|  |
| --- |
| Утверждены совместным постановлением и приказом |

Правила   
взаимодействия органов государственных доходов и Национального Банка Республики Казахстан по предоставлению информации и сведений по валютным операциям

Глава 1. Общие положения

1. Настоящие Правила взаимодействия органов государственных доходов и Национального Банка Республики Казахстан по предоставлению информации и сведений по валютным операциям (далее – Правила) разработаны в соответствии с пунктом 4 статьи 53 Налогового кодекса Республики Казахстан (далее – Кодекс) и определяют порядок взаимодействия органов государственных доходов и Национального Банка Республики Казахстан (далее – Национальный банк) по представлению:

1) Комитету государственных доходов Министерства финансов Республики Казахстан (далее – Комитет) полученную от уполномоченных банков информации о платежах и (или) переводах денег из Республики Казахстан и в Республику Казахстан физического лица (физическому лицу), юридического лица (юридическому лицу), а также структурного подразделения (структурному подразделению) юридического лица по валютным операциям на сумму от 50 000 (пятидесяти тысяч) долларов Соединенных Штатов Америки (далее – США) в эквиваленте, проведенным через уполномоченные банки, по сделкам (контрактам), в том числе по бестоварным операциям (далее – информация по валютным операциям на сумму от 50 000 (пятидесяти тысяч) долларов США в эквиваленте);

2) в орган государственных доходов (далее – ОГД) сведений об операциях, признаваемых доходами нерезидента из источников в Республике Казахстан, в соответствии с подпунктом 39) пункта 1 статьи 679 Кодекса, в виде:

полученного финансового займа (за исключением банковского займа) в размере непогашенного или частично непогашенного основного долга в сроки, установленные условиями финансового займа, срок погашения которого не более двадцати четырех месяцев.

В случае если условиями финансового займа предусмотрен график погашения основного долга финансового займа, то доходом признается каждое обязательство, не исполненное нерезидентом перед резидентом в соответствии с графиком погашения основного долга финансового займа;

полученного финансового займа (за исключением банковского займа) в размере непогашенного или частично непогашенного основного долга в сроки, установленные условиями финансового займа, срок погашения которого более двадцати четырех месяцев, но не более шестидесяти месяцев;

полученного финансового займа (за исключением банковского займа) в размере основного долга, срок погашения которого более шестидесяти месяцев;

платежей, осуществляемых резидентом в целях погашения финансового займа (за исключением банковского займа), полученного им и зачисленного на счет в иностранном банке, находящемся за пределами Республики Казахстан;

платежей, осуществляемых в целях предоставления нерезиденту финансового займа (за исключением банковского займа), по условиям которого погашение такого займа будет осуществлено на счет в иностранном банке, находящемся за пределами Республики Казахстан;

суммы, исчисляемой путем умножения среднерыночной ставки на сумму платежа по выдаче финансового займа (за исключением банковского займа), предоставляемого резидентом неаффилированному нерезиденту, по условиям которого не предусмотрена выплата вознаграждения за пользование займом;

3) Комитету сведений, полученных от Комитета Международного финансового центра «Астана» (далее – МФЦА) по регулированию финансовых услуг о проведенных участниками МФЦА валютных операциях на территории МФЦА (далее – сведения МФЦА).

2. Представление сведений в рамках настоящих Правил осуществляется путем интеграции информационных систем. До интеграции информационных систем сведения представляются на бумажном носителе либо иным электронным способом.

**Глава 2. Порядок и срок представления информации по валютным операциям на сумму от 50 000 (пятидесяти тысяч) долларов США в эквиваленте и сведений об операциях, признаваемых доходами нерезидента из источников в Республике Казахстан**

3. Информация, полученная от уполномоченных банков, о платежах и (или) переводах денег из Республики Казахстан и в Республику Казахстан физического лица (физическому лицу), юридического лица (юридическому лицу), а также структурного подразделения (структурному подразделению) юридического лица по валютным операциям на сумму от пятьдесят тысяч долларов США в эквиваленте, проведенным через уполномоченные банки, по сделкам (контрактам), в том числе по бестоварным операциям представляется Национальным Банком в Комитет ежемесячно до 20 числа включительно второго месяца, следующего за отчетным, в электронном виде по форме согласно приложению 1 к настоящим Правилам.

