

Информация носит справочный характер,
не является официальным нормативным документом.
Заинтересованным пользователям
рекомендуется дополнительно проверять ее актуальность

Порядок открытия и режимы ведения счетов физическими и юридическими лицами - резидентами государств-членов ЕАЭС в зарубежных банках

по состоянию на 11 декабря 2019 года

Республика Армения	Республика Беларусь	Республика Казахстан	Кыргызская Республика	Российская Федерация
Открытие счетов в зарубежных банках				
Физические лица				
<p>Нормативно-правовые акты Республики Армения не регулируют порядок открытия счетов физических лиц резидентов Армении в зарубежных банках</p>	<p>1. Физические лица – резиденты открывают счета в иностранной валюте и белорусских рублях в банках-нерезидентах без разрешения НБ РБ. <i>Постановление Правления НБ РБ от 30 апреля 2004 г. № 72</i> <i>Об утверждении Правил проведения валютных операций</i></p>	<p>1. Резиденты открывают счета в иностранных банках без ограничений; 2. Физические лица-резиденты не уведомляют НБ РК о счетах в иностранных банках. О переводах денег физических лиц с собственных счетов (на собственные счета) в иностранных банках уведомляет уполномоченный банк,</p>	<p>1. Резиденты КР обязаны регистрировать в Национальном банке счета и вклады, открываемые за пределами КР; 2. Резиденты КР по запросу НБ КР предоставлять сведения о счетах и вкладах, открытых за пределами КР, а также любые другие документы и</p>	<p>1. Резиденты, за исключением случаев, предусмотренных Федеральным законом от 7 мая 2013 года N 79-ФЗ "О запрете отдельным категориям лиц открывать и иметь счета (вклады), хранить наличные денежные средства и ценности в иностранных банках, расположенных за пределами территории Российской Федерации, владеть и (или) пользоваться иностранными финансовыми инструментами", открывают без ограничений счета (вклады) в расположенных за</p>

		<p>который осуществляет такие переводы денег. <i>Закон Республики Казахстан от 2 июля 2018 года № 167-VI ЗРК</i> <i>О валютном регулировании и валютном контроле</i></p>	<p>сведения, связанные с операциями в иностранной валюте. <i>Закон КР от 16 декабря 2016 года № 206</i> <i>О НБ КР, банках и банковской деятельности</i> 1. Резиденты Кыргызской Республики, открывающие счета и вклады в иностранных банках, уведомляют об этом Национальный банк Кыргызской Республики с целью их дальнейшей регистрации. 2. Для регистрации в НБ КР счетов и вкладов, открываемых в иностранных банках резидентами КР, необходимо представить в НБ КР уведомление, с указанием реквизитов</p>	<p>пределами территории Российской Федерации банках и иных организациях финансового рынка, в соответствии с личным законом таких организаций имеющих право оказывать услуги, связанные с привлечением от резидентов и размещением денежных средств или иных финансовых активов для хранения, управления, инвестирования и (или) осуществления иных сделок в интересах резидента либо прямо или косвенно за счет резидента (далее - иные организации финансового рынка). ; 2. За исключением случаев, установленных частью 8 настоящей статьи, резиденты обязаны уведомлять налоговые органы по месту своего учета об открытии (закрытии) счетов (вкладов) и об изменении реквизитов счетов (вкладов), указанных в части 1 настоящей статьи, не позднее одного месяца со дня соответственно открытия (закрытия) или изменения реквизитов таких счетов (вкладов) в банках и иных организациях финансового рынка, расположенных за пределами</p>
--	--	--	--	---

