан «2» – индивидуальный предприниматель.
5. В графе 5 указывается признак «1», если экспортер или импортер является юридическим лицом (его филиалом), или признак «2», если экспортер или импортер является индивидуальным предпринимателем.

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

Форма, предназначенная для сбора административных данных
«Информация об исполнении обязательств по валютному договору
по экспорту или импорту с учетным номером»

Отчетный период: за _____ месяц _____ года

Индекс: EICC_2

Периодичность: ежемесячно

Представляет: уполномоченный банк, являющийся банком учетной
регистрации

Куда представляется: Национальный Банк Республики Казахстан

Сроки представления:

1) в случае исполнения обязательств по валютным договорам по экспорту или импорту в отчетном месяце путем осуществления платежей и (или) переводов денег через банковские счета экспортера или импортера в уполномоченном банке (его филиале) без использования платежных карточек – в срок до 15 (пятнадцатого) числа (включительно) месяца, следующего за отчетным периодом;

2) в случае исполнения обязательств по валютным договорам по экспорту или импорту путем осуществления платежей и (или) переводов денег с использованием платежной карточки и (или) иным способом – в срок до 15 (пятнадцатого) числа (включительно) месяца, следующего за месяцем представления подтверждающих информации и (или) документов экспортером или импортером либо банком, не являющимся банком учетной регистрации валютного договора.

Форма

Бизнес-идентификационный номер (далее – БИН) уполномоченного банка, являющегося банком учетной регистрации

Приложение
к форме, предназначенной для сбора
административных данных, «Информация об
исполнении обязательств по валютному
договору по экспорту или импорту с учетным
номером»

**Пояснение по заполнению формы,
предназначенной для сбора административных данных
«Информация об исполнении обязательств по валютному договору
по экспорту или импорту с учетным номером»**

Глава 1. Общие положения

1. Настоящее пояснение определяет требования по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных «Информация об исполнении обязательств по валютному договору по экспорту или импорту с учетным номером» (далее – Форма).

2. Форма разработана в соответствии со статьей 9 Закона Республики Казахстан от 2 июля 2018 года «О валютном регулировании и валютном контроле».

3. При заполнении Формы уполномоченным банком, являющимся банком учетной регистрации, используются имеющиеся данные по платежам и (или) переводам денег, иным способам исполнения обязательств по валютному договору по экспорту или импорту с учетным номером, кроме деклараций на товары и электронных счетов-фактур.

4. В случае отсутствия информации за отчетный период Форма не представляется.

5. Корректировки (изменения, дополнения) данных вносятся в течение 6 (шести) месяцев после срока, установленного для представления Формы.

Глава 2. Заполнение Формы

6. В графе 2 указывается учетный номер валютного договора по экспорту или импорту.

7. В графе 3 указывается дата присвоения учетного номера валютному договору по экспорту или импорту.

8. В графах 4 и 11 указывается наименование или фамилия, имя, отчество (при наличии) отправителя или получателя.

9. В графах 5 и 12 указывается БИН отправителя или получателя, если в графах 7 и 14 признак экспортера или импортера указан «1» – юридическое лицо (его филиал).

10. Графы 5, 6, 12 и 13 заполняются, если отправитель или получатель являются резидентами.

11. В графах 6 и 13 указывается ИИН отправителя или получателя, если в графах 7 и 14 признак экспортера или импортера указан «2» – индивидуальный предприниматель.

12. В графах 7 и 14 указывается признак «1», если отправитель или получатель является юридическим лицом (его филиалом), или признак «2», если отправитель или получатель является физическим лицом.

13. Графы 8 и 15 заполняются с использованием национального классификатора НК РК ISO 3166-1-2016 «Коды для представления названий стран и единиц их административно-территориальных подразделений. Часть 1. Коды стран».

14. В графах 9 и 16 (если отправителем или получателем выступает резидент) указываются первые две цифры кода области по юридическому адресу отправителя или получателя согласно государственному классификатору Республики Казахстан ГК РК 11-2009 «Классификатор административно-территориальных объектов».

15. Графы 10 и 17 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», зарегистрированным в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 14365 (далее – Правила применения кодов секторов экономики и назначения платежей).

16. В графе 18 указывается дата платежа и (или) перевода денег или исполнения обязательств.

17. В графе 19 указывается сумма исполнения обязательств в тысячах единиц.

18. В графе 20 указывается буквенное обозначение валюты согласно национальному классификатору НК РК 07 ISO 4217-2012 «Коды для обозначения валют и фондов».

19. Графа 21 заполняется с учетом следующего классификатора:

11 – платеж и (или) перевод денег в рамках аккредитива;

12 – платеж и (или) перевод денег в рамках банковской гарантии;

13 – предварительная оплата по экспорту (предварительная поставка по импорту);

14 – оплата после отгрузки товара по экспорту (поставка после оплаты товара по импорту);

15 – зачет, уступка права требования к нерезиденту другому резиденту, перевод долга резидента другому лицу;

16 – получение страховой выплаты при наступлении страхового случая по договорам страхования риска неисполнения нерезидентом обязательств;

17 – передача векселя;

18 – передача ценных бумаг;

19 – выполнение работ, оказание услуг;

20 – перемещение товаров внутри таможенной территории Евразийского экономического союза (далее – Союз);

29 – иное исполнение обязательств.

20. Графа 22 заполняется с учетом следующих признаков:

«1» – исходящий (исполнение обязательств в пользу нерезидента);

«2» – входящий (исполнение обязательств в пользу экспортера или импортера).

21. Графа 23 заполняется при осуществлении платежа и (или) перевода денег в соответствии с Правилами применения кодов секторов экономики и назначения платежей. В остальных случаях графа 23 не заполняется.

22. Графы 3 и 18 заполняются путем указания восьми цифр в следующем порядке: день, месяц, год.

23. В графах «Отправитель», «Получатель» при направлении информации о поставке товаров внутри таможенной территории Союза указываются сведения об экспортере или импортере, соответственно.

24. Строки «Руководитель (Главный бухгалтер)» и «Исполнитель» заполняются в случае представления Формы на бумажном носителе.

