|  |
| --- |
| Бірлескен бұйрықпен және қаулымен бекітілген |

Ережелер  
Қазақстан Республикасының Мемлекеттік кіріс органдары мен Ұлттық Банкінің валюталық операциялар бойынша ақпарат пен мәліметтер беру жөніндегі өзара іс-қимылы

1 тарау. Жалпы ережелер

1. Осы мемлекеттік кірістер органдары мен Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің валюталық операциялар бойынша ақпарат пен мәліметтер беру жөніндегі өзара іс – қимыл жасау қағидалары (бұдан әрі-қағидалар) Қазақстан Республикасы Салық кодексінің (бұдан әрі – Кодекс) 53-бабының 4-тармағына сәйкес әзірленді және Мемлекеттік кірістер органдары мен Ұлттық Банктің ұсынымы бойынша өзара іс-қимыл жасау тәртібін айқындайды:

1) Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігінің Мемлекеттік кірістер комитетіне (бұдан әрі – Комитет) уәкілетті банктерден Қазақстан Республикасынан және Қазақстан Республикасына жеке тұлғаның (жеке тұлғаның), заңды тұлғаның (заңды тұлғаның), сондай-ақ заңды тұлғаның құрылымдық бөлімшесінің (құрылымдық бөлімшесінің) валюталық төлемдер және (немесе) ақша аударымдары туралы мәмілелер (келісімшарттар) бойынша, оның ішінде тауарсыз операциялар бойынша уәкілетті банктер арқылы жүргізілген баламасында елу мың Америка Құрама Штаттар (бұдан әрі – АҚШ) доллары сомасындағы операциялар (бұдан әрі – баламасында елу мың АҚШ доллары сомасындағы валюталық операциялар бойынша ақпарат);

2) осы Кодекстің 679 – бабы 1-тармағының 39) тармақшасына сәйкес Қазақстан Республикасындағы көздерден бейрезиденттің табысы деп танылатын операциялар туралы мәліметтерді Мемлекеттік кірістер органына (бұдан әрі-МҚБ):

өтеу мерзімі жиырма төрт айдан аспайтын қаржылық қарыз шарттарында белгіленген мерзімдерде өтелмеген немесе ішінара өтелмеген негізгі борыш мөлшерінде алынған қаржылық қарыз (банктік қарызды қоспағанда).

Егер қаржылық қарыздың шарттарында қаржылық қарыздың негізгі борышын өтеу кестесі көзделген болса, онда резидент емес резидент алдында қаржылық қарыздың негізгі борышын өтеу кестесіне сәйкес орындамаған әрбір міндеттеме табыс деп танылады;

өтеу мерзімі жиырма төрт айдан асатын, бірақ алпыс айдан аспайтын қаржылық қарыз шарттарында белгіленген мерзімдерде өтелмеген немесе ішінара өтелмеген негізгі борыш мөлшерінде алынған қаржылық қарыз (банктік қарызды қоспағанда);

өтеу мерзімі алпыс айдан асатын негізгі борыш мөлшерінде алынған қаржылық қарыз (банктік қарызды қоспағанда);

резидент алған және Қазақстан Республикасынан тысқары жерлердегі шетел банкіндегі шотқа есептелген қаржылық қарызды (банктік қарызды қоспағанда) өтеу мақсатында жүзеге асыратын төлемдерді;

резидент нестерге қаржы қарызын (банктік қарызды қоспағанда) беру мақсатында жүзеге асырылатын, оның шарттары бойынша мұндай қарызды өтеу Қазақстан Республикасының шегінен тыс орналасқан шетел банкіндегі шотқа жүзеге асырылатын төлемдер;

резидент үлестес емес резидентке беретін, шарттары бойынша қарызды пайдаланғаны үшін сыйақы төлеу көзделмеген қаржылық қарызды (банктік қарызды қоспағанда) беру жөніндегі төлем сомасына орташа нарықтық мөлшерлемені көбейту жолымен есептелетін сома;

3) "Астана" халықаралық қаржы орталығы комитетінен (бұдан әрі – АХҚО) АХҚО аумағында АХҚО қатысушылары жүргізген валюталық операциялар туралы қаржылық қызметтерді реттеу жөніндегі алынған мәліметтер (бұдан әрі – АХҚО мәліметтері) комитетіне беріледі.