			<p>резидента КР, открывающего счет или вклад, реквизитов иностранного банка, в котором открывается счет или вклад, и подробную информацию об открываемом счете или вкладе. Уведомление может быть направлено почтой (заказным письмом) или сдано в экспедицию Национального банка Кыргызской Республики нарочным.</p> <p>3. НБ КР регистрирует счета и вклады, открываемые в иностранных банках резидентами КР, в течение 5 календарных дней со дня поступления уведомления, в соответствии с настоящим</p>	<p>территории Российской Федерации, по форме, утвержденной федеральным органом исполнительной власти, уполномоченным по контролю и надзору в области налогов и сборов.</p> <p>(в ред. Федеральных законов от 28.12.2017 N 427-ФЗ, от 02.08.2019 N 265-ФЗ)</p> <p>В целях настоящего Федерального закона налоговым органом по месту учета резидента является:</p> <p>(абзац введен Федеральным законом от 28.12.2017 N 427-ФЗ) для резидента - юридического лица - налоговый орган по месту его нахождения;</p> <p>(абзац введен Федеральным законом от 28.12.2017 N 427-ФЗ) для резидента - физического лица - налоговый орган по месту жительства (месту пребывания в случае отсутствия места жительства на территории Российской Федерации), в случае отсутствия у резидента - физического лица на территории Российской Федерации места жительства (места пребывания) - налоговый орган по месту нахождения принадлежащего ему объекта недвижимого имущества</p>
--	--	--	---	---

			<p>Положением и, при необходимости (по запросу), в письменном виде уведомляет последних о регистрации.</p> <p>4. Регистрация счетов и вкладов резидентов КР, открываемых в иностранных банках, производится путем занесения в Книгу регистрации счетов и вкладов резидентов КР, открытых в иностранных банках.</p> <p>5. В случае закрытия резидентом КР счета или вклада, ранее открытого в иностранном банке и зарегистрированного НБ КР, резидент в письменном виде уведомляет об этом НБ КР с указанием причины закрытия счета или вклада не позднее 10 дней с</p>	<p>(при наличии у резидента нескольких объектов недвижимого имущества - налоговый орган по месту нахождения одного из принадлежащих ему объектов недвижимого имущества по выбору резидента).</p> <p>(абзац введен Федеральным законом от 28.12.2017 N 427-ФЗ)</p> <p>В случае отсутствия у резидента - физического лица места жительства (места пребывания), недвижимого имущества на территории Российской Федерации, уведомления об открытии (закрытии) счетов (вкладов) и об изменении реквизитов счетов (вкладов) в банках и иных организациях финансового рынка, расположенных за пределами территории Российской Федерации, представляются в налоговый орган, определенный федеральным органом исполнительной власти, уполномоченным по контролю и надзору в области налогов и сборов.</p> <p>(абзац введен Федеральным законом от 28.12.2017 N 427-ФЗ; в</p>
--	--	--	--	---

			<p>момента его закрытия.</p> <p>6. Резиденты КР, открывшие счета и вклады в иностранных банках и зарегистрировавшие их в НБ КР в соответствии с настоящим Положением, ежеквартально до 15 числа месяца, следующего за отчетным кварталом, представляют отчет об остатках средств на счетах и вкладах по состоянию на конец предыдущего квартала (отдельно по каждому счету и вкладу) в НБ КР.</p> <p>7. При необходимости, в соответствии со статьей 39 Закона КР «О Национальном банке Кыргызской Республики, банках и банковской деятельности»,</p>	<p>ред. Федерального закона от 02.08.2019 N 265-ФЗ)</p> <p>Формы, форматы и способ представления указанных уведомлений утверждаются федеральным органом исполнительной власти, уполномоченным по контролю и надзору в области налогов и сборов.</p> <p>(абзац введен Федеральным законом от 28.12.2017 N 427-ФЗ)</p> <p>;</p> <p>3. Резиденты, за исключением физических лиц - резидентов, дипломатических представительств, консульских учреждений Российской Федерации, постоянных представительств Российской Федерации при международных (межгосударственных, межправительственных) организациях, иных официальных представительств Российской Федерации и представительств федеральных органов исполнительной власти, находящихся за пределами территории Российской Федерации, представляют налоговым органам по месту своего учета либо постановки на</p>
--	--	--	---	--