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

Форма

Информация о движении товаров по валютному договору
по экспорту или импорту с учетным номером

за _____ месяц ____ года

Номер товара в декларации на товары	Реквизиты учетного номера валютного договора по экспорту или импорту		Признак экспорта или импорта	Реквизиты валютного договора по экспорту или импорту		Информация по экспортеру или импортеру		
	Номер	Дата		Номер	Дата	Бизнес-идентификационный номер (далее – БИН)	Индивидуальный идентификационный номер (далее – ИНН)	Признак экспортера или импортера
1	2	3	4	5	6	7	8	9

продолжение таблицы

Номер декларации на товары	Таможенная процедура, указанная в декларации на товары	Сумма товара по счету	Дата выпуска товара	Статус товара	Дата изменения статуса товара	Стоимость товара			
						Статистическая	Фактурная	Валюта поставки	Курс валюты
10	11	12	13	14	15	16	17	18	19

продолжение таблицы

Код характера сделки	Код особенностей внешнеэкономической сделки
20	21

Приложение

к форме «Информация о движении товаров по валютному договору по экспорту или импорту с учетным номером»

Пояснение по заполнению формы «Информация о движении товаров по валютному договору по экспорту или импорту с учетным номером»

1. В графе 1 указывается порядковый номер товара в декларации на товары (графа 32 декларации на товары),
2. В графе 2 указывается учетный номер валютного договора по экспорту или импорту (графа 44 декларации на товары).
3. В графе 3 указывается дата присвоения учетного номера валютному договору по экспорту или импорту (графа 44 декларации на товары).
4. В графе 4 указываются следующие признаки:
 - «1» – если валютный договор по экспорту;
 - «2» – если валютный договор по импорту.
5. В графе 5 указывается номер (при наличии) валютного договора по экспорту или импорту (графа 44 декларации на товары).
6. В графе 6 указывается дата валютного договора по экспорту или импорту (графа 44 декларации на товары).
7. В графе 7 указывается БИН экспортера или импортера, если в графе 9 признак экспортера или импортера указан «1» – юридическое лицо (его филиал) (графа 9 декларации на товары).
8. В главе 8 указывается ИИН экспортера или импортера, если в графе 9 признак экспортера или импортера указан «2» – индивидуальный предприниматель (графа 9 декларации на товары).
9. В графе 9 указывается признак «1», если экспортер или импортер является юридическим лицом (его филиалом), или признак «2», если экспортер или импортер является индивидуальным предпринимателем.
10. В графе 10 указывается регистрационный номер декларации на товары (буквенная графа декларации на товары).

11. Графа 11 заполняется с указанием цифрового обозначения таможенной процедуры согласно классификатору, используемому территориальными подразделениями органа государственных доходов для целей декларирования товаров, перемещаемых через таможенную границу Евразийского экономического союза (подраздел второй графы 1 декларации на товары).

При заполнении Формы учитываются указанные в декларации на товары таможенные процедуры:

1) по экспорту: экспорт 10 (экспорт), 21 (переработка вне таможенной территории), 96 (Беспошлинная торговля), экспорт 23 (Временный вывоз) – если срок временного вывоза составляет 1 (один) год и более, экспорт 31 (Реэкспорт) – если предварительно эти товары оформлялись под таможенной процедурой импорт 40 (Выпуск для внутреннего потребления);

2) по импорту: импорт 40 (Выпуск для внутреннего потребления), 51 (Переработка на таможенной территории), 70 (Таможенный склад), 77 (Свободный склад), 78 (Свободная таможенная зона), 91 (Переработка для внутреннего потребления), 94 (Отказ в пользу государства), 96 (Беспошлинная торговля), импорт 53 (Временный ввоз (допуск) – если срок временного ввоза составляет 1 (один) год и более, импорт 60 (Реимпорт) – если предварительно эти товары оформлялись под таможенной процедурой экспорт 10 (Экспорт).

Таможенные процедуры, не указанные в подпунктах 1) и 2) части второй настоящего пункта Пояснения по заполнению формы «Информация о движении товаров по валютному договору по экспорту или импорту с учетным номером», уполномоченным банком, являющимся банком учетной регистрации, учитываются для сведения.

12. В графе 12 указывается общая сумма товара по счету (графа 22 декларации на товары).

13. В графе 13 указывается дата принятия органом государственных доходов решения о выпуске (в том числе об условном выпуске) товара.

14. В графе 14 указывается статус товара (выпущен, отозван, отказано в выпуске, условно выпущен, скорректирован).

15. В графе 15 указывается дата изменения статуса товара.

16. В графе 16 статистическая стоимость товара указывается в единицах долларов Соединенных Штатов Америки (графа 46 декларации на товары).

17. В графе 17 фактурная стоимость товара указывается в единицах валюты поставки (графа 42 декларации на товары).

18. В графе 18 указывается буквенное обозначение валюты поставки согласно национальному классификатору НК РК 07 ISO 4217-2012 «Коды для обозначения валют и фондов».

21. В графе 19 указывается курс валюты, использованный для пересчета в фактурную стоимость и указанный в декларации на товары.

22. В графах 20 и 21 указываются код характера сделки и код особенностей внешнеэкономической сделки (графа 24 декларации на товары).

23. Национальный Банк не передает уполномоченному банку информацию, содержащуюся в графах 20 и 21.

24. Графы 3, 6, 13 и 15 заполняются путем указания восьми цифр в следующем порядке: день, месяц, год.

Код валюты	Курс валюты	Признак происхождения товара, работ, услуг	Наименование товаров, работ, услуг	Наименование товаров в соответствии с Декларацией на товары или заявлением о ввозе товаров и уплате косвенных налогов	Стоимость товаров, работ, услуг без косвенных налогов	Стоимость товаров, работ, услуг с учетом косвенных налогов
29	30	31	32	33	34	35

продолжение таблицы

Данные по товарам, работам, услугам участников совместной деятельности						
БИН /ИИН участника совместной деятельности	БИН реорганизованного лица	Признак происхождения товара, работ, услуг	Наименование товаров, работ, услуг	Наименование товаров в соответствии с Декларацией на товары или заявлением о ввозе товаров и уплате косвенных налогов	Стоимость товаров, работ, услуг без учета косвенных налогов	Стоимость товаров, работ, услуг с учетом косвенных налогов
36	37	38	39	40	41	42

продолжение таблицы

Реквизиты поверенного (оператора) поставщика				Реквизиты поверенного (оператора) покупателя			
БИН	Наименование поверенного	Документ		БИН	Наименование поверенного	Документ	
		Номер	Дата			Номер	Дата
43	44	45	46	47	48	49	50