2. Осы Қағидалар шеңберінде мәліметтерді ұсыну Ақпараттық жүйелерді интеграциялау жолымен жүзеге асырылады. Ақпараттық жүйелер интеграцияланғанға дейін мәліметтер қағаз жеткізгіште не өзге де электрондық тәсілмен ұсынылуы мүмкін.

2 тарау. Баламасында елу мың АҚШ долларынан басталатын сомаға валюталық операциялар бойынша ақпаратты және бейрезиденттің кірістері деп танылатын операциялар туралы мәліметтерді ұсыну тәртібі мен мерзімі   
Қазақстан Республикасына

3. Уәкілетті банктерден Қазақстан Республикасынан және Қазақстан Республикасына жеке тұлғаның (жеке тұлғаның), заңды тұлғаның (заңды тұлғаның), сондай-ақ заңды тұлғаның құрылымдық бөлімшесінің (құрылымдық бөлімшесінің) валюталық операциялар бойынша жүргізген баламасында елу мың АҚШ долларынан басталатын сомаға төлемдері және (немесе) ақша аударымдары туралы алынған ақпарат уәкілетті банктер арқылы, мәмілелер (келісімшарттар) бойынша, оның ішінде тауарсыз операциялар бойынша Ұлттық Банк Комитетке ай сайын осы Қағидаларға 1-қосымшаға сәйкес нысан бойынша электрондық түрде есепті айдан кейінгі екінші айды қоса алғанда, 20-күніне дейін ұсынады.

4. Салық кодексінің 679-бабы 1-тармағының 39) тармақшасына сәйкес Қазақстан Республикасындағы көздерден резидентамистің табысы деп танылатын операциялар туралы мәліметтерді Ұлттық Банк Комитетке ай сайын осы Қағидаларға 2-қосымшаға сәйкес нысан бойынша электрондық түрде есепті айдан кейінгі екінші айды қоса алғанда 20-күніне дейін ұсынады.

**3 тарау. "Астана" халықаралық қаржы орталығының мәліметтерін ұсыну тәртібі мен мерзімі**

5. Ұлттық Банк АХҚО мәліметтерін Комитетке мәліметтер түрінде ұсынады:

1) валюталық операциялар бойынша, оның ішінде "Астана" халықаралық қаржы орталығының аумағында жасалатын "Астана" халықаралық қаржы орталығының қатысушыларының тапсырмалары бойынша жүргізілген төлемдер және (немесе) ақша аударымдары туралы осы Қағидаларға 3-қосымшаға сәйкес нысан бойынша ай сайын есепті айдан кейінгі айдың 25-не дейін электрондық түрде;

2) валюталық реттеу және АХҚО-да жүргізілетін валюталық операциялар туралы мәліметтерді ұсыну қағидаларының 5-қосымшасына 2-қосымшаға сәйкес нысан бойынша ай сайын есепті айдан кейінгі айдың 25-күніне (қоса алғанда) дейін шетел валютасындағы клиенттердің банктік шоттарындағы ақша қозғалысы туралы; "Астана" халықаралық қаржы орталығыны және Ұлттық Банктің 2021 жылғы 10 қарашадағы № 6 ""Астана" халықаралық қаржы орталығында валюталық реттеу және жүргізілетін валюталық операциялар туралы мәліметтерді ұсыну қағидалары" бірлескен актісімен (бұдан әрі – АХҚО қағидалары);

3) "Астана" халықаралық қаржы орталығының қатысушыларының бағалы қағаздармен операциялары бойынша тоқсан сайын есепті тоқсаннан кейінгі айдың 25-күнін қоса алғанда, АХҚО қағидаларының 5-қосымшасына 3-қосымшаға сәйкес нысан бойынша электрондық түрде;

4) капитал қозғалысы операциялары негізінде және оларды орындау үшін жүзеге асырылатын шарттар бойынша ай сайын есепті кезеңнен кейінгі айдың 25-күніне дейін қоса алғанда, АХҚО қағидаларының 5-қосымшасына 4-қосымшаға сәйкес нысан бойынша электрондық түрде;

5) Инвестицияларды басқару қызметтерін көрсететін АХҚО қатысушыларының инвестициялар көлемі бойынша есепті тоқсаннан кейінгі екінші айды қоса алғанда 25-ші күнге дейін АХҚО қағидаларының 5-қосымшасына 6-қосымшаға сәйкес нысан бойынша электрондық түрде жүзеге асырылады.

**4 тарау. Қорытынды ереже**

6. МҚҚ және Ұлттық Банк Қазақстан Республикасының заңнамасына сәйкес осы Қағидаларға сәйкес алынған ақпарат пен мәліметтердің құпиялылығын сақтайды.

