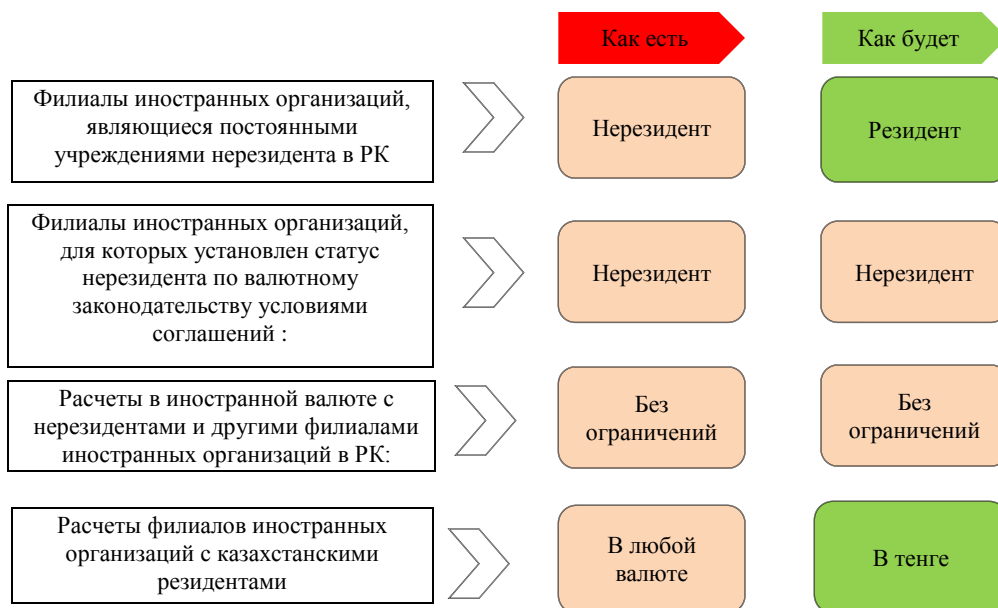


Основные изменения:

1. Признание филиалов иностранных финансовых организаций и филиалов и представительств нефинансовых организаций, осуществляющих предпринимательскую деятельность в РК через постоянное учреждение, резидентами РК.



Для ряда компаний статус нерезидента по валютному законодательству установлен соглашениями, заключенными правительством РК с иностранными организациями и вступившими в силу до введения в действие нового закона. Это главным образом компании нефтегазового сектора.

Список валютных нерезидентов утвержден Постановлением Правительства от 11 апреля 2019 №179.

Перечень включает в себя 25 филиалов и представительств иностранных организаций. Данное проставление также вводится в действие с 01/07/19.

Будут разрешены валютные операции на территории РК между филиалами иностранных организаций. Головные компании будут вправе свободно получать и переводить деньги по любым валютным операциям со своими филиалами и представительствами в Казахстане в соответствии с валютным законодательством. Кроме того, на операции филиалов и представительств иностранных компаний не будут распространяться требования по репатриации валюты, уведомлении об открытии счета в иностранном банке, учетной регистрации контрактов путем присвоения учетных номеров валютным договорам

Одной из целей закона было законодательное закрепление возможности для казахстанских компаний вести расчеты с филиалами и представительствами иностранных компаний в национальной валюте, что, в свою очередь, может снизить валютные риски местных предприятий.

Эти изменения либеральны, так как

- не затронут компании в стратегических секторах экономики, которым гарантирован статус нерезидента соглашениями, заключенными от имени РК (*Перечень нерезидентов*);
- освобождают от учетной регистрации валютных договоров и контроля за репатриацией;
- дают право как и прежде, приобретать и переводить иностранную валюту без ограничений во взаиморасчетах с нерезидентами, материнской компанией (+ к заявке на покупку документ,

подтверждающего, что данный перевод денег является внутрикорпоративным и другими филиалами на территории РК);

- не имеют обратной силы и тем самым филиалы работают на условиях договоров, заключенных до принятия Закона.

2. Конвертация валюты.

Физическими лицами.

В целом изменения не повлияют на простых граждан, так как либеральные принципы валютного регулирования сохранены.

В законе нет запрета на покупку-продажу иностранной валюты физическими лицами или открытие валютных депозитов в банках, а также на выплату работникам заработной платы в инвалюте представительствами и филиалами иностранных компаний.

Юридическими лицами.

Банк не принимает к исполнению заявку юридического лица-резидента:

- на покупку безналичной иностранной валюты за национальную валюту на сумму, превышающую в эквиваленте 100 000 долларов США, если цель покупки и сумма иностранной валюты, указанные в заявке, не подтверждены копией валютного договора.
- на покупку безналичной иностранной валюты за национальную валюту на сумму, превышающую в эквиваленте 100 000 долларов США, если общая сумма конвертаций по валютному договору через один банк превысила сумму такого договора.
- на покупку безналичной иностранной валюты за национальную валюту, если сумма покупок одним юридическим лицом через один уполномоченный банк в один операционный день на цели, не связанные с исполнением обязательств в иностранной валюте, рассчитанная на основании заявок юридического лица-резидента, превышает 100 000 тысяч долларов США в эквиваленте.