Приложение
к форме «Информация по электронным счетам-
фактурам»

Пояснение по заполнению формы
«Информация по электронным счетам-фактурам»

1. В графе 2 указывается учетный номер валютного договора по экспорту или импорту согласно электронному запросу.
2. В графе 3 указывается дата присвоения учетного номера валютному договору по экспорту или импорту согласно электронному запросу.
3. В графе 4 указывается регистрационный номер электронного счета-фактуры (далее – ЭСФ), дата регистрации и отправки ЭСФ получателю.
4. Графа 5 подлежит отметке при выписке исправленного ЭСФ. При этом отметка данной строки производится в случае, если не отмечена графа 6 «Дополнительный».
5. При отметке графы 6 обязательному заполнению подлежат строки 6.1 и 6.2, где указываются регистрационный номер и дата аннулируемого (исправляемого) ЭСФ.
6. Графа 6 подлежит отметке при выписке дополнительного ЭСФ. При этом отметка данной строки производится в случае отсутствия отметки в графе 5 «Исправленный».
7. В случае выписки дополнительного ЭСФ к исправленному ЭСФ в графах 6.1 и 6.2 указываются дата выписки и регистрационный номер исправленного ЭСФ, к которому выписывается дополнительный ЭСФ.
8. В графе 7 указывается статус ЭСФ:
 - 1) «Не просмотрен» – ЭСФ, выписанный в соответствии с требованиями, установленными статьей 412 Кодекса Республики Казахстан от 25 декабря 2017 года «О налогах и других обязательных платежах в бюджет (Налоговый кодекс)» (далее – Налоговый кодекс), заверенный электронной цифровой подписью, с присвоенным уникальным регистрационным номером, но не просмотренный получателем товаров, работ, услуг;

2) «Доставлен» – ЭСФ, выписанный в соответствии с требованиями, установленными статьей 412 Налогового кодекса, заверенный электронной цифровой подписью, с присвоенным уникальным регистрационным номером, просмотренный получателем товаров, работ, услуг;

3) «Аннулирован» – ЭСФ, аннулированный поставщиком товаров, работ, услуг, с обязательной выпиской исправленного ЭСФ;

4) «Отозван» – ЭСФ, отозванный поставщиком товаров, работ, услуг;

5) «Черновик» – частично заполненный, редактируемый документ, не отправленный получателю товаров, работ, услуг;

6) «Импортированный» – ЭСФ, загруженный в информационную систему ЭСФ из учетных систем налогоплательщика, по которому проведена проверка на соответствие требованиям статьи 412 Налогового кодекса, но не отправленный получателю товаров, работ, услуг;

7) «Ошибочный» – ЭСФ, не прошедший проверку на соответствие требованиям Правил и не отправленный получателю товаров, работ, услуг;

8) «Отклоненный» – ЭСФ, отклоненный получателем товаров, работ, услуг.

9. В графе 8 указываются ИИН или БИН поставщика товаров, работ, услуг.

10. В графе 9 указывается БИН структурного подразделения юридического лица поставщика товаров, работ, услуг.

11. В графе 10 при выписке исправленного или дополнительного ЭСФ указывается БИН юридического лица, реорганизованного путем присоединения, слияния, разделения.

12. В графе 11 указывается наименование поставщика товаров, работ, услуг, выписывающего ЭСФ:

1) в отношении индивидуальных предпринимателей или лиц, занимающихся частной практикой, являющихся поставщиками товаров, работ, услуг, – фамилия, имя, отчество (при наличии) и (или) наименование налогоплательщика, указанные в свидетельстве о постановке на регистрационный учет по налогу на добавленную стоимость;

2) в отношении юридических лиц (структурных подразделений юридического лица), являющихся поставщиками товаров, работ, услуг, –

наименование, указанное в справке о государственной регистрации (перерегистрации) юридического лица (справке об учетной регистрации (перерегистрации) структурного подразделения юридического лица). При этом в части указания организационно-правовой формы возможно использование аббревиатуры в соответствии с обычаями, в том числе обычаями делового оборота.

13. В графе 12 отражается доля участия в совместной деятельности в процентном выражении. Данная строка заполняется в случае проставления отметки «F» в графе 13 «Категория поставщика».

14. В графе 13 указывается категория поставщика:

«E» – является участником соглашения о разделе продукции;

«F» – участником договора о совместной деятельности;

«G» – осуществляет вывоз товара в таможенной процедуре экспорта товаров, осуществляет вывоз товара с территории Республики Казахстан на территорию государства-члена Евразийского экономического союза (далее – Союз);

«H» – является налогоплательщиком, оказывающим услуги по международным перевозкам;

«I» – является доверителем.

15. В графах 14 и 15 указываются ИИН или БИН получателя товаров, работ, услуг, либо БИН структурного подразделения юридического лица получателя товаров, работ, услуг (строка подлежит заполнению). Если указана отметка «F» в строке 20 «Категория получателя», данная строка является не обязательной для заполнения.

16. В графе 16 при выписке исправленного или дополнительного ЭСФ указывается БИН юридического лица, реорганизованного путем присоединения, слияния, разделения.

17. В графе 17 указывается наименование получателя товаров, работ, услуг.

18. В графе 18 отражается доля участия в совместной деятельности в процентном выражении. Данная строка заполняется в случае проставления отметки «D» в графе 20 «Категория получателя».

19. В графе 19 указывается буквенный код страны согласно классификатору стран мира, предусмотренному Приложением 22 к Решению Комиссии Таможенного союза «О классификаторах, используемых для заполнения таможенных документов», утвержденному 20 сентября 2010 года № 378 (далее – Решение КТС № 378).

Данная строка подлежит заполнению при реализации товара на экспорт или в связи с передачей (перемещением) товара за пределы территории Республики Казахстан в пределах одного юридического лица, в иных случаях автоматически заполняется «KZ».