Мемлекеттік кірістер органдарының өзара іс-қимыл қағидаларына 1-қосымша

Ұлттық Банктің

Валюталық операциялар бойынша ақпарат пен мәліметтер беру бойынша Қазақстан Республикасының

Әкімшілік деректерді

жинауға арналған

нысан

Ұсынылады: Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігінің Мемлекеттік кірістер комитеті

Әкімшілік деректерді өтеусіз негізде жинауға арналған нысан интернет-ресурста орналастырылған: ұсынылмайды

Әкімшілік нысанның атауы: уәкілетті банктерден Қазақстан Республикасынан және Қазақстан Республикасына жеке тұлғаның (жеке тұлғаға), заңды тұлғаның (заңды тұлғаға), сондай-ақ құрылымдық бөлімшенің төлемдері және (немесе) ақша аударымдары туралы алынған ақпарат мәмілелер (келісімшарттар) бойынша, оның ішінде тауарсыз операциялар бойынша уәкілетті банктер арқылы жүргізілген баламада елу мың АҚШ долларынан басталатын сомаға валюталық операциялар бойынша заңды тұлғаның (құрылымдық бөлімшесінің)

Әкімшілік деректер нысанының индексі (нысан атауының қысқаша әріптік-цифрлық көрінісі): ПС50СШ

Жиілігі: ай сайын

Есепті кезең: ай

Ақпаратты ұсынатын тұлғалар тобы: Ұлттық Банк

Әкімшілік деректер нысанын ұсыну мерзімі: ай сайын 25-ке дейін

есепті айдан кейінгі екінші айды қоса алғанда

Жеке сәйкестендіру нөмірі/Бизнес сәйкестендіру нөмірі

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

Жинау әдісі (қағаз тасығышта, электронды түрде, телефондық сауалнаманың компьютерлендірілген жүйесі арқылы, қағаз тасығышты пайдаланып интервьюердің жеке сауалнамасы кезінде, дербес есептеу құрылғысын пайдалана отырып, интервьюердің жеке сауалнамасы кезінде): электрондық түрде.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Ақша жіберуші | | | | | |
| Резиденттік белгісі | Заңды тұлға / физикалық тұлға | Бизнес / жеке сәйкестендіру нөмірі | Атауы немесе тегі, аты, әкесінің аты (егер ол жеке басты куәландыратын құжатта көрсетілсе) | Ел коды | Экономика секторының коды |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
|  |  |  |  |  |  |

кестенің жалғасы

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Бенефициар | | | | | |
| Резиденттік белгісі | Заңды тұлға / физикалық тұлға | Бизнес / жеке сәйкестендіру нөмірі | Атауы немесе тегі, аты, әкесінің аты (егер ол жеке басты куәландыратын құжатта көрсетілсе) | Ел коды | Экономика секторының коды |
| 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
|  |  |  |  |  |  |

кестенің жалғасы

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Төлем және (немесе) ақша аудару | | | Төлем тағайындау  коды  (бар болса) | Валюталық шарттың нөмірі | Валюталық шарттың күні | Валюталық шарттың есептік нөмірі |
| Күні | Валютадағы сома | Валюта коды |
| 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 |
|  |  |  |  |  |  |  |

"Қазақстан Республикасынан және Қазақстан Республикасына жеке тұлғаның (жеке тұлғаның), заңды тұлғаның (заңды тұлғаның), сондай-ақ заңды тұлғаның құрылымдық бөлімшесінің (құрылымдық бөлімшесінің) валюталық операциялар бойынша елу мың АҚШ долларынан басталатын сомаға төлемдері және (немесе) ақша аударымдары туралы уәкілетті банктерден алынған ақпарат" нысанына қосымша мәмілелер (келісімшарттар) бойынша, оның ішінде тауарсыз операциялар бойынша уәкілетті банктер арқылы жүргізілген баламада"

**Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанды толтыру бойынша түсініктеме, «уәкілетті банктерден, Қазақстан Республикасынан және Қазақстан Республикасына жеке тұлғаның (жеке тұлғаның), заңды тұлғаның (заңды тұлғаның), сондай-ақ заңды тұлғаның құрылымдық бөлімшесінің (құрылымдық бөлімшесінің) валюталық төлемдер бойынша төлемдері және (немесе) ақша аударымдары туралы алынған ақпарат уәкілетті банктер арқылы мәмілелер (келісімшарттар) бойынша, оның ішінде тауарсыз операциялар бойынша жүргізілген баламадағы елу мың АҚШ доллары сомасындағы операциялар»**

1. Нысанның 1 және 7-бағандарында "валюталық реттеу және валюталық бақылау туралы" Қазақстан Республикасының Заңына сәйкес айқындалатын резиденттік белгісі көрсетіледі және мынадай тәртіппен қойылады:

"1" – резидент;

"2" – Бейрезидент.