4. Сведения об операциях, признаваемых доходами нерезидента из источников в Республике Казахстан, в соответствии с подпунктом 39) пункта 1 статьи 679 Налогового кодекса, представляются Национальным Банком в Комитет ежеквартально до 20 числа включительно второго месяца, следующего за отчетным, в электронном виде по форме согласно приложению 2 к настоящим Правилам.

Глава 3. Порядок и срок представления сведений, полученных

от Комитета Международного финансового центра «Астана»

по регулированию финансовых услуг о проведенных

участниками МФЦА валютных операциях на территории Международного финансового центра «Астана»

5. Национальный Банк представляет в Комитет сведения МФЦА, в виде данных:

1) о проведенных платежах и (или) переводах денег по валютным операциям, в том числе по поручениям участников Международного финансового центра «Астана», совершаемых на территории Международного финансового центра «Астана», ежемесячно до 25 числа включительно месяца, следующего за отчетным, в электронном виде по форме согласно приложению 3 к настоящим Правилам;

2) о движении денег на банковских счетах клиентов в иностранной валюте, включая данные по остаткам денежных средств на них, ежемесячно до 25 числа включительно месяца, следующего за отчетным, в электронном виде по форме согласно приложению 2 к приложению 5 Правил валютного регулирования и предоставления сведений о проводимых валютных операциях в МФЦА, утвержденных совместным приказом Международного финансового центра «Астана» и Национального банка от 10 ноября 2021 года № 6 «Правила валютного регулирования и предоставления сведений о проводимых валютных операциях в Международном финансовом центре «Астана»» (далее – Правила МФЦА);

3) по операциям участников Международного финансового центра «Астана» с ценными бумагами до 25 числа включительно месяца, следующего за отчетным кварталом, в электронном виде по форме согласно приложению 3 к приложению 5 Правил МФЦА;

4) по договорам, на основании и во исполнение которых осуществляются операции движения капитала, ежемесячно до 25 числа включительно месяца, следующего за отчетным периодом, в электронном виде по форме согласно приложению 4 к приложению 5 Правил МФЦА;

5) по объемам инвестиций участников МФЦА, оказывающих услуги управления инвестициями, до 25 числа включительно второго месяца, следующего за отчетным кварталом, в электронном виде по форме согласно приложению 6 к приложению 5 Правил МФЦА.

**Глава 4. Заключительное положение**

6. ОГД и Национальный Банк в соответствии с законодательством Республики Казахстан соблюдают конфиденциальность информации и сведений, полученных в соответствии с настоящими Правилами.

Приложение 1 к   
Правилам взаимодействия органов государственных доходов и

Национального Банка

Республики Казахстан по предоставлению информации и сведений по валютным операциям

Форма,

предназначенная для сбора

административных данных

Представляется: в Комитет государственных доходов Министерства финансов Республики Казахстан

Форма, предназначенная для сбора административных данных на безвозмездной основе, размещена на интернет-ресурсе: kgd.gov.kz

Наименование административной формы: информация, полученная от уполномоченных банков, о платежах и (или) переводах денег из Республики Казахстан и в Республику Казахстан физического лица (физическому лицу), юридического лица (юридическому лицу), а также структурного подразделения

(структурному подразделению) юридического лица по валютным операциям на сумму от пятьдесят тысяч долларов США в эквиваленте, проведенным через уполномоченные банки, по сделкам (контрактам), в том числе по бестоварным операциям

Индекс формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе: (краткое буквенно-цифровое выражение наименования формы): ПС50США

Периодичность: ежемесячно

Отчетный период: месяц

Круг лиц, представляющих форму, предназначенную для сбора административных данных на безвозмездной основе: Национальный Банк

Срок представления формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе: ежемесячно до 20 числа включительно второго месяца, следующего за отчетным

Индивидуальный идентификационный номер/Бизнес-идентификационный номер

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

Метод сбора (на бумажном носителе, в электронном виде, посредством компьютеризированной системы телефонного опроса, при личном опросе интервьюером с использованием бумажного носителя, при личном опросе интервьюером с использованием персонального вычислительного устройства): в электронном виде.