20. В графе 20 указывается категория получателя:

«D» – если получатель является участником договора о совместной деятельности;

«F» – если получатель является нерезидентом, не состоящим на налоговом учете в Республике Казахстан, или структурным подразделением поставщика, в адрес которого осуществляется вывоз товара на территорию государства-члена Союза в связи с его передачей в пределах одного юридического лица;

«G» – если получатель является участником соглашения о разделе продукции; поставщиком по договору на поставку товаров налогоплательщику, являющемуся участником соглашения о разделе продукции;

«H» – если получатель является доверителем;

«I» – если получателем является физическое лицо, которому реализован товар с обязательным предоставлением чека контрольно-кассовой машины или с применением оборудования (устройства), предназначенного для осуществления платежей с использованием платежных карточек;

«J» – если получателем товаров, работ, услуг является физическое лицо.

21. В графах 23 и 24 указывается номер договора на поставку товаров, работ, услуг и его дата заключения.

Если графа 22 заполнена, то графы 23 и 24 не подлежат заполнению.

22. В графе 25 указываются условия оплаты согласно договору на поставку товаров, работ, услуг.

23. В графе 26 указывается трехзначный буквенный код заглавными буквами, латинским шрифтом в соответствии с классификатором условий поставки, предусмотренному Приложением 13 к Решению КТС №378, для международных операций в соответствии с обычаями, в том числе обычаями делового оборота (Инкотермс).

24. В графах 27 и 28 указываются номер и дата документа, подтверждающего поставку товаров, работ, услуг.

25. В графе 29 указывается код валюты в соответствии с классификатором валют, предусмотренному приложением 23 к Решению КТС № 378.

26. В графе 30 указывается рыночный курс валюты, установленный на последний рабочий день, предшествующий дате совершения оборота по реализации товаров, работ, услуг.

27. Графа 31 заполняется с учетом следующих признаков происхождения товара, работ, услуг:

«1» – в случае реализации товара, включенного в Перечень, а также товара, код Товарной номенклатуры внешней экономической деятельности Союза (далее – ТН ВЭД Союза) и наименование которого включены в Перечень, ввезенного на территорию Республики Казахстан с территории государств-членов Союза;

«2» – в случае реализации товара, не включенного в Перечень, а также товара, код ТН ВЭД Союза и наименование которого не включены в Перечень, ввезенного на территорию Республики Казахстан из государств-членов Союза;

«3» – в случае реализации товара, код ТН ВЭД Союза и наименование которого включены в Перечень, произведенного на территории Республики Казахстан;

«4» – в случае реализации товара, код ТН ВЭД Союза и наименование которого не включены в Перечень, произведенного на территории Республики Казахстан;

«5» – в случае реализации товара, не относящегося к признакам «1», «2», «3», «4»;

«6» – в случае выполнения работ, оказания услуг.

Для заполнения графы 31 под:

1) товарами, включенными в Перечень, понимаются товары, ввезенные на территорию Республики Казахстан с территорий государств, не являющихся членами Союза, к которым могут быть применены пониженные ставки пошлин, а также размеров таких ставок;

2) товарами, код ТН ВЭД Союза и наименование которых включены в Перечень, понимаются товары, ввезенные на территорию Республики Казахстан с территорий государств-членов Союза, а также товары, произведенные на территории Республики Казахстан, код ТН ВЭД Союза и наименование которых включены в Перечень.

28. В графе 32 указывается наименование реализуемых товаров, выполненных работ, оказанных услуг, соответствующее наименованию товаров, работ, услуг, используемому налогоплательщиком в своих учетных системах.

Данная строка подлежит заполнению по товарам, работам, услугам, относящимся к признакам «3», «4», «5», «6» в графе 31 «Признак происхождения товара, работ, услуг».

29. В графе 33 указывается наименование товара, отраженное в графе 31 основного (добавочного) листа декларации на товары при импорте с территории государств, не являющихся государствами-членами Союза, или в графе 2 заявления о ввозе товаров и уплате косвенных налогов при импорте с территории государства-члена Союза.

Данная строка подлежит заполнению по товарам, относящимся к признакам «1», «2» в графе 31 «Признак происхождения товара, работ, услуг».

30. В графе 34 указывается стоимость всего количества (объема) отгруженных (поставляемых) по ЭСФ товаров, выполненных работ, оказанных услуг без учета налога на добавленную стоимость (далее – НДС) и акциза.

31. В графе 35 указывается стоимость всего количества отгруженных (поставленных) по ЭСФ товаров, выполненных работ, оказанных услуг с учетом НДС и акциза.

32. Графы 36, 37, 38, 39, 40, 41 и 42 заполняются в соответствии с графами 31, 32, 33, 34 и 35 по каждому участнику договора о совместной деятельности, и (или) участнику соглашения о разделе продукции, и (или) поставщику по договору на поставку товаров налогоплательщику, являющемуся участником

соглашения о разделе продукции, в зависимости от их доли участия, определенной в договоре о совместной деятельности, и (или) в соглашении о разделе продукции, и (или) в договоре на поставку товаров налогоплательщику, являющемуся участником соглашения о разделе продукции.

33. В графах 43 и 44 указываются БИН и наименование юридического лица, которое является поверенным (оператором) поставщика по договору поручения, в том числе по деятельности, осуществляемой в рамках соглашения о разделе продукции.

34. В графах 45 и 46 указываются номер и дата договора поручения, соглашения о разделе продукции, иного документа, определяющего поверенного (оператора), БИН которого указан в строке 43.

Данный раздел не подлежит заполнению по деятельности, осуществляемой в рамках соглашения о разделе продукции, в случае, предусмотренном пунктом 3 статьи 426 Налогового кодекса.

35. В графах 47 и 48 указываются БИН и наименование юридического лица, которое является поверенным (оператором) покупателя по договору поручения, в том числе по деятельности, осуществляемой в рамках соглашения о разделе продукции.

36. В графах 49 и 50 указываются номер и дата договора поручения, соглашения о разделе продукции, иного документа, определяющего поверенного (оператора), БИН которого указан в графе 47.

Данный раздел не подлежит заполнению по деятельности, осуществляемой в рамках соглашения о разделе продукции, в случае, предусмотренном пунктом 3 статьи 426 Налогового кодекса.

