**Учетная регистрация валютных договоров по движению капитала и уведомление о счетах в иностранных банках[[1]](#endnote-1)**

***(действует с 01 июля 2019 года)***

**Капиталдың қозғалысы жөніндегі валюталық шарттарды есептік тіркеу және шетелдік банктердегі шоттар туралы хабарлама1**

**(2019 жылғы 01 шілдеден бастап қолданылады)**

|  | **Капитал қозғалысы операциялары, шетелдік банктердегі шоттар** | **ҚР аумағында қызметін жүзеге асыратын банктер, шетелдік банктердің филиалдары (өз операциялары)** | **Басқа қаржы ұйымдары, қаржылық емес ұйымдар** | **Жеке тұлғалар** | **Уәкілетті банктер** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | Капиталға қатысу |  | ҚРҰБ АФ есептік тіркеу2 | ҚРҰБ АФ есептік тіркеу2 | Жүргізілген валюталық операциялар туралы, оның ішінде клиенттердің тапсырмасы бойынша жүргізілген валюталық операциялар туралы Қағидалардың 9-қосымшасы бойынша есеп нысанында ҚРҰБ ОА-ны хабардар ету  *Ерекшелік:*  *АХҚО қатысушыларының оның аумағында жасалатын валюталық операциялары, сондай-ақ айырбастау пункттері арқылы қолма-қол шетел валютасын сатып алу (сату).* |
| *Ерекшелік:*  *1) егер резидент бұрын резиденттің бейрезидент инвестициялау объектісінің капиталға қатысуы (резиденттің бейрезидент инвестициялау объектісінің акцияларын, қатысу үлестерін сатып алуы) бойынша капиталдың қозғалысы жөніндегі валюталық шарт үшін есептік нөмір алған болса, резиденттің бейрезидент инвестициялау объектісінің капиталына акцияларды, қатысу үлестерін резидент емеске сатуына арналған шарт;*  *2) егер резидент бұрын бейрезиденттің-резиденттің инвестициялау объектісінің капиталына қатысуы бойынша капиталдың қозғалысы жөніндегі валюталық шарт үшін есептік нөмір алған болса, резидент-инвестициялау объектісінің бейрезиденттен меншікті акцияларын, капиталға қатысу үлестерін сатып алуына арналған шарт* | |
| 2 | Қаржылай қарыздар | Резидент еместерден қаржылық қарыздарды тарту шарттары туралы Қағидалардың 7-қосымшасы бойынша есеп нысанында ҚРҰБ ОА хабарламасы | ҚРҰБ АФ есептік тіркеу2 | ҚРҰБ АФ есептік тіркеу2 |
| *Ерекшелік: ҚР Мемлекеттік сыртқы қарыздары, ҚР мемлекеттік кепілдіктері бар мемлекеттік емес сыртқы қарыздар туралы келісімдер* | |
| 3 | Бағалы қағаздармен, қатысу үлестерімен және туынды қаржы құралдарымен операциялар5 |  | ҚРҰБ АФ есептік тіркеу2 | ҚРҰБ АФ есептік тіркеу2 |
| *Ерекшелік:*  *1) орналастыру және (немесе) сатып алу:*  *- ҚР Мемлекеттік бағалы қағаздарын;*  *- резидент-эмитенттің басқа мемлекеттің заңнамасына сәйкес және оның аумағында шығарылған бағалы қағаздарын (базалық активі резидент-эмитенттің бағалы қағаздары болып табылатын депозитарлық қолхаттарды қоса алғанда);*  *- бейрезидент-эмитенттің ҚР заңнамасына сәйкес шығарылған бағалы қағаздарын (Қазақстанның депозитарлық қолхаттарын қоса алғанда) орналастыру және (немесе) сатып алу;*  *2) қайталама нарықта сатып алу:*  *- резиденттің бейрезиденттен резидент-эмитенттің ҚР заңнамасына сәйкес шығарылған борыштық бағалы қағаздарын;*  *- бейрезиденттің резиденттен бейрезидент-эмитенттің басқа мемлекеттің заңнамасына сәйкес және оның аумағында шығарылған бағалы қағаздарын сатып алу;* | |
| 4 | Қазақстан Республикасының заңдарымен жылжымайтын мүлікке теңестірілген не жатқызылған жылжымалы заттарды қоспағанда, жылжымайтын мүлікке меншік құқығын сатып алу |  | *ҚРҰБ АФ есептік тіркеу2* |  |
| 5 | Зияткерлік меншік объектілеріне айрықша құқықтарды толығымен сатып алу |  | ҚРҰБ АФ есептік тіркеу2 | ҚРҰБ АФ есептік тіркеу2 |
| *Ерекшелік: зияткерлік творчестволық қызметтің нәтижесіне айрықша құқықты толығымен иемдену;* | |
| 6 | Ақшаны және өзге де мүлікті бірлескен қызметке қатысушының міндеттемелерін орындау үшін, сондай-ақ сенімгерлік басқаруға, трастқа беру |  | ҚРҰБ АФ есептік тіркеу2 | ҚРҰБ АФ есептік тіркеу2 |
| 7 | Клиенттердің тапсырмалары бойынша валюталық операцияларды жүзеге асыратын бағалы қағаздар нарығының кәсіби қатысушыларына клиенттерге тиесілі ақшаны есепке алу және сақтау үшін шоттарға ақша мен қаржы құралдарын беру |  | ҚРҰБ АФ есептік тіркеу2 | ҚРҰБ АФ есептік тіркеу2 |
| 8 | Ақша мен өзге валюталық құндылықтарды өтеусіз беру |  | *ҚРҰБ АФ есептік тіркеу2*  *Ерекшелік: : резиденттің резидент емеске (резидент емес резидентке) ақшаны немесе өзге де Валюталық құндылықтарды өтеусіз беру шарты, егер осындай беру нәтижесінде резидент бұрын есептік нөмір алған капиталдың қозғалысы жөніндегі валюталық шарт бойынша міндеттемелерді орындау немесе тоқтату не валюталық құндылықтарға меншік құқығын иеліктен шығару жүргізілсе.* |  |
| 9 | Шетелдік банкте банктік, аллокирленбеген шотты ашу шетелдік банктегі шот |  | ҚРҰБ ҚҚ-на хабарлама (шот үшін есептік нөмірді алумен)  *Ерекшелік: шетелдік ұйым филиалының (өкілдігінің), АХҚО қатысушысының шоты* |  |