**Информация, полученная от уполномоченных банков, о платежах и (или) переводах денег из Республики Казахстан и в Республику Казахстан физического лица (физическому лицу), юридического лица (юридическому лицу), а также структурного подразделения (структурному подразделению) юридического лица по валютным операциям на сумму от пятьдесят тысяч долларов США в эквиваленте, проведенным через уполномоченные банки, по сделкам (контрактам), в том числе по бестоварным операциям**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Отправитель денег | | | | | |
| Признак резидентства | Юридическое  лицо/физическое  лицо | Бизнес/ин  дивидуаль  ный  идентифи кационный номер | Наименование или фамилия, имя, отчество (если оно указано в документе, удостоверяющем личность) | Код страны | Код сектора экономики |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
|  |  |  |  |  |  |

продолжение таблицы

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Бенефициар | | | | | |
| Признак резидентства | Юридическое  лицо/физическое  лицо | Бизнес/инд  ивидуальн  ый  идентифик  ационный  номер | Наименование или фамилия, имя, отчество (если оно указано в документе, удостоверяющем личность) | Код страны | Код сектора экономики |
| 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
|  |  |  |  |  |  |

продолжение таблицы

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Платеж и (или) перевод денег | | | Код  назначения  платежа  (при  наличии) | Номер  валютного  договора | Дата  валютного договора | Учетный номер валютного договора |
| Дата | Сумма в валюте | Код  валюты |
| 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 |
|  |  |  |  |  |  |  |

Приложение к форме, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе

«Информация, полученная от уполномоченных банков, о платежах и (или) переводах денег из Республики Казахстан и в Республику Казахстан физического лица (физическому лицу), юридического лица (юридическому лицу), а также структурного подразделения (структурному подразделению) юридического лица по валютным операциям на сумму от пятьдесят тысяч долларов США в эквиваленте, проведенным через уполномоченные банки, по сделкам (контрактам), в том числе по бестоварным операциям»

**Пояснение по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных «Информация, полученная от уполномоченных банков, о платежах и (или) переводах денег из Республики Казахстан и в Республику Казахстан физического лица (физическому лицу), юридического лица (юридическому лицу), а также структурного подразделения (структурному подразделению) юридического лица по валютным операциям на сумму от пятьдесят тысяч долларов США в эквиваленте, проведенным через уполномоченные банки, по сделкам (контрактам), в том числе по бестоварным операциям»**

1. В графах 1 и 7 формы указывается признак резидентства, который определяется согласно Закону Республики Казахстан «О валютном регулировании и валютном контроле» и проставляется в следующем порядке:

«1» – резидент;

«2» – нерезидент.

2. В графах 2 и 8 формы указывается признак «1», если отправитель денег или бенефициар является юридическим лицом (филиалом юридического лица), или признак «2», если отправитель денег или бенефициар является физическим лицом.

3. В графах 3 и 9 формы указываются реквизиты отправителя денег или бенефициара по валютным операциям. Для физического лица указывается индивидуальный идентификационный номер, для юридического лица –   
бизнес- идентификационный номер.

4. В графах 4 и 10 формы указываются фамилия, имя, отчество (если оно указано в документе, удостоверяющем личность) либо наименование отправителя денег или бенефициара.

5. В графах 5 и 11 формы указывается двухзначный код страны регистрации отправителя денег, бенефициара в соответствии с национальным классификатором Республики Казахстан НК РК 06 ISO 3166-1-2016 «Коды для представления названий стран и единиц их административно-территориальных подразделений. Часть 1. Коды стран».

6. Графы 6 и 12 формы 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» (зарегистрирован в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 14365)   
(далее – Правила применения кодов секторов экономики и назначения платежей).

7. В графе 13 формы указывается дата платежа и (или) перевода денег путем указания восьми цифр в следующем порядке: день, месяц, год.