Приложение 9
к Правилам осуществления экспортно-
импортного валютного контроля в Республике
Казахстан

Форма

Информация по заявлениям о ввозе товаров и уплате косвенных налогов

№	Реквизиты учетного номера валютного договора по экспорту или импорту		Реквизиты заявления о ввозе товаров и уплате косвенных налогов (далее – заявление о ввозе товаров)		Признак - экспорт или импорт	Счет-фактура		Стоимость товара	Код валюты	Дата принятия на учет товара
	Номер	Дата	Номер	Дата		Номер	Дата			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11

продолжение таблицы

Реквизиты валютного договора по экспорту или импорту		Реквизиты экспортера или импортера	Дата отметки налогового органа об уплате косвенных налогов либо освобождении от налога на добавленную стоимость и (или) акцизов	Реквизиты нерезидента		
Номер	Дата			Наименование	Идентификационный код (номер)	Код страны
12	13	14	15	16	17	18

Приложение

к форме «Информация по заявлениям о ввозе
товаров и уплате косвенных налогов»

Пояснение по заполнению формы

«Информация по заявлениям о ввозе товаров и уплате косвенных налогов»

1. В графе 2 указывается учетный номер валютного договора по экспорту или импорту.
2. В графе 3 указывается дата присвоения учетного номера валютному договору по экспорту или импорту.
3. В графе 4 указывается регистрационный номер заявления о ввозе товаров.
4. В графе 5 указывается дата присвоения регистрационного номера заявлению о ввозе товаров.
5. В графе 6 указывается направление товара:
«1» – экспорт;
«2» – импорт.
6. В графе 7 указывается номер счета-фактуры.
7. В графе 8 указываются дата счета-фактуры.
8. В графе 9 указывается стоимость товара на основании сведений из счета-фактуры или транспортных (товаросопроводительных) документов либо из иного документа, подтверждающего приобретение или продажу товара.
9. В графе 10 указывается трехзначный числовой код валюты согласно классификатору валют, предусмотренному Приложением 23 к Решению Комиссии Таможенного союза «О классификаторах, используемых для заполнения таможенных документов», утвержденному 20 сентября 2010 года № 378 (далее – Решение КТС № 378).
10. В графе 11 указывается дата принятия товара на учет импортером или нерезидентом.
11. В графе 12 указывается номер (при наличии) договора (контракта).
12. В графе 13 указывается дата договора (контракта).

13. В графе 14 указываются реквизиты экспортера или импортера. Для физического лица указывается индивидуальный идентификационный номер, для юридического лица – бизнес-идентификационный номер.

14. В графе 15 указывается дата отметки налогового органа об уплате косвенных налогов либо освобождении от уплаты налога на добавленную стоимость и (или) акцизов.

15. В графах 16, 17 и 18 указываются, соответственно, наименование, идентификационный код (номер) нерезидента, буквенный код страны нерезидента согласно классификатору стран мира, предусмотренному Приложением 22 к Решению КТС №378.

16. Графы 3, 5, 8, 11, 13 и 15 заполняются путем указания восьми цифр в следующем порядке: день, месяц, год.

Приложение 10
к Правилам осуществления экспортно-
импортного валютного контроля в Республике
Казахстан

Форма

Электронный запрос на
получение информации по декларациям на товары,
электронным счетам-фактурам, заявлениям о ввозе товаров и
уплате косвенных налогов

Направляет: уполномоченный банк, являющийся банком учетной регистрации

Куда направляется: Национальный Банк Республики Казахстан

Бизнес-идентификационный номер (далее – БИН) уполномоченного банка, являющегося банком учетной регистрации

Реквизиты учетного номера валютного договора по экспорту или импорту		Реквизиты экспортера или импортера	Реквизиты нерезидента	Информация по документу валютного контроля		Иные сведения
Номер	Дата			Код	Номер	
1	2	3	4	5	6	7

**Приложение к форме
«Электронный запрос на получение информации
по декларациям на товары, электронным счетам-
фактурам, заявлениям о ввозе товаров и уплате
косвенных налогов»**

**Пояснение по заполнению формы
«Электронный запрос на получение информации по декларациям на товары,
электронным счетам-фактурам, заявлениям о ввозе товаров и уплате
косвенных налогов»**

1. В графе 1 указывается учетный номер валютного договора по экспорту или импорту.
2. В графе 2 указывается дата присвоения учетного номера валютному договору по экспорту или импорту.
3. В графе 3 указываются реквизиты экспортера или импортера. Для физического лица указывается индивидуальный идентификационный номер, для юридического лица – бизнес-идентификационный номер.
4. В графе 4 указывается идентификатор нерезидента, указанный в документе валютного контроля (при наличии).
5. В графе 5 указывается:
 - 1 – декларация на товары;
 - 2 – электронная счет-фактура;
 - 3 – заявление о ввозе товаров и уплате косвенных налогов.
6. В графе 6 указывается номер документа валютного контроля.

Приложение 11
к Правилам осуществления экспортно-
импортного валютного контроля в Республике
Казахстан

Форма

**Информация об изменениях в заявлениях о ввозе товаров и уплате
косвенных
налогов, информация по которым ранее направлена органом
государственных доходов**

№	Реквизиты заявления о ввозе товаров и уплате косвенных налогов (далее – заявление о ввозе товаров), информация по которому ранее направлена органом государственных доходов на основании электронного запроса Национального Банка Республики Казахстан			Реквизиты нового заявления о ввозе товаров, представленного взамен отозванного или в связи с изменением цены импортированных товаров	
	Номер	Дата	Статус	Номер	Дата
1	2	3	4	5	6

Приложение
к форме «Информация об изменениях в
заявлениях о ввозе товаров и уплате косвенных
налогов, информация по которым ранее
направлена органом государственных доходов»

Пояснение по заполнению формы
«Информация об изменениях в заявлениях о ввозе товаров и уплате
косвенных
налогов, информация по которым ранее направлена органом
государственных доходов»

1. В графе 2 указывается номер заявления о ввозе товаров, информация по которому ранее направлена органом государственных доходов на основании электронного запроса Национального Банка Республики Казахстан (далее – Национальный Банк).

2. В графе 3 указывается дата заявления о ввозе товаров, информация по которому ранее направлена органом государственных доходов на основании электронного запроса Национального Банка.

3. В графе 4 указывается статус заявления о ввозе товаров, информация по которому ранее направлена органом государственных доходов на основании электронного запроса Национального Банка:

- 1 – отозвано в связи с удалением;
- 2 – отозвано в связи с заменой на новое;
- 3 – дополнено в связи с изменением цены.

4. В графе 5 указывается номер нового заявления о ввозе товаров, представленного взамен отозванного или в связи с изменением цены импортированных товаров.

