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

***(действует с 01 июля 2019 года)***

|  | **Операции движения капитала,**  **счета в иностранных банках** | **Банки, филиалы иностранных банков, осуществляющие деятельность на территории РК (собственные операции)** | **Другие финансовые организации,**  **нефинансовые организации** | **Физические лица** | **Уполномоченные банки** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | Участие в капитале |  | Учетная регистрация в ТФ НБРК[[2]](#endnote-2) | Учетная регистрация в ТФ НБРК 2 | Уведомление ЦА НБРК о проведенных валютных операциях, в том числе по поручению клиентов, в форме отчета по Приложению 9 к Правилам[[3]](#endnote-3)  *Исключение:*  *валютные операции участников МФЦА, совершаемые на его территории, а также покупка (продажа) наличной иностранной валюты через обменные пункты.* |
| *Исключение:*  *1) договор на продажу резидентом нерезиденту акций, долей участия в капитале объекта инвестирования-нерезидента, если резидентом ранее получен учетный номер для валютного договора по движению капитала по участию резидента в капитале (приобретению резидентом акций, долей участия) объекта инвестирования-нерезидента;*  *2) договор на выкуп объектом инвестирования-резидентом у нерезидента собственных акций, долей участия в капитале, если резидентом ранее получен учетный номер для валютного договора по движению капитала по участию нерезидента в капитале объекта инвестирования-резидента* | |
| 2 | Финансовые займы | Уведомление ЦА НБРК в форме отчета по Приложению 7 к Правилам[[4]](#endnote-4) об условиях привлечения финансовых займов от нерезидентов | Учетная регистрация в ТФ НБРК 2 | Учетная регистрация в ТФ НБРК 2 |
| *Исключение: соглашения о государственных внешних займах РК, негосударственных внешних займах, имеющих государственные гарантии РК* | |
| 3 | Операции с ценными бумагами, долями участия и производными финансовыми инструментами5 |  | Учетная регистрация в ТФ НБРК 2 | Учетная регистрация в ТФ НБРК 2 |
| *Исключение:*  *1) размещение и (или) приобретение:*  *- государственных ценных бумаг РК;*  *- ценных бумаг эмитента-резидента, выпущенных в соответствии с законодательством другого государства и на его территории (включая депозитарные расписки, базовым активом которых являются ценные бумаги эмитента-резидента);*  *- ценных бумаг эмитента-нерезидента, выпущенных в соответствии с законодательством РК (включая казахстанские депозитарные расписки);*  *2) приобретение на вторичном рынке:*  *- резидентом у нерезидента долговых ценных бумаг эмитента-резидента, выпущенных в соответствии с законодательством РК;*  *- нерезидентом у резидента долговых ценных бумаг эмитента-нерезидента, выпущенных в соответствии с законодательством другого государства и на его территории;* | |
| 4 | Приобретение права собственности на недвижимость, *за исключением движимых вещей, приравненных либо отнесенных законами РК к недвижимости* |  | Учетная регистрация в ТФ НБРК 2 |  |
| 5 | Приобретение полностью исключительных прав на объекты интеллектуальной собственности |  | Учетная регистрация в ТФ НБРК 2 | Учетная регистрация в ТФ НБРК 2 |
| *Исключение: приобретение полностью исключительного права на результат интеллектуальной творческой деятельности* | |
| 6 | Передача денег и иного имущества во исполнение обязательств участника совместной деятельности, а также в доверительное управление, траст |  | Учетная регистрация в ТФ НБРК 2 | Учетная регистрация в ТФ НБРК 2 |
| 7 | Передача денег и финансовых инструментов профессиональным участникам рынка ценных бумаг, осуществляющим валютные операции по поручениям клиентов, на счета для учета и хранения денег, принадлежащих клиентам |  | Учетная регистрация в ТФ НБРК 2 | Учетная регистрация в ТФ НБРК 2 |
| 8 | Безвозмездная передача денег и иных валютных ценностей |  | Учетная регистрация в ТФ НБРК 2  *Исключение: договор на безвозмездную передачу резидентом нерезиденту (нерезидентом резиденту) денег или иных валютных ценностей, если в результате такой передачи происходит исполнение или прекращение обязательств либо отчуждение права собственности на валютные ценности, по валютному договору по движению капитала, для которого резидентом ранее получен учетный номер.* |  |
| 9 | Открытие банковского, неаллокированного металлического счета в иностранном банке |  | Уведомление в ТФ НБРК (с получением учетного номера для счета)  *Исключение: счет филиала (представительства) иностранной организации, участника МФЦА* |  |

1. Согласно Закону РК «О валютном регулировании и валютном контроле» №167-VI от 02.07.2018 и Правилам мониторинга валютных операций в Республике Казахстан, утвержденным ПП НБРК №64 от 10.04.2019г, (далее - Правила). [↑](#endnote-ref-1)
2. Учетной регистрации подлежат валютные договора по движению капитала **на сумму, превышающую 500 000 долларов США в эквиваленте**, а также если в валютном договоре по движению капитала на дату его подписания (в случае ее отсутствия - на дату вступления в силу) не указана сумма договора (пункты 9 и 10 Правил).

   **Не подлежат учетной регистрации**:

   валютные договоры по движению капитала, участниками которых являются: НБРК и (или) МФ РК; участники МФЦА и операции проводятся на территории МФЦА;

   валютные договоры, в рамках которых предусмотрены операции движения капитала:

   проводимые загранучреждениями РК;

   проводимые филиалами (представительствами) иностранных организаций, осуществляющими свою деятельность на территории РК;

   собственные операции движения капитала банков, страховых (перестраховочных) организаций, брокеров и (или) дилеров, управляющих компаний, филиалов банков - нерезидентов Республики Казахстан и филиалов страховых (перестраховочных) организаций - нерезидентов Республики Казахстан, осуществляющих свою деятельность на территории Республики Казахстан;

   связанные с инвестированием собственных и (или) пенсионных активов ЕНПФ и добровольных НПФ;

   осуществляемые на основании договора об оказании брокерских услуг, заключенного с брокером-резидентом, или на основании договора по управлению инвестиционным портфелем, заключенного с управляющей инвестиционным портфелем компанией-резидентом.

   авансы для участия в торгах по залоговому имуществу – ценным бумагам, инструментам участия в капитале, недвижимости. [↑](#endnote-ref-2)
3. По валютным операциям на сумму, равную или превышающую 50 000 долларов США в эквиваленте. [↑](#endnote-ref-3)
4. Приложение 7 заполняется по займам на сумму свыше 500 000 долларов США в эквиваленте и на срок более 180 дней.

   5 Операции, связанные с производным финансовым инструментом, который приобретается в целях применения или реализации базового актива и не может быть передан (продан) независимо от базового актива, рассматриваются как валютные операции с базовым активом. [↑](#endnote-ref-4)