			<p>резиденты КР, имеющие счета или вклады в иностранных банках, и зарегистрировавшие их в соответствии с настоящим Положением, по запросу НБ КР представляют более подробную информацию об этих счетах и вкладах.</p> <p><i>Положение о регистрации счетов и вкладов резидентов Кыргызской Республики, открываемых в иностранных банках (Постановление Правления НБ КР от 14.06.2017г. № 2017-П-10/24-1)</i></p>	<p>учет в качестве крупнейших налогоплательщиков отчеты о движении средств по счетам (вкладам) в банках и иных организациях финансового рынка, расположенных за пределами территории Российской Федерации, с подтверждающими документами в порядке, устанавливаемом Правительством Российской Федерации по согласованию с Центральным банком Российской Федерации.</p> <p>Физические лица - резиденты, за исключением физических лиц - резидентов, срок пребывания которых за пределами территории Российской Федерации в истекшем календарном году в совокупности составил более 183 дней, и физических лиц - резидентов, указанных в абзаце третьем настоящей части, представляют налоговым органам по месту своего учета отчеты о движении средств по своим счетам (вкладам) в банках и иных организациях финансового рынка, расположенных за пределами территории Российской Федерации, в порядке,</p>
--	--	--	--	--

			<p>устанавливаемом Правительством Российской Федерации по согласованию с Центральным банком Российской Федерации.</p> <p>Физическое лицо - резидент не представляет налоговым органам отчет о движении средств по своему счету (вкладу), открытому в банке или иной организации финансового рынка, расположенных за пределами территории Российской Федерации, при условии, что такие банк или иная организация финансового рынка расположены на территории государства - члена ЕАЭС или на территории иностранного государства, которое осуществляет обмен информацией в соответствии с Многосторонним соглашением компетентных органов об автоматическом обмене финансовой информацией от 29 октября 2014 года или иным заключенным с Российской Федерацией международным договором, предусматривающим автоматический обмен финансовой информацией, и при условии, что общая сумма денежных средств, зачисленных на</p>
--	--	--	---

			<p>указанный счет (вклад) (списанных с указанного счета (вклада) за отчетный год, не превышает 600 000 рублей или сумму в иностранной валюте, эквивалентную 600 000 рублей, либо остаток денежных средств на указанном счете (вкладе) по состоянию на конец отчетного года не превышает 600 000 рублей или сумму в иностранной валюте, эквивалентную 600 000 рублей, если в течение отчетного года зачисление денежных средств на указанный счет (вклад) не осуществлялось. (примечание. Абз. 3 ч. 7 ст. 12 (в ред. ФЗ от 02.08.2019 N 265-ФЗ) распространяется на правоотношения, возникшие с 01.01.2018.)</p> <p>В случаях, установленных в абзаце третьем настоящей части, пересчет иностранной валюты в валюту Российской Федерации производится по курсу Центрального банка Российской Федерации по состоянию на 31 декабря отчетного года.</p> <p>Некредитные финансовые организации, осуществляющие виды деятельности, указанные в</p>
--	--	--	---

			<p>Федеральном законе от 10 июля 2002 года N 86-ФЗ "О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)", одновременно с представлением налоговым органам по месту своего учета отчетов о движении средств по счетам (вкладам) в банках и иных организациях финансового рынка, расположенных за пределами территории Российской Федерации, с подтверждающими документами представляют указанные отчеты с подтверждающими документами также Центральному банку Российской Федерации в порядке, устанавливаемом Центральным банком Российской Федерации. (часть 7 в ред. Федерального закона от 02.08.2019 N 265-ФЗ (ред. 02.12.2019))</p> <p>Требования к порядку открытия счетов (вкладов) в банках и иных организациях финансового рынка, расположенных за пределами территории Российской Федерации, проведения по указанным счетам (вкладам) валютных операций, а также представления отчетов о движении</p>
--	--	--	---