5. В графе 6 указывается дата нового заявления о ввозе товаров, представленного взамен отозванного или в связи с изменением цены импортированных товаров.

6. Графы 3 и 6 заполняются путем указания восьми цифр в следующем порядке: день, месяц, год.

Приложение 12
к Правилам осуществления экспортно-
импортного валютного контроля в Республике
Казахстан

Форма

Извещение
об удалении из своей информационной системы информации по
электронным счетам-
фактурам или заявлениям о ввозе товаров и уплате косвенных налогов,
ранее полученной
от Национального Банка Республики Казахстан

Направляет: уполномоченный банк, являющийся банком учетной
регистрации

Куда направляется: Национальный Банк Республики Казахстан

Бизнес-идентификационный номер (далее – БИН) уполномоченного банка,
являющегося банком учетной регистрации

№	Реквизиты учетного номера валютного договора по экспорту или импорту		Реквизиты электронного счета-фактуры или заявления о ввозе това- ров и уплате косвенных налогов	
	Номер	Дата	Номер	Дата
1	2	3	4	5

Приложение
к форме «Извещение об удалении из своей
информационной системы информации по
электронным счетам-фактурам или заявлениям о
ввозе товаров и уплате косвенных налогов, ранее
полученной от Национального Банка
Республики Казахстан»

Пояснение по заполнению формы
«Извещение об удалении из своей информационной системы информации по
электронным
счетам-фактурам или заявлениям о ввозе товаров и уплате косвенных
налогов, ранее полученной
от Национального Банка Республики Казахстан»

1. В графе 2 указывается учетный номер валютного договора по экспорту или импорту;
2. В графе 3 указывается дата присвоения учетного номера валютному договору по экспорту или импорту;
3. В графе 4 указывается регистрационный номер электронного счета-фактуры или заявления о ввозе товаров и уплате косвенных налогов;
4. В графе 5 указывается дата присвоения регистрационного номера электронного счета-фактуры или заявления о ввозе товаров и уплате косвенных налогов.

Приложение 13
к Правилам осуществления экспортно-
импортного валютного контроля в Республике
Казахстан

**Форма, предназначенная для сбора административных данных
«Лицевая карточка банковского контроля»**

№ _____ / _____ / _____

(по состоянию на конец отчетного месяца)

Отчетный период: за _____ месяц _____ года

Индекс: ЕІСС_3

Периодичность: ежемесячно

Представляет: уполномоченный банк, являющийся банком учетной
регистрации

Куда представляется: Национальный Банк Республики Казахстан

Срок представления: в срок до последнего числа (включительно) месяца,
следующего за отчетным периодом

Форма

№	Наименование информации по лицевой карточке банковского контроля	Код строки	Информация по лицевой карточке банковского контроля
1.	Основание направления лицевой карточки банковского контроля:	10	
2.	Информация по экспортеру или импортеру:	20	
3.	Наименование или фамилия, имя, отчество (при наличии)	21	
4.	Бизнес-идентификационный номер (далее – БИН)	22	
5.	Индивидуальный идентификационный номер (далее – ИИН)	23	
6.	Признак экспортера или импортера	24	
7.	Адрес	25	
8.	Код области	26	
9.	Реквизиты учетного номера валютного договора по экспорту или импорту:	30	
10.	Номер	31	
11.	Дата	32	
12.	БИН уполномоченного банка:	40	

13.	Информация по валютному договору по экспорту или импорту:	50	
14.	Признак экспорта или импорта	51	
15.	Номер	52	
16.	Дата	53	
17.	Сумма в тысячах единиц	54	
18.	Валюта валютного договора по экспорту или импорту	55	
19.	Информация по нерезиденту:	60	
20.	Наименование или фамилия, имя, отчество (при наличии)	61	
21.	Страна	62	
22.	Срок репатриации:	70	
23.	Информация о сумме неисполненных обязательств нерезидента по валютному договору по экспорту или импорту в сроки репатриации перед экспортером или импортером:	80	
24.	В валюте валютного договора по экспорту или импорту	81	
25.	В долларах Соединенных Штатов Америки (далее – США)	82	
26.	Примечание:	90	

Руководитель (Главный бухгалтер)

_____ (должность) _____ (подпись) _____ (фамилия, имя, отчество (при наличии))

Исполнитель _____ телефон _____

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

« ____ » _____ 20 ____ года

Приложение
к форме, предназначенной для сбора
административных данных, «Лицевая карточка
банковского контроля»

**Пояснение по заполнению формы,
предназначенной для сбора административных данных,
«Лицевая карточка банковского контроля»**

Глава 1. Общие положения

1. Настоящее пояснение определяет требования по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных «Лицевая карточка банковского контроля» (далее – Форма).

2. Форма разработана в соответствии со статьей 9 Закона Республики Казахстан от 2 июля 2018 года «О валютном регулировании и валютном контроле».

3. Форма направляется ежемесячно уполномоченным банком, являющимся банком учетной регистрации, в срок до последнего числа месяца, следующего за отчетным месяцем (месяцем истечения срока репатриации).

4. При заполнении Формы уполномоченным банком, являющимся банком учетной регистрации, используется имеющаяся информация о наличии неисполненных нерезидентом обязательствах по валютному договору по экспорту или импорту перед экспортером или импортером в сроки репатриации на сумму, превышающую по состоянию на последний день отчетного месяца 50 000 (пятьдесят тысяч) долларов США в эквиваленте.

5. В случае отсутствия информации за отчетный период Форма не представляется.

6. Корректировки (изменения, дополнения) данных вносятся в течение 6 (шести) месяцев после срока, установленного для представления Формы.

Глава 2. Заполнение Формы

7. Номер лицевой карточки банковского контроля состоит из двух частей, разделенных наклонной чертой:

1) в первой части указывается БИН уполномоченного банка, являющегося банком учетной регистрации;

2) во второй части указывается уникальный для уполномоченного банка (с учетом его филиалов) номер лицевой карточки банковского контроля.

8. В строке с кодом 10 указывается «1» – неисполнение нерезидентом обязательств по валютному договору по экспорту или импорту перед экспортером или импортером в сроки репатриации на сумму, превышающую по состоянию на последний день отчетного месяца 50 000 (пятьдесят тысяч) долларов США в эквиваленте.