2. Нысанның 2 және 8-бағандарында, егер ақша жөнелтуші немесе бенефициар заңды тұлға (заңды тұлғаның филиалы) болып табылса, "1" белгісі немесе ақша жөнелтуші немесе бенефициар жеке тұлға болып табылса, "2" белгісі көрсетіледі.

3. Нысанның 3 және 9-бағандарында ақша жөнелтушінің немесе валюталық операциялар бойынша бенефициардың деректемелері көрсетіледі. Жеке тұлға үшін жеке сәйкестендіру нөмірі, заңды тұлға үшін – бизнес - сәйкестендіру нөмірі көрсетіледі.

4. Нысанның 4 және 10-бағандарында ақша жөнелтушінің немесе бенефициардың Тегі, Аты, Әкесінің аты (егер ол жеке басты куәландыратын құжатта көрсетілсе) не атауы көрсетіледі.

5. Нысанның 5 және 11-бағандарында Қазақстан Республикасының ұлттық жіктеуішіне сәйкес ақша жөнелтушіні, бенефициарды тіркеу елінің екі таңбалы коды көрсетіледі ҚР ҰК 06 ISO 3166-1-2016 " елдердің атаулары мен олардың әкімшілік-аумақтық бөлімшелерінің бірліктерін ұсынуға арналған кодтар. 1 бөлім. Ел кодтары".

6. Нысанның 6 және 12-бағандары "экономика секторларының кодтарын қолдану және төлемдерді тағайындау қағидаларын бекіту туралы" Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкі Басқармасының 2016 жылғы 31 тамыздағы № 203 қаулысымен (нормативтік құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде № 14365 болып тіркелген) (бұдан әрі – Экономика секторларының кодтарын қолдану және төлемдерді тағайындау қағидалары).

7. Нысанның 13-бағанында ақшаны төлеу және (немесе) аудару күні мынадай тәртіппен сегіз цифрды көрсету арқылы көрсетіледі: күні, айы, жылы.

8. Нысанның 14-бағанында мыңдаған валюта бірліктеріндегі төлем және (немесе) ақша аудару сомасы оларды сандармен көрсету арқылы көрсетіледі.

Егер төлем және (немесе) ақша аудару валютасы АҚШ долларынан өзгеше болса, төлем және (немесе) ақша аудару сомасының баламасы операция жүргізілген күнге валюта айырбастаудың нарықтық бағамын пайдалана отырып есептеледі.

9. Нысанның 15-бағанында "валюталар мен қорларды белгілеуге арналған кодтар"ҚР ҰК 07 ISO 4217-2012 Қазақстан Республикасының ұлттық жіктеуішіне сәйкес төлем (немесе) ақша аударымы валютасының үш таңбалы әріптік коды көрсетіледі.

10. Нысанның 16-бағанында экономика секторларының кодтарын қолдану және төлемдерді тағайындау қағидаларында көзделген төлемді тағайындау және (немесе) ақша аудару коды (бар болса) көрсетіледі.

11. Нысанның 17 және 18-бағандарында валюталық операциялар бойынша төлем және (немесе) ақша аударымы жүргізілген валюталық шарттың нөмірі мен күні көрсетіледі.

12. Нысанның 19-бағанында валюталық шарттың есептік нөмірі көрсетіледі.

Мемлекеттік кірістер органдарының өзара іс-қимыл қағидаларына 2-қосымша

Ұлттық Банктің

Валюталық операциялар бойынша ақпарат пен мәліметтер беру бойынша Қазақстан Республикасының

Әкімшілік деректерді

жинауға арналған

нысан

Ұсынылады: Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігінің Мемлекеттік кірістер комитеті

Әкімшілік деректерді өтеусіз негізде жинауға арналған нысан интернет-ресурста орналастырылған: ұсынылмайды