К целям, не связанным с исполнением обязательств в иностранной валюте, относятся:

- 1) перевод иностранной валюты на собственные счета в иностранных банках,
- 2) безвозмездные переводы денег в иностранной валюте, а также
- 3) размещение иностранной валюты на счета в уполномоченных банках.

3. Учетная регистрация договоров по экспорту и импорту.

Учетной регистрации будут подлежать не только валютные договора, предусматривающие экспорт или импорт товара, но и валютные договора, предусматривающие экспорт или импорт работ, услуг.

Если экспортер или импортер имеет действующий по состоянию на **01.07.2019** года валютный договор **по экспорту или импорту работ, услуг без учетного номера на сумму, превышающую 50 000 долларов США в эквиваленте**

ТО ...

1. Уполномоченный банк **отказывает** в проведении платежа и (или) перевода денег по такому договору
2. Экспортер импортер обращается за получением УНВД в срок **не позднее 6 (шести) месяцев** со дня введения в действие Правил,

НО... до начала исполнения обязательств по такому договору

!!! Сообщаем о наличии возможности заблаговременного обращения в Банк (до 1 июля 2019 года), для получения учетного номера для таких договоров.

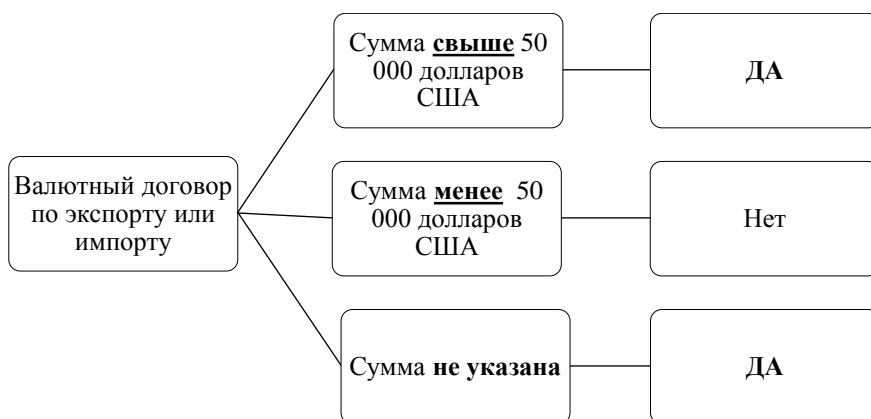
I. На кого распространяются?

Резиденты Республики Казахстан:

казахстанское юридическое лицо, его филиал или индивидуальный предприниматель

II. Какие валютные договоры подпадают под учетную регистрацию?

Валютные договоры по экспорту и импорту (**товаров, работ, услуг**) на сумму свыше 50 000 долларов США в эквиваленте



III. Куда обращается экспортер или импортер за получением учетного номера?



IV. Какие сроки обращения за учетной регистрацией?

Экспортер или импортер обращается за получением учетного номера...

ДО ...

начала исполнения обязательств по валютному договору по экспорту или импорту любой из его сторон

ИЛИ

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

!!! Не соблюдение указанного срока влечет административную ответственность в соответствии со статьей 244 Кодекса РК «Об административных правонарушениях».

V. Процедура получения учетного номера

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.

VI. Какие есть основания для отказа в присвоении учетного номера?

а. Наличие в валютном договоре по экспорту или импорту условий, противоречащих требованиям валютного законодательства Республики Казахстан

ИЛИ...

б. 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

ИЛИ...

в. В соответствии с пунктом 1 статьи **13 Закона о ПОДФТ**

(Субъекты финансового мониторинга вправе отказать в проведении операций с деньгами и (или) иным имуществом, а также в установлении деловых отношений и (или) прекратить деловые отношения с клиентом в случае наличия подозрений о том, что деловые отношения используются клиентом в целях легализации (отмывания) доходов, полученных преступным путем, или финансирования терроризма)

VII. В рамках принятия мер по противодействию выводу капитала из страны в Налоговый кодекс вносятся изменения, предусматривающие **признание налогооблагаемым доходом суммы предоплаты по импорту, невозвращенной (не удовлетворенной) в течение двух лет.**

4. Представление сведений по операциям свыше 50 тысяч долларов США

Клиент, являющимся резидентом или нерезидентом, для проведения платежа и (или) перевода денег по валютной операции на сумму, равную пятидесяти тысячам долларов США в эквиваленте и выше указывает в платежном документе Код валютной операции. Перечень кодов смотрите в приложении.