Лицевая карточка банковского контроля направляется в Национальный Банк, если на дату ее направления в Национальный Банк экспортер или импортер не представил в уполномоченный банк (его филиал), являющийся банком учетной регистрации, информацию и (или) документы, подтверждающие исполнение обязательств нерезидентом по валютному договору по экспорту или импорту или являющиеся основанием для установления нового срока репатриации по такому договору.

9. Строка с кодом 22 заполняется, если в строке с кодом 24 указан признак «1», путем указания БИН экспортера или импортера.

10. Строка с кодом 23 заполняется, если в строке с кодом 24 указан признак «2», путем указания ИИН экспортера или импортера.

11. В строке с кодом 24 указывается признак «1», если экспортер или импортер является юридическим лицом (его филиалом), или признак «2», если экспортер или импортер является индивидуальным предпринимателем.

12. В строке с кодом 26 указываются первые две цифры кода области по юридическому адресу экспортера или импортера согласно государственному классификатору Республики Казахстан ГК РК 11-2009 «Классификатор административно-территориальных объектов».

13. В строке с кодом 31 указывается учетный номер валютного договора по экспорту или импорту.

14. В строке 32 указывается дата присвоения учетного номера валютному договору по экспорту или импорту.

15. В строке с кодом 40 указывается БИН уполномоченного банка, являющегося банком учетной регистрации.

16. В строке с кодом 51 указываются следующие признаки:

«1» – если валютный договор по экспорту;

«2» – если валютный договор по импорту.

17. В строке с кодом 52 указывается номер (при наличии) валютного договора по экспорту или импорту.

18. В строке с кодом 53 указывается дата валютного договора по экспорту или импорту.

19. В строке с кодом 55 указывается буквенное обозначение валюты согласно национальному классификатору НК РК 07 ISO 4217-2012 «Коды для обозначения валют и фондов».

20. Строка с кодом 62 заполняется с использованием национального классификатора НК РК ISO 3166-1-2016 «Коды для представления названий стран и единиц их административно-территориальных подразделений. Часть 1. Коды стран».

21. В строке с кодом 70 указывается срок репатриации.

22. Строки 81 и 82 заполняются в тысячах единиц валюты.

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

24. Если лицевая карточка банковского контроля направлялась в Национальный Банк в предыдущие отчетные периоды, и в отчетном периоде также имеется основание для ее направления, уполномоченный банк направляет лицевую карточку банковского контроля с указанием номера, под которым лицевая карточка банковского контроля направлялась в первый раз без заполнения строк с кодами 20-70, кроме случаев, когда информация в указанных строках была изменена.

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

26. Строки «Руководитель (Главный бухгалтер)» и «Исполнитель» заполняются в случае представления Формы на бумажном носителе.

Приложение 14
к Правилам осуществления экспортно-
импортного валютного контроля в Республике
Казахстан

**Форма, предназначенная для сбора административных данных
«Информация об осуществленных платежах и (или) переводах денег по
экспорту или импорту на сумму, превышающую 100 000 (сто тысяч) долларов
Соединенных Штатов Америки в эквиваленте»**

Отчетный период: за _____ месяц _____ года

Индекс: EICC_4

Периодичность: ежемесячно

Представляет: уполномоченный банк

Куда представляется форма: Национальный Банк Республики Казахстан

Срок представления: в срок до 15 (пятнадцатого) числа (включительно)
месяца, следующего за отчетным периодом

Форма

Бизнес-идентификационный номер (далее – БИН) уполномоченного банка

№	Информация по экспортеру или импортеру					
	Наименование или фамилия, имя, отчество (при наличии)	БИН	Индивидуальный идентификационный номер (далее – ИИН)	Признак экспортера или импортера	Адрес	Код области
1	2	3	4	5	6	7

продолжение таблицы

Информация о платежах и (или) переводах денег			
Признак экспорта или импорта	Признак – исходящий, входящий	Сумма	Примечание
8	9	10	11

Руководитель (Главный бухгалтер)

(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (при наличии))



Қазақстан Республикасының электронды нысандағы нормативтік құқықтық
актілердің эталонды бақылау банкі
Эталонный контрольный банк нормативных правовых актов
Республики Казахстан в электронном виде

Редакциялау күні 30.03.2019
Сақтау күні 26.04.2019
Дата редакции 30.03.2019
Дата скачивания 26.04.2019

Исполнитель _____ телефон _____
(подпись) (фамилия, имя, отчество (при наличии))
« _____ » _____ 20 _____ года

Приложение

к форме, предназначенной для сбора административных данных, «Информация об осуществленных платежах и (или) переводах денег по экспорту или импорту на сумму, превышающую 100 000 (сто тысяч) долларов Соединенных Штатов Америки в эквиваленте»

Пояснение по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных «Информация об осуществленных платежах и (или) переводах денег по экспорту или импорту на сумму, превышающую 100 000 (сто тысяч) долларов Соединенных Штатов Америки в эквиваленте»

Глава 1. Общие положения

1. Настоящее пояснение определяет требования по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных «Информация об осуществленных платежах и (или) переводах денег по экспорту или импорту на сумму, превышающую 100 000 (сто тысяч) долларов Соединенных Штатов Америки (далее – США) в эквиваленте» (далее – Форма).

2. Форма разработана в соответствии со статьей 9 Закона Республики Казахстан от 2 июля 2018 года «О валютном регулировании и валютном контроле».

3. При заполнении Формы уполномоченным банком используется имеющаяся информация по платежам и (или) переводам денег по валютному договору по экспорту или импорту, заключенному на сумму от 10 000 (десяти тысяч) до 50 000 (пятидесяти тысяч) долларов США (включительно) в эквиваленте.

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

5. Корректировки (изменения, дополнения) данных вносятся в течение 6 (шести) месяцев после срока, установленного для представления Формы.

Глава 2. Заполнение Формы

6. Графа 3 заполняется, если в графе 5 указан признак «1», путем указания БИН экспортера или импортера.

7. Графа 4 заполняется, если в графе 5 указан признак «2», путем указания ИИН экспортера или импортера.

8. В графе 5 указывается признак «1», если экспортер или импортер является юридическим лицом (его филиалом), или признак «2», если экспортер или импортер является индивидуальным предпринимателем.

9. В графе 6 указывается юридический адрес экспортера или импортера.