Әкімшілік нысанның атауы: уәкілетті банктерден Қазақстан Республикасынан және Қазақстан Республикасына жеке тұлғаның (жеке тұлғаға), заңды тұлғаның (заңды тұлғаға), сондай-ақ құрылымдық бөлімшенің төлемдері және (немесе) ақша аударымдары туралы алынған ақпарат мәмілелер (келісімшарттар) бойынша, оның ішінде тауарсыз операциялар бойынша уәкілетті банктер арқылы жүргізілген баламада елу мың АҚШ долларынан басталатын сомаға валюталық операциялар бойынша заңды тұлғаның (құрылымдық бөлімшесінің)

Әкімшілік деректер нысанының индексі (нысан атауының қысқаша әріптік-цифрлық көрінісі): ЗП50США

Жиілігі: ай сайын

Есепті кезең: ай

Ақпаратты ұсынатын тұлғалар тобы: Ұлттық Банк

Әкімшілік деректер нысанын ұсыну мерзімі: ай сайын 25-ке дейін

есепті айдан кейінгі екінші айды қоса алғанда

Жеке сәйкестендіру нөмірі/Бизнес сәйкестендіру нөмірі

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

Жинау әдісі (қағаз тасығышта, электронды түрде, телефондық сауалнаманың компьютерлендірілген жүйесі арқылы, қағаз тасығышты пайдаланып интервьюердің жеке сауалнамасы кезінде, дербес есептеу құрылғысын пайдалана отырып, интервьюердің жеке сауалнамасы кезінде): электрондық түрде.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Есеп нөмірі | Есеп нөмірі күні | Резиденттің атауы | Бизнес / жеке сәйкестендіру нөмірі |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
|  |  |  |  |

кестенің жалғасы

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Бейрезиденттің атауы | Бейрезиденттің елі | Шарттың мерзімі (аймен) | Сыйақының пайыздық мөлшерлемесі |
| 5 | 6 | 7 | 8 |
|  |  |  |  |

кестенің жалғасы

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Шарт сомасы (шарт валютасында) | Шарт валютасының коды | Шарт бойынша қайтару кезеңі (апта, ай, жыл ) | Есеп нөмірі мәртебесі |
| 9 | 10 | 11 | 12 |
|  |  |  |  |

Қазақстан Республикасының Салық кодексінің 679-бабы 1-тармағының 39) тармақшасына сәйкес «Қазақстан Республикасындағы көздерден бейрезидентердің табысы деп танылатын операциялар туралы мәліметтер» өтеусіз негізде әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанға қосымша

**«Қазақстан Республикасы Салық кодексінің 679-бабы 1-тармағының 39) тармақшасына сәйкес Қазақстан Республикасындағы көздерден резидентамистің табысы деп танылатын операциялар туралы мәліметтер» әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанды толтыру бойынша түсініктеме**

(бұдан әрі-Нысан)

1. Нысанның 1-бағанында валюталық шарттың есептік нөмірі көрсетіледі.

2. Нысанның 2-бағанында валюталық шарттың есептік нөмірінің күні көрсетіледі.

3. Нысанның 3-бағанында ақша жөнелтушінің Тегі, Аты, Әкесінің аты (егер ол жеке басты куәландыратын құжатта көрсетілсе) не атауы көрсетіледі.

4. Нысанның 4-бағанында ақша жөнелтушінің немесе валюталық операциялар бойынша бенефициардың деректемелері көрсетіледі. Жеке тұлға үшін жеке сәйкестендіру нөмірі, заңды тұлға үшін – бизнес-сәйкестендіру нөмірі көрсетіледі.

5. Нысанның 5-бағанында ақша алушының тегі, аты, әкесінің аты (егер ол жеке басын куәландыратын құжатта көрсетілсе) не атауы көрсетіледі.

6. Нысанның 6-бағанында Қазақстан Республикасының ұлттық жіктеуішіне сәйкес ҚР ҰК 06 ISO 3166-1-2016 "елдердің атаулары мен олардың әкімшілік–аумақтық бөлімшелерінің бірліктерін ұсынуға арналған кодтар" сәйкес ақша алушыны тіркеу елінің екі таңбалы коды көрсетіледі. 1 бөлім. Ел кодтары".

7. Нысанның 7-бағанында берілген қарыз бойынша өтеу мерзімі (айлармен) көрсетіледі.

8. Нысанның 8-бағанында берілген қарыз бойынша сыйақының пайыздық мөлшерлемесі көрсетіледі.

9. Нысанның 9-бағанында берілген қарыз бойынша шарттағы (шарт валютасында) сома көрсетіледі.