				<p>средств по счетам (вкладам) в банках, расположенных за пределами территории Российской Федерации, установленные настоящей статьей, не применяются к уполномоченным банкам, которые открывают счета (вклады) в банках и иных организациях финансового рынка, расположенных за пределами территории Российской Федерации, проводят по ним валютные операции и представляют отчеты в порядке, установленном Центральным банком Российской Федерации, и к физическим лицам - резидентам, срок пребывания которых за пределами территории Российской Федерации в течение календарного года в совокупности составит более 183 дней, а также к физическим лицам - резидентам, указанным в абзаце первом пункта 4 статьи 207 Налогового кодекса Российской Федерации, в случае признания федеральным органом исполнительной власти, уполномоченным по контролю и надзору в области налогов и сборов, таких физических лиц не являющимися налоговыми резидентами Российской Федерации</p>
--	--	--	--	---

			<p>Федерации в соответствующем налоговом периоде. (в ред. Федеральных законов от 21.11.2011 N 327-ФЗ, от 28.12.2017 N 427-ФЗ, от 25.12.2018 N 485-ФЗ, от 02.08.2019 N 265-ФЗ)</p> <p>Физические лица - резиденты (за исключением физических лиц, указанных в абзаце первом пункта 4 статьи 207 Налогового кодекса Российской Федерации, в случае признания федеральным органом исполнительной власти, уполномоченным по контролю и надзору в области налогов и сборов, таких физических лиц не являющимися налоговыми резидентами Российской Федерации в соответствующем налоговом периоде), которые в соответствии с абзацем первым настоящей части не уведомляли налоговые органы по месту своего учета об открытии (закрытии) своих счетов (вкладов) в банках и иных организациях финансового рынка, расположенных за пределами территории Российской Федерации, об изменении реквизитов таких счетов (вкладов), не представляли налоговым органам по месту своего учета</p>
--	--	--	---

			<p>отчеты о движении средств по счетам (вкладам) в банках, расположенных за пределами территории Российской Федерации, и срок пребывания которых за пределами территории Российской Федерации в истекшем календарном году в совокупности составил 183 дня и менее, обязаны:</p> <p>(абзац введен Федеральным законом от 28.12.2017 N 427-ФЗ; в ред. Федеральных законов от 25.12.2018 N 485-ФЗ, от 02.08.2019 N 265-ФЗ)</p> <p>уведомить налоговые органы по месту своего учета об открытии (закрытии) своих счетов (вкладов) в банках и иных организациях финансового рынка, расположенных за пределами территории Российской Федерации, об изменении реквизитов таких счетов (вкладов) по форме, утвержденной федеральным органом исполнительной власти, уполномоченным по контролю и надзору в области налогов и сборов, в соответствии с частью 2 настоящей статьи в срок до 1 июня календарного года, следующего за</p>
--	--	--	--

			<p>таким истекшим календарным годом; (абзац введен Федеральным законом от 28.12.2017 N 427-ФЗ; в ред. Федерального закона от 02.08.2019 N 265-ФЗ)</p> <p>представлять налоговым органам по месту своего учета отчеты о движении средств по счетам (вкладам) в банках, расположенных за пределами территории Российской Федерации, в соответствии с частью 7 настоящей статьи. (абзац введен Федеральным законом от 28.12.2017 N 427-ФЗ)</p> <p>9. Положения настоящей статьи не распространяются на счета (вклады) резидентов, открытые в расположенных за пределами территории Российской Федерации филиалах уполномоченных банков. (часть 9 введена Федеральным законом от 21.07.2014 N 218-ФЗ)</p> <p>10. Перечень государств, указанных в частях 5.1, 5.2 и 7 настоящей статьи и пункте 1 части 2 статьи 19 настоящего Федерального закона, а также изменения, внесенные в указанный</p>
--	--	--	--