1. «Валюталық реттеу және валюталық бақылау туралы» 2018 жылғы 2 шілдедегі №167-VI және Қазақстан Республикасында валюталық операцияларды мониторингтеу қағидаларын бекіту туралы Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі Басқармасының 2019 жылғы 10 сәуірдегі № 64 қаулысы (келесі-ережелер) ҚР Заңына сәйкес.

   2 **Баламасында 500 000 АҚШ долларынан асатын сомаға капиталдың** қозғалысы жөніндегі валюталық шарттар, сондай - ақ егер капиталдың қозғалысы жөніндегі валюталық шартта оған қол қойылған күні (ол болмаған жағдайда-күшіне енген күні) шарттың сомасы көрсетілмесе (Қағидалардың 9 және 10-тармақтары) есептік тіркеуге жатады.

   Есептік тіркеуге жатпайды:

   1. капиталдың қозғалысы бойынша валюталық шарттар, қатысушылары: ҚРҰБ және (немесе) ҚР ҚМ; АХҚО қатысушылары және операциялары АХҚО аумағында жүргізіледі;
   2. капитал қозғалысы бойынша операцияларды көздейтін валюталық шарттар:

   ҚР шет елдердегі мекемелерінде өткізілетін;

   өз қызметін ҚР аумағында жүзеге асыратын шетелдік ұйымдардың филиалдары (өкілдіктері) өткізетін;

   банктердің, сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымдарының, брокерлердің және (немесе) дилерлердің, басқарушы компаниялардың, Қазақстан Республикасының аумағында қызметін жүзеге асыратын Қазақстан Республикасының резидент емес банктерінің филиалдарының және Қазақстан Республикасының резидент емес сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымдарының филиалдарының капитал қозғалысының меншікті операциялары;

   БЖЗҚ-ның және ерікті ЖЗҚ-ның меншікті және (немесе) зейнетақы активтерін инвестициялауға байланысты;

   резидент брокермен жасалған брокерлік қызметтер көрсету туралы шарттың негізінде немесе резидент компаниямен инвестициялық портфельді басқарушымен жасалған инвестициялық портфельді басқару жөніндегі шарттың негізінде жүзеге асырылатын болады.

   1. кепіл мүлкі - бағалы қағаздар, капиталға қатысу құралдары, жылжымайтын мүлік бойынша сауда-саттыққа қатысу үшін аванстар.

   Баламалы 50 000 АҚШ долларына тең немесе одан асатын сомаға валюталық операциялар бойынша.

   1 7-қосымша баламасы 500 000 АҚШ долларынан астам сомаға және 180 күннен астам мерзімге қарыздар бойынша толтырылады.

   5 Базалық активті қолдану немесе өткізу мақсатында сатып алынатын және базалық активке қарамастан берілуі (сатылуы) мүмкін емес туынды қаржы құралына байланысты операциялар базалық активпен валюталық операциялар ретінде қаралады. [↑](#endnote-ref-1)