10. Нысанның 10-бағанында "валюталар мен қорларды белгілеуге арналған кодтар"ҚР ҰК 07 ISO 4217-2012 Қазақстан Республикасының ұлттық жіктеуішіне сәйкес төлем (немесе) ақша аударымы валютасының үш таңбалы әріптік коды көрсетіледі.

11. Нысанның 11-бағанында шарт бойынша қайтару кезеңі (апта, ай, жыл) көрсетіледі.

12. Нысанның 12-бағанында келісімшарттың есептік нөмірінің мәртебесі көрсетіледі.

Мемлекеттік кірістер органдарының өзара іс-қимыл қағидаларына 3-қосымша

Ұлттық Банктің

Валюталық операциялар бойынша ақпарат пен мәліметтер беру бойынша Қазақстан Республикасының

Әкімшілік деректерді

жинауға арналған

нысан

Ұсынылады: Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігінің Мемлекеттік кірістер комитеті

Әкімшілік деректерді өтеусіз негізде жинауға арналған нысан интернет-ресурста орналастырылған: ұсынылмайды

Әкімшілік нысанның атауы: уәкілетті банктерден Қазақстан Республикасынан және Қазақстан Республикасына жеке тұлғаның (жеке тұлғаға), заңды тұлғаның (заңды тұлғаға), сондай-ақ құрылымдық бөлімшенің төлемдері және (немесе) ақша аударымдары туралы алынған ақпарат мәмілелер (келісімшарттар) бойынша, оның ішінде тауарсыз операциялар бойынша уәкілетті банктер арқылы жүргізілген баламада елу мың АҚШ долларынан басталатын сомаға валюталық операциялар бойынша заңды тұлғаның (құрылымдық бөлімшесінің)

Әкімшілік деректер нысанының индексі (нысан атауының қысқаша әріптік-цифрлық көрінісі): СППВО\_МФЦА

Жиілігі: ай сайын

Есепті кезең: ай

Ақпаратты ұсынатын тұлғалар тобы: Ұлттық Банк

Әкімшілік деректер нысанын ұсыну мерзімі: ай сайын 20-ға дейін

есепті айдан кейінгі екінші айды қоса алғанда

Жеке сәйкестендіру нөмірі/Бизнес сәйкестендіру нөмірі

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

Жинау әдісі (қағаз тасығышта, электронды түрде, телефондық сауалнаманың компьютерлендірілген жүйесі арқылы, қағаз тасығышты пайдаланып интервьюердің жеке сауалнамасы кезінде, дербес есептеу құрылғысын пайдалана отырып, интервьюердің жеке сауалнамасы кезінде): электрондық түрде.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Ақша жіберуші | | | | | |
| Резиденттік белгісі | Заңды тұлға / физикалық тұлға | Бизнес / жеке сәйкестендіру нөмірі | Атауы немесе тегі, аты, әкесінің аты (егер ол жеке басты куәландыратын құжатта көрсетілсе) | Ел коды | Экономика секторының коды |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
|  |  |  |  |  |  |

кестенің жалғасы

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Бенефициар | | | | | |
| Резиденттік белгісі | Заңды тұлға / физикалық тұлға | Бизнес / жеке сәйкестендіру нөмірі | Атауы немесе тегі, аты, әкесінің аты (егер ол жеке басты куәландыратын құжатта көрсетілсе) | Ел коды | Экономика секторының коды |
| 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
|  |  |  |  |  |  |

кестенің жалғасы

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Төлем және (немесе) ақша аудару | | | Төлем тағайындау  коды  (бар болса) | Валюталық операция коды | Ақшаны алуға байланысты операцияның белгісі |
| Күні | Валютадағы сома | Валюта коды |
| 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 |
|  |  |  |  |  |  |

кестенің жалғасы

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Валюталық операция бойынша контрагент ұйымының (Банкінің) сәйкестендіру коды | Валюталық операция бойынша контрагент ұйымының (банкінің) атауы | Валюталық шарттың нөмірі | Валюталық шарттың күні | Валюталық шарттың есептік нөмірі |
|
| 19 | 20 | 21 | 22 | 23 |
|  |  |  |  |  |

«Валюталық операциялар бойынша, оның ішінде "Астана" халықаралық қаржы орталығының аумағында жасалатын "Астана" халықаралық қаржы орталығы қатысушыларының тапсырмалары бойынша жүргізілген төлемдер және (немесе) ақша аударымдары туралы мәліметтер» нысанына қосымша