10. В графе 7 указываются первые две цифры кода области по юридическому адресу экспортера или импортера согласно государственному классификатору Республики Казахстан ГК РК 11-2009 «Классификатор административно-территориальных объектов».

11. В графе 8 указываются следующие признаки:

«1» – если валютный договор по экспорту;

«2» – если валютный договор по импорту.

12. Графа 9 заполняется с учетом следующих признаков:

«1» – для исходящего платежа (платеж и (или) перевод денег в пользу нерезидента);

«2» – для входящего платежа (платеж и (или) перевод денег в пользу экспортера или импортера).

13. В графе 10 указывается общая сумма осуществленных платежей и (или) переводов денег в долларах США.

14. Строки «Руководитель (Главный бухгалтер)» и «Исполнитель» заполняются в случае представления Формы на бумажном носителе.

Дата	Код способа исполнения обязательств	Сумма в тысячах единиц	Примечание	Дата	Код способа исполнения обязательств	Сумма в тысячах единиц	Примечание
13	14	15	16	17	18	19	20

Руководитель (Главный бухгалтер)

(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (при наличии))

Исполнитель _____ телефон _____

(подпись) (фамилия, имя, отчество (при наличии))

« ____ » _____ 20 ____ года

Место печати
(за исключением субъектов
частного предпринимательства)

Приложение
к форме, предназначенной для сбора
административных данных «Информация об
исполнении обязательств по валютным
договорам по экспорту или импорту через счет в
иностранном банке»

**Пояснение по заполнению формы,
предназначенной для сбора административных данных
«Информация об исполнении обязательств по валютным договорам по
экспорту или импорту через счет в иностранном банке»**

Глава 1. Общие положения

1. Настоящее пояснение определяет требования по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных «Информация об исполнении обязательств по валютным договорам по экспорту или импорту через счет в иностранном банке» (далее – Форма).

2. Форма разработана в соответствии со статьей 9 Закона Республики Казахстан от 2 июля 2018 года «О валютном регулировании и валютном контроле».

3. Форма представляется экспортером или импортером, имеющим счет в иностранном банке, через который осуществляются платежи и (или) переводы денег по валютному договору по экспорту или импорту с учетным номером.

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

5. Корректировки (изменения, дополнения) данных вносятся в течение 6 (шести) месяцев после срока, установленного для представления Формы.

Глава 2. Заполнение Формы

6. В графе 1 указывается наименование – для юридического лица, фамилия, имя, отчество (при наличии) – для физического лица.

7. В графе 2 указывается БИН экспортера или импортера.

-
8. В графе 3 указывается ИИН экспортера или импортера.
 9. В графе 4 указывается наименование иностранного банка, в котором экспортером или импортером открыт счет.
 10. В графе 5 указывается страна местонахождения иностранного банка, в котором открыт счет.
 11. В графе 6 указывается номер счета в иностранном банке.
 12. В графе 7 указывается валюта счета, открытого в иностранном банке.
 13. В графе 8 указывается учетный номер валютного договора по экспорту или импорту.
 14. В графе 9 указывается дата присвоения учетного номера валютному договору по экспорту или импорту.
 15. В графе 10 указывается номер (при наличии) валютного договора по экспорту и импорту.
 16. В графе 11 указывается дата валютного договора по экспорту и импорту.
 17. В графах 13 и 17 указываются дата исполнения обязательств.
 18. В графах 14 и 18 указываются коды способа исполнения обязательств:
 - 11 – платеж и (или) перевод денег в рамках аккредитива;
 - 12 – платеж и (или) перевод денег в рамках банковской гарантии;
 - 13 – предварительная оплата по экспорту (предварительная поставка по импорту);
 - 14 – оплата после отгрузки товара по экспорту (поставка после оплаты товара по импорту);
 - 15 – зачет, уступка права требования к нерезиденту другому резиденту, перевод долга резидента другому лицу;
 - 16 – получение страховой выплаты при наступлении страхового случая по договорам страхования риска неисполнения нерезидентом обязательств;
 - 17 – передача векселя;
 - 18 – передача ценных бумаг;
 - 19 – выполнение работ, оказание услуг;

20 – перемещение товаров внутри таможенной территории Евразийского экономического союза;

29 – иное исполнение обязательств.

19. В графах 15 и 19 указываются сумма в тысячах единиц валюты договора.

20. При необходимости к отчету прикладывается справка с иной дополнительной информацией и разъяснениями.

21. Строки «Руководитель (Главный бухгалтер)» и «Исполнитель» заполняются в случае представления Формы на бумажном носителе.

Приложение к
постановлению Правления
Национального Банка
Республики Казахстан
от 30 марта 2019 года № 42

**Перечень
нормативных правовых актов Национального Банка Республики Казахстан,
признаваемых утратившими силу**

1. Постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 24 февраля 2012 года № 42 «Об утверждении Правил осуществления экспортно-импортного валютного контроля в Республике Казахстан и получения резидентами учетных номеров контрактов по экспорту и импорту» (зарегистрировано в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 7584, опубликовано 23 июня 2012 года в газете «Казахстанская правда» № 199-200 (27018-27019)).

2. Постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 17 сентября 2015 года № 175 «О внесении изменений в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 24 февраля 2012 года № 42 «Об утверждении Правил осуществления экспортно-импортного валютного контроля в Республике Казахстан и получения резидентами учетных номеров контрактов по экспорту и импорту» (зарегистрировано в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 12223, опубликовано 5 ноября 2015 года в информационно-правовой системе «Әділет»).

3. Постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 29 февраля 2016 года № 82 «О внесении изменений и дополнений в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 24 февраля 2012 года № 42 «Об утверждении Правил осуществления экспортно-импортного валютного контроля в Республике Казахстан и получения резидентами учетных номеров контрактов по экспорту и импорту» (зарегистрировано в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 13597, опубликовано 5 мая 2016 года в информационно-правовой системе «Әділет»).

4. Постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 8 августа 2016 года № 184 «О внесении изменений и дополнений в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 24 февраля 2012 года № 42 «Об утверждении Правил осуществления экспортно-импортного валютного контроля в Республике Казахстан и получения резидентами учетных номеров контрактов по экспорту и импорту» (зарегистрировано в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 14341, опубликовано 25 октября 2016 года в информационно-правовой системе «Әділет»).