

27 мая 2015 года

Нашим клиентам и друзьям

ИНФОРМАЦИОННЫЙ MEMОРАНДУМ относительно ужесточения порядка покупки иностранной валюты казахстанскими юридическими лицами

30 апреля 2015 года было опубликовано постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 16 марта 2015 года № 32 «О внесении изменений и дополнений в постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 28 апреля 2012 года № 154 «Об утверждении Правил осуществления валютных операций в Республике Казахстан» (далее – «Постановление № 32»). Данное постановление введено в действие 11 мая 2015 года.

Изменения, вносимые в соответствии с Постановлением № 32, в основном коснулись порядка покупки и продажи иностранной валюты. Новая редакция главы 3 Правил осуществления валютных операций предусматривает, что **[жирным выделены новые требования валютного законодательства]**:

- юридические лица (как резиденты, так нерезиденты), за исключением уполномоченных банков и уполномоченных организаций, покупают и продают иностранную валюту на внутреннем валютном рынке через уполномоченные банки на основании заявки на покупку или продажу иностранной валюты;
- юридическое лицо-резидент, не являющееся уполномоченным банком или уполномоченной организацией, обязано указывать цель покупки и **сумму иностранной валюты** при оформлении заявки на покупку иностранной валюты, через уполномоченный банк;
- **в случае покупки иностранной валюты за национальную валюту (тенге) на сумму, превышающую эквивалент 100 000 (ста тысяч) долларов США, юридическое лицо-резидент, не являющееся уполномоченным банком или уполномоченной организацией, прилагает к заявке копию валютного договора, во исполнение которого приобретается иностранная валюта и/или иные документы, подтверждающие цель покупки и сумму иностранной валюты;**
- **уполномоченный банк при исполнении заявки на покупку иностранной валюты за тенге на сумму, превышающую эквивалент 100 000 (ста тысяч) долларов США, осуществляет сверку указанных в заявке цели покупки и суммы иностранной валюты с валютным договором и/или иными документами, подтверждающими цель покупки и сумму иностранной валюты.**

Законодательством не урегулирован вопрос о том, вправе ли банк отказать в покупке иностранной валюты, если указанные в заявке цель и сумма операции не подтверждаются предоставленными документами.



Отдельно следует обратить внимание на то, что из ранее действующей редакции главы 3 Правил исключена норма о том, что указанная в заявке цель приобретения иностранной валюты не ограничивает юридическое лицо в использовании приобретенной иностранной валюты на иные цели. В этой связи требует анализа вопрос о том, создает ли какие-либо правовые последствия нецелевое использование иностранной валюты.

В случае возникновения у вас вопросов по применению данного нормативного правового акта, мы будем рады предоставить необходимые консультации.

С уважением,
Юридическая фирма «AEQUITAS»