8. В графе 14 формы указывается сумма платежа и (или) перевода денег в валюте путем указания их цифрами.

Если валюта платежа и (или) перевода денег отличается от доллара США, эквивалент суммы платежа и (или) перевода денег рассчитывается с использованием рыночного курса обмена валют на день проведения операции.

9. В графе 15 формы указывается трехзначный буквенный код валюты платежа (или) перевода денег в соответствии с национальным классификатором Республики Казахстан НК РК 07 ISO 4217-2012 «Коды для обозначения валют и фондов».

10. В графе 16 формы указывается код назначения платежа и (или) перевода денег (при наличии), предусмотренный Правилами применения кодов секторов экономики и назначения платежей.

11. В графах 17 и 18 формы указываются номер и дата валютного договора, по которому проведен платеж и (или) перевод денег по валютным операциям.

12. В графе 19 формы указывается учетный номер валютного договора.

Приложение 2 к Правилам взаимодействия органов государственных доходов и

Национального Банка

Республики Казахстан по предоставлению информации и сведений по валютным операциям

Форма,

предназначенная для сбора

административных данных

Представляется: В Комитет государственных доходов Министерства финансов Республики Казахстан

Форма, предназначенная для сбора административных данных на безвозмездной основе, размещена на интернет-ресурсе: kgd.gov.kz

Наименование административной формы: сведения об операциях, признаваемых доходами нерезидента из источников в Республике Казахстан, в соответствии с подпунктом 39) пункта 1 статьи 679 Налогового кодекса Республики Казахстан

Индекс формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе: (краткое буквенно-цифровое выражение наименования формы): ЗП50США

Периодичность: ежемесячно

Отчетный период: квартал

Круг лиц, представляющих форму, предназначенную для сбора административных данных на безвозмездной основе: Национальный Банк

Срок представления формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе: ежеквартально до 20 числа включительно второго месяца, следующего за отчетным

Индивидуальный идентификационный номер/Бизнес-идентификационный номер

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

Метод сбора (на бумажном носителе, в электронном виде, посредством компьютеризированной системы телефонного опроса, при личном опросе интервьюером с использованием бумажного носителя, при личном опросе интервьюером с использованием персонального вычислительного устройства): в электронном виде

**Сведения об операциях, признаваемых доходами нерезидента из источников в Республике Казахстан, в соответствии с подпунктом 39) пункта 1 статьи 679 Налогового кодекса Республики Казахстан**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Отчетный период | Учетный номер | Дата учетного номера | Наименование резидента | Бизнес/индивидуальный идентификационный номер |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|  |  |  |  |  |

продолжение таблицы

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование нерезидента | Страна нерезидента | Срок договора (в месяцах) | Процентная ставка вознаграждения |
| 6 | 7 | 8 | 9 |
|  |  |  |  |

продолжение таблицы

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Сумма договора (в валюте договора) | Код валюты договора | Категория дохода | Статус учетного номера | Сумма дохода нерезидента, подлежащего налого  обложению | Примечание\* |
| 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 |
|  |  |  |  |  |  |

Приложение к форме, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе, «Сведения об операциях, признаваемых доходами нерезидента из источников в Республике Казахстан, в соответствии с подпунктом 39) пункта 1 статьи 679 Налогового кодекса

Республики Казахстан»

**Пояснение по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных, «Сведения об операциях, признаваемых доходами нерезидента из источников в Республике Казахстан, в соответствии с подпунктом 39) пункта 1 статьи 679 Налогового кодекса Республики Казахстан»**

(далее – Форма)

1 В графе 1 формы указывается отчетный период.

2. В графе 2 формы указывается учетный номер валютного договора.

3. В графе 3 формы указывается дата учетного номера валютного договора.

4. В графе 4 формы указываются фамилия, имя, отчество резидента (если оно указано в документе, удостоверяющем личность) отправителя или бенефициара денег.

5. В графе 5 формы указываются реквизиты резидента отправителя денег или бенефициара по валютным операциям. Для физического лица указывается индивидуальный идентификационный номер, для юридического лица – бизнес-идентификационный номер.