**«Валюталық операциялар бойынша, оның ішінде "Астана" халықаралық қаржы орталығының аумағында жасалатын "Астана" халықаралық қаржы орталығы қатысушыларының тапсырмалары бойынша жүргізілген төлемдер және (немесе) ақша аударымдары туралы мәліметтер» нысанын толтыру бойынша түсініктеме**

1. Нысанның 1 және 7-бағандарында «Валюталық реттеу және валюталық бақылау туралы» Қазақстан Республикасының Заңына сәйкес айқындалатын резиденттік белгісі көрсетіледі және мынадай тәртіппен қойылады:

«1» – резидент;

«2» – резидент емес.

2. Нысанның 2 және 8-бағандарында, егер ақша жөнелтуші немесе бенефициар заңды тұлға (заңды тұлғаның филиалы) болып табылса, «1» белгісі немесе ақша жөнелтуші немесе бенефициар жеке тұлға болып табылса, «2» белгісі көрсетіледі.

3. Нысанның 3 және 9-бағандарында ақша жөнелтушінің немесе валюталық операциялар бойынша бенефициардың деректемелері көрсетіледі. Жеке тұлға үшін жеке сәйкестендіру нөмірі, заңды тұлға үшін – бизнес-сәйкестендіру нөмірі көрсетіледі.

4. Нысанның 4 және 10-бағандарында ақша жөнелтушінің немесе бенефициардың Тегі, Аты, Әкесінің аты (егер ол жеке басты куәландыратын құжатта көрсетілсе) не атауы көрсетіледі.

5. Нысанның 5 және 11-бағандарында Қазақстан Республикасының ұлттық жіктеуішіне сәйкес ақша жөнелтушіні, бенефициарды тіркеу елінің екі таңбалы коды көрсетіледі ҚР ҰК 06 ISO 3166-1-2016 «Елдердің атаулары мен олардың әкімшілік–аумақтық бөлімшелерінің бірліктерін ұсынуға арналған кодтар. 1 бөлім. Ел кодтары».

6. Нысанның 6 және 12-бағандары «Экономика секторларының кодтарын қолдану және төлемдерді тағайындау қағидаларын бекіту туралы» Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкі Басқармасының 2016 жылғы 31 тамыздағы № 203 қаулысымен (нормативтік құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде № 14365 болып тіркелген) (бұдан әрі – Экономика секторларының кодтарын қолдану және төлемдерді тағайындау қағидалары).

7. Нысанның 13-бағанында ақшаны төлеу және (немесе) аудару күні мынадай тәртіппен сегіз цифрды көрсету арқылы көрсетіледі: күні, айы, жылы.

8. Нысанның 14-бағанында мыңдаған валюта бірліктеріндегі төлем және (немесе) ақша аудару сомасы оларды сандармен көрсету арқылы көрсетіледі.

Егер төлем және (немесе) ақша аудару валютасы АҚШ долларынан өзгеше болса, төлем және (немесе) ақша аудару сомасының баламасы операция жүргізілген күнге валюта айырбастаудың нарықтық бағамын пайдалана отырып есептеледі.

9. Нысанның 15-бағанында «Валюталар мен қорларды белгілеуге арналған кодтар» ҚР ҰК 07 ISO 4217-2012 Қазақстан Республикасының ұлттық жіктеуішіне сәйкес төлем (немесе) ақша аударымы валютасының үш таңбалы әріптік коды көрсетіледі.

10. Нысанның 16-бағанында экономика секторларының кодтарын қолдану және төлемдерді тағайындау қағидаларында көзделген төлемді тағайындау және (немесе) ақша аудару коды (бар болса) көрсетіледі.

11. Нысанның 17-бағаны Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі Басқармасының 2019 жылғы 30 наурыздағы № 40 қаулысымен бекітілген Қазақстан Республикасында валюталық операцияларды жүзеге асыру қағидаларының (бұдан әрі – Валюталық операцияларды жүзеге асыру қағидалары) «Валюталық операция туралы мәліметтер» нысанын толтыру жөніндегі түсіндірмеге қосымша болып табылатын валюталық операциялар кодтарының кестесіне сәйкес толтырылады.