				перечень, размещаются федеральным органом исполнительной власти, уполномоченным по контролю и надзору в области налогов и сборов, на его официальном сайте в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет" в порядке, установленном этим федеральным органом исполнительной власти. (часть 10 введена Федеральным законом от 02.08.2019 N 265-ФЗ (ред. 02.12.2019))
Юридические лица				
Нормативно-правовые акты Республики Армения не регулируют порядок открытия счетов юридических - лиц резидентов Армении в зарубежных банках	Субъекты валютных операций (юридические лица) – резиденты (кроме банков) открывают счета в иностранной валюте и в белорусских рублях в банках-нерезидентах: без разрешения Национального банка; в уведомительном порядке; на основании разрешения Национального банка. Субъекты валютных операций – резиденты РБ (за исключением банков) без разрешения НБ РБ открывают в	1. Резиденты открывают счета в иностранных банках без ограничений; 2. Юридическое лицо-резидент (за исключением банка и филиала (представительства) иностранной организации) уведомляет НБ РК Казахстан об открытии счета в иностранном банке путем обращения за присвоением учетного номера такому счету до осуществления операций с	1. Резиденты КР обязаны регистрировать в Национальном банке счета и вклады, открываемые за пределами КР; 2. Резиденты КР по запросу НБ КР предоставлять сведения о счетах и вкладах, открытых за пределами КР, а также любые другие документы и	1. Резиденты, за исключением случаев, предусмотренных Федеральным законом от 7 мая 2013 года N 79-ФЗ "О запрете отдельным категориям лиц открывать и иметь счета (вклады), хранить наличные денежные средства и ценности в иностранных банках, расположенных за пределами территории Российской Федерации, владеть и (или) пользоваться иностранными финансовыми инструментами", открывают без ограничений счета (вклады) в расположенных за

	<p>банках-нерезидентах счета по учету задолженности по кредитным сделкам и счета дипломатических и других официальных представительств РБ, консульских учреждений РБ.</p> <p>Субъекты валютных операций – резиденты (за исключением банков) в уведомительном порядке открывают счета своих представительств в банках-нерезидентах (далее – счет представительства).</p> <p>Субъекты валютных операций – резиденты (за исключением банков) на основании разрешения НБ РБ открывают в банках-нерезидентах иные счета, за исключением счетов, открываемых без разрешения НБ РБ и в уведомительном порядке, если иное не установлено Президентом РБ. <i>Постановление Правления НБ РБ от 30 апреля 2004 г. № 72 Об утверждении Правил проведения валютных операций</i></p>	<p>использованием такого счета.</p> <p>Юридическое лицо-резидент (за исключением банка и филиала (представительства) иностранной организации) представляет в НБ РК информацию по операциям с использованием счета, открытого в иностранном банке, с указанием учетного номера.</p> <p>Для присвоения учетного номера счету в иностранном банке юридическое лицо-резидент (за исключением банка и филиала (представительства) иностранной организации) представляет заявление с указанием бизнес-идентификационного номера и копию документа иностранного банка с указанными реквизитами счета.</p> <p>В случаях изменения реквизитов или закрытия счета в иностранном банке, которому был присвоен учетный номер,</p>	<p>сведения, связанные с операциями в иностранной валюте.</p> <p><i>Закон КР от 16 декабря 2016 года № 206</i></p> <p><i>О НБ КР, банках и банковской деятельности</i></p> <p>1. Резиденты Кыргызской Республики, открывающие счета и вклады в иностранных банках, уведомляют об этом Национальный банк Кыргызской Республики с целью их дальнейшей регистрации.</p> <p>2. Для регистрации в НБ КР счетов и вкладов, открываемых в иностранных банках резидентами КР, необходимо представить в НБ КР уведомление, с указанием реквизитов</p>	<p>пределами территории Российской Федерации банках и иных организациях финансового рынка, в соответствии с личным законом таких организаций имеющих право оказывать услуги, связанные с привлечением от резидентов и размещением денежных средств или иных финансовых активов для хранения, управления, инвестирования и (или) осуществления иных сделок в интересах резидента либо прямо или косвенно за счет резидента (далее - иные организации финансового рынка).</p> <p>;</p> <p>2. Юридические лица - резиденты обязаны уведомлять налоговые органы по месту своего учета об открытии (закрытии) счетов (вкладов) и об изменении реквизитов счетов (вкладов), указанных в части 1 настоящей статьи, не позднее одного месяца со дня соответственно открытия (закрытия) или изменения реквизитов таких счетов (вкладов) в банках и иных организациях финансового рынка, расположенных за пределами территории Российской Федерации, по форме,</p>
--	--	---	--	--