6. В графе 6 формы указываются фамилия, имя, отчество нерезидента (если оно указано в документе, удостоверяющем личность) отправителя или бенефициара денег.

7. В графе 7 формы указывается двухзначный код страны регистрации нерезидента, в соответствии с национальным классификатором Республики Казахстан НК РК 06 ISO 3166-1-2016 «Коды для представления названий стран и единиц их административно-территориальных подразделений. Часть 1. Коды стран».

8. В графе 8 формы указывается срок погашения (в месяцах) по выданному займу.

9. В графе 9 формы указывается процентная ставка вознаграждения по выданному займу.

10. В графе 10 формы указывается сумма в договоре (в тысячах единицы валюты договора) по выданному займу.

11. В графе 11 формы указывается трехзначный буквенный код валюты договора в соответствии с национальным классификатором Республики Казахстан НК РК 07 ISO 4217-2019 «Коды для представления валют и фондов».

12. В графе 12 формы указывается категория дохода в соответствии с подпунктом 39) пункта 1 статьи 679 Налогового кодекса Республики Казахстан:

«1» - доходы в виде полученного финансового займа (за исключением банковского займа) в размере непогашенного или частично непогашенного основного долга в сроки, установленные условиями финансового займа, срок погашения которого не более двадцати четырех месяцев.

«2» - доходы в виде полученного финансового займа (за исключением банковского займа) в размере непогашенного или частично непогашенного основного долга в сроки, установленные условиями финансового займа, срок погашения которого более двадцати четырех месяцев, но не более шестидесяти месяцев;

«3» - доходы в виде полученного финансового займа (за исключением банковского займа) в размере основного долга, срок погашения которого более шестидесяти месяцев;

«4» - доходы в виде платежей, осуществляемых резидентом в целях погашения финансового займа (за исключением банковского займа), полученного им и зачисленного на счет в иностранном банке, находящемся за пределами Республики Казахстан;

«5» - доходы в виде платежей, осуществляемых в целях предоставления нерезиденту финансового займа (за исключением банковского займа), по условиям которого погашение такого займа будет осуществлено на счет в иностранном банке, находящемся за пределами Республики Казахстан;

«6» - доходы в виде суммы, исчисляемой путем умножения среднерыночной ставки на сумму платежа по выдаче финансового займа (за исключением банковского займа), предоставляемого резидентом неаффилированному нерезиденту, по условиям которого не предусмотрена выплата вознаграждения за пользование займом.

13. В графе 13 формы указывается статус учетного номера контракта.

14. В графе 14 формы указывается сумма дохода нерезидента, подлежащего налогообложению в соответствии с подпунктом 39) пункта 1 статьи 679 Налогового кодекса Республики Казахстан;

15. В графе 15 формы указывается дополнительный состав передаваемых данных, определяемый по согласованию Национальным Банком и Комитетом.

Приложение 3 к Правилам взаимодействия органов государственных доходов и

Национального Банка

Республики Казахстан по предоставлению информации и сведений по валютным операциям

Форма,

предназначенная для сбора

административных данных

Представляется: В Комитет государственных доходов Министерства финансов Республики Казахстан

Форма, предназначенная для сбора административных данных на безвозмездной основе, размещена на интернет-ресурсе: kgd.gov.kz

Наименование административной формы: сведения о проведенных платежах и (или) переводах денег по валютным операциям, в том числе по поручениям участников Международного финансового центра «Астана», совершаемых на территории Международного финансового центра «Астана»

Индекс формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе: (краткое буквенно-цифровое выражение наименования формы): СППВО\_МФЦА

Периодичность: ежемесячно

Отчетный период: месяц

Круг лиц, представляющих форму, предназначенную для сбора административных данных на безвозмездной основе: Национальный Банк

Срок представления формы, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе: ежемесячно до 25 числа включительно месяца, следующего за отчетным

Метод сбора (на бумажном носителе, в электронном виде, посредством компьютеризированной системы телефонного опроса, при личном опросе интервьюером с использованием бумажного носителя, при личном опросе интервьюером с использованием персонального вычислительного устройства): в электронном виде