12. Нысанның 18-бағаны валюталық операцияларды жүзеге асыру қағидаларының 16-1 және 16-2-тармақтарына сәйкес мынадай түрде толтырылады:

"1.1" – егер тиісті валюталық Шарттың талаптарында (бастапқыда не валюталық шартқа өзгерістер және (немесе) толықтырулар енгізілгеннен кейін) резиденттен алуға жататын ақшаны резиденттің банктік шоттарына аударуды жүзеге асыру көзделмесе, резидент денегстің резидентке (Екінші деңгейдегі банктерді (бұдан әрі – ЕДБ) қоспағанда) ақша беруін көздейтін қаржылық қарыз ЕДБ-де;

"1.2" - егер тиісті валюталық Шарттың талаптарында (бастапқыда не валюталық шартқа өзгерістер және (немесе) толықтырулар енгізілгеннен кейін) резиденттен алуға жататын ақшаны ЕДБ-дегі резиденттің банктік шоттарына аударуды жүзеге асыру көзделмесе, резидентте (ЕДБ-нен басқа) резидентке ақшаны қайтару жөніндегі талаптардың туындауын көздейтін қаржылық қарыз;

"1.3" - егер тиісті валюталық Шарттың талаптарында (бастапқыда не валюталық шартқа өзгерістер және (немесе) толықтырулар енгізілгеннен кейін) қаржылық қарыз нысанасын пайдаланғаны үшін сыйақы төлеу көзделмесе, резиденттің аффилиирленген тұлға болып табылмайтын бейрезидентке ақша беруін көздейтін қаржылық қарыз;

"1.4" - егер тиісті валюталық Шарттың талаптарында (бастапқыда не валюталық шартқа өзгерістер және (немесе) толықтырулар енгізілгеннен кейін) резидент резстің экспортты төлеу жөніндегі міндеттемелерді орындау мерзімі резидент міндеттемелерді орындаған күннен бастап 720 (жеті жүз жиырма) күннен асады деп көзделсе, экспорт жөніндегі операциялар;

"1.5" - егер тиісті валюталық шарттың талаптарымен (бастапқыда не валюталық шартқа өзгерістер және (немесе) толықтырулар енгізілгеннен кейін) резидент нестің тауарларды жеткізу (жұмыстарды орындау, қызметтер көрсету) немесе аванстық төлемді немесе алдын ала төлем сомасын қоса алғанда, ақшаны қайтару жөніндегі міндеттемелерді орындау мерзімі толық көлемде көзделсе, импорт жөніндегі операциялар (резидент емес өзінің импорт бойынша міндеттемелерін орындамаған жағдайда), резидент міндеттемелерін орындаған күннен бастап 720 (жеті жүз жиырма) күннен асады;

"1.6" – резиденттің клиенттердің тапсырмалары бойынша валюталық операцияларды жүзеге асыратын бағалы қағаздар нарығының бейрезидент-кәсіби қатысушысына баламасында елу мың АҚШ долларынан асатын сомаға ақша аударымы;

"1.7" – резиденттің шетелдегі өз шотына баламасы елу мың АҚШ долларынан асатын сомаға ақша аударуы;

"1.8" - резидент резидент пользустің пайдасына баламасы елу мың АҚШ долларынан асатын сомаға жүзеге асыратын өтеусіз ақша аударымы;

"2" – бір бейрезидентпен жасалған екі немесе одан да көп валюталық шарттар бойынша осындай валюталық шарттар есептік нөмір беруге жататын шекті мәннен асатын жалпы сомаға күнтізбелік ай үшін бір тұлғаның төлемдері және (немесе) ақшасын аударымдары;

"0" - басқа жағдайларда.

13. Нысанның 19 және 20 – бағандарында валюталық операция бойынша контрагент ұйымының (Банкінің) - алынған төлемдер және (немесе) ақша аударымдары үшін ақша жөнелтуші ұйымның (Банктің), жіберілген төлемдер және (немесе) ақша аударымдары үшін бенефициар ұйымының (Банкінің) сәйкестендіру коды және атауы көрсетіледі. Банкішілік валюталық операциялар бойынша АХҚО және (немесе) ЕДБ есеп беретін Банкі туралы ақпарат көрсетіледі. Негізінде ақша төлемі және (немесе) аударымы жүргізілетін құжаттарда ақша жөнелтушінің ұйымы (Банкі) туралы ақпарат болмаған кезде 5-бөлім толтырылмайды.

14. Нысанның 21 және 22-бағандарында төлем және (немесе) валюта бойынша ақша аударымы жүргізілген валюта шартының нөмірі мен күні көрсетіледі.

15. Нысанның 23-бағанында валюталық шарттың есептік нөмірі көрсетіледі.