**Сведения о проведенных платежах и (или) переводах денег по валютным операциям, в том числе по поручениям участников Международного финансового центра «Астана», совершаемых на территории Международного финансового центра «Астана»**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Отправитель денег | | | | | |
| Признак резидентства | Юридическое  лицо/физическое  лицо | Бизнес/индивидуальный идентификационный номер | Наименование или фамилия, имя, отчество (если оно указано в документе, удостоверяющем личность) | Код страны | Код сектора экономики |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
|  |  |  |  |  |  |

продолжение таблицы

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Бенефициар | | | | | |
| Признак резидентства | Юридическое  лицо/физическое  лицо | Бизнес/индивидуальный идентификационный номер | Наименование или фамилия, имя, отчество (если оно указано в документе, удостоверяющем личность) | Код страны | Код сектора экономики |
| 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
|  |  |  |  |  |  |

продолжение таблицы

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Платеж и (или) перевод денег | | | Код назначения платежа (при наличии) | Код валютной операции | Признак операции, связанной с выводом денег |
| Дата | Сумма в валюте | Код валюты |
| 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 |
|  |  |  |  |  |  |

продолжение таблицы

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Идентификационный код организации (банка) контрагента по валютной операции | Наименование организации (банка) контрагента по валютной операции | Номер валютного договора | Дата валютного договора | Учетный номер валютного договора |
|
| 19 | 20 | 21 | 22 | 23 |
|  |  |  |  |  |

Приложение к форме, предназначенной для сбора административных данных на безвозмездной основе, «Сведения о проведенных платежах и (или) переводах денег по валютным операциям,

в том числе по поручениям участников Международного финансового центра «Астана», совершаемых на территорииМеждународного финансового центра «Астана»»

**Пояснение по заполнению формы, предназначенной для сбора административных данных, «Сведения о проведенных платежах и (или) переводах денег по валютным операциям, в том числе по поручениям участников Международного финансового центра «Астана», совершаемых на территории Международного финансового центра «Астана»»**

1. В графах 1 и 7 формы указывается признак резидентства, который определяется согласно Закону Республики Казахстан «О валютном регулировании и валютном контроле» и проставляется в следующем порядке:

«1» – резидент;

«2» – нерезидент.

2. В графах 2 и 8 формы указывается признак «1», если отправитель денег или бенефициар является юридическим лицом (филиалом юридического лица), или признак «2», если отправитель денег или бенефициар является физическим лицом.

3. В графах 3 и 9 формы указываются реквизиты отправителя денег или бенефициара по валютным операциям. Для физического лица указывается индивидуальный идентификационный номер, для юридического лица – бизнес-идентификационный номер.

4. В графах 4 и 10 формы указываются фамилия, имя, отчество (если оно указано в документе, удостоверяющем личность) либо наименование отправителя денег или бенефициара.

5. В графах 5 и 11 формы указывается двухзначный код страны регистрации отправителя денег, бенефициара в соответствии с национальным классификатором Республики Казахстан НК РК 06 ISO 3166-1-2016 «Коды для представления названий стран и единиц их административно-территориальных подразделений. Часть 1. Коды стран».

6. Графы 6 и 12 формы 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» (зарегистрирован в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 14365)   
(далее – Правила применения кодов секторов экономики и назначения платежей).

7. В графе 13 формы указывается дата платежа и (или) перевода денег путем указания восьми цифр в следующем порядке: день, месяц, год.

8. В графе 14 формы указывается сумма платежа и (или) перевода денег в валюте путем указания их цифрами.

Если валюта платежа и (или) перевода денег отличается от доллара США, эквивалент суммы платежа и (или) перевода денег рассчитывается с использованием рыночного курса обмена валют на день проведения операции.

9. В графе 15 формы указывается трехзначный буквенный код валюты платежа (или) перевода денег в соответствии с национальным классификатором Республики Казахстан НК РК 07 ISO 4217-2012 «Коды для обозначения валют и фондов».

10. В графе 16 формы указывается код назначения платежа и (или) перевода денег (при наличии), предусмотренный Правилами применения кодов секторов экономики и назначения платежей.

11. Графа 17 формы заполняется в соответствии с таблицей кодов валютных операций, являющейся Приложением к пояснению по заполнению формы «Сведения о валютной операции» Правил осуществления валютных операций в Республике Казахстан, утвержденных постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 30 марта 2019 года № 40   
(далее – Правила осуществления валютных операций).

12. Графа 18 формы заполняется в соответствии с пунктами 16-1 и 16-2 Правил осуществления валютных операций следующим образом:

«1.1» – финансовый заем, предусматривающий предоставление нерезидентом денег резиденту (за исключением банков второго уровня   
(далее – БВУ)), если условиями соответствующего валютного договора (изначально либо после внесения изменений и (или) дополнений в валютный договор) не предусмотрено осуществление перевода денег, подлежащих получению от нерезидента, на банковские счета резидента в БВУ;

«1.2» – финансовый заем, предусматривающий возникновение у резидента (за исключением БВУ) требований к нерезиденту по возврату денег, если условиями соответствующего валютного договора (изначально либо после внесения изменений и (или) дополнений в валютный договор) не предусмотрено осуществление перевода денег, подлежащих получению от нерезидента, на банковские счета резидента в БВУ;

«1.3» – финансовый заем, предусматривающий предоставление резидентом денег нерезиденту, не являющемуся аффилированным лицом, если условиями соответствующего валютного договора (изначально либо после внесения изменений и (или) дополнений в валютный договор) не предусмотрена выплата вознаграждения за пользование предметом финансового займа;

«1.4» – операции по экспорту, если условиями соответствующего валютного договора (изначально либо после внесения изменений и (или) дополнений в валютный договор) предусмотрено, что срок исполнения обязательств нерезидентом по оплате экспорта превышает 720 (семьсот двадцать) дней с даты исполнения обязательств резидентом;

«1.5» – операции по импорту, если условиями соответствующего валютного договора (изначально либо после внесения изменений и (или) дополнений в валютный договор) предусмотрено, что срок исполнения обязательств нерезидентом по поставке товаров (выполнению работ, оказанию услуг) или по возврату денег, включая авансовый платеж или сумму предоплаты в полном объеме (в случае неисполнения нерезидентом своих обязательств по импорту), превышает 720 (семьсот двадцать) дней с даты исполнения обязательств резидентом;

«1.6» – перевод денег резидентом нерезиденту-профессиональному участнику рынка ценных бумаг, осуществляющему валютные операции по поручениям клиентов, на сумму, превышающую пятьдесят тысяч долларов США в эквиваленте;

«1.7» – перевод резидентом денег на собственный счет за рубежом на сумму, превышающую пятьдесят тысяч долларов США в эквиваленте;

«1.8» – безвозмездный перевод денег, осуществляемый резидентом в пользу нерезидента на сумму, превышающую пятьдесят тысяч долларов США в эквиваленте;

«2» – платежи и (или) переводы денег одного лица за календарный месяц по двум или более валютным договорам, заключенным с одним и тем же нерезидентом, на общую сумму, превышающую пороговое значение, свыше которого такие валютные договоры подлежат присвоению учетного номера;

«0» – в остальных случаях.

13. В графах 19 и 20 формы указывается идентификационный код и наименование организации (банка) контрагента по валютной операции   
– организации (банке) отправителя денег для полученных платежей и (или) переводов денег, организации (банке) бенефициара для отправленных платежей и (или) переводов денег. По внутрибанковским валютным операциям указывается информация об отчитывающемся Банке Международного финансового центра «Астана» и (или) банки второго уровня. При отсутствии в документах, на основании которых проводится платеж и (или) перевод денег, информации об организации (банке) отправителя денег, часть 5 не заполняется.

14. В графах 21 и 22 формы указываются номер и дата валютного договора, по которому проведен платеж и (или) перевод денег по валютным операциям.

15. В графе 23 формы указывается учетный номер валютного договора.