		<p>юридическое лицо-резидент (за исключением банка и филиала (представительства) иностранной организации) в установленные сроки уведомляет об этом НБ РК <i>Закон Республики Казахстан от 2 июля 2018 года № 167-VI ЗРК О валютном регулировании и валютном контроле</i></p> <p>3. Для присвоения учетного номера счета в иностранном банке юридическое лицо-резидент представляет в территориальный филиал Национального Банка:</p> <p>1) заявление на присвоение учетного номера счета в иностранном банке с указанием бизнес-идентификационного номера по форме согласно приложению 2 к Правилам;</p> <p>2) копию документа иностранного банка об открытии счета с указанными реквизитами счета. Если документ</p>	<p>резидента КР, открывающего счет или вклад, реквизитов иностранного банка, в котором открывается счет или вклад, и подробную информацию об открываемом счете или вкладе. Уведомление может быть направлено почтой (заказным письмом) или сдано в экспедицию Национального банка Кыргызской Республики нарочным.</p> <p>3. НБ КР регистрирует счета и вклада, открываемые в иностранных банках резидентами КР, в течение 5 календарных дней со дня поступления уведомления, в соответствии с настоящим</p>	<p>утвержденной федеральным органом исполнительной власти, уполномоченным по контролю и надзору в области налогов и сборов. (в ред. Федеральных законов от 28.12.2017 N 427-ФЗ, от 02.08.2019 N 265-ФЗ)</p> <p>В целях настоящего Федерального закона налоговым органом по месту учета резидента является: (абзац введен Федеральным законом от 28.12.2017 N 427-ФЗ)</p> <p>для резидента - юридического лица - налоговый орган по месту его нахождения; (абзац введен Федеральным законом от 28.12.2017 N 427-ФЗ)</p> <p>для резидента - физического лица - налоговый орган по месту его жительства (месту пребывания в случае отсутствия места жительства на территории Российской Федерации), в случае отсутствия у резидента - физического лица на территории Российской Федерации места жительства (места пребывания) - налоговый орган по месту нахождения принадлежащего ему</p>
--	--	---	---	---

		<p>составлен на иностранном языке, то представляется его перевод на казахский или русский язык.</p> <p>4. Учетный номер счета в иностранном банке присваивается территориальным филиалом Национального Банка в течение 5 (пяти) рабочих дней со дня представления юридическим лицом-резидентом в полном объеме документов и сведений, предусмотренных пунктом 20 Правил, и включается в реестр учетных номеров.</p> <p>Один экземпляр копии документа иностранного банка об открытии счета с отметкой о присвоении учетного номера остается в территориальном филиале Национального Банка.</p> <p>Территориальный филиал Национального Банка извещает юридическое лицо-резидента о необходимости представления отчета в</p>	<p>Положением и, при необходимости (по запросу), в письменном виде уведомляет последних о регистрации.</p> <p>4. Регистрация счетов и вкладов резидентов КР, открываемых в иностранных банках, производится путем занесения в Книгу регистрации счетов и вкладов резидентов КР, открытых в иностранных банках.</p> <p>5. В случае закрытия резидентом КР счета или вклада, ранее открытого в иностранном банке и зарегистрированного НБ КР, резидент в письменном виде уведомляет об этом НБ КР с указанием причины закрытия счета или вклада не позднее 10 дней с</p>	<p>объекта недвижимого имущества (при наличии у резидента нескольких объектов недвижимого имущества - налоговый орган по месту нахождения одного из принадлежащих ему объектов недвижимого имущества по выбору резидента). (абзац введен Федеральным законом от 28.12.2017 N 427-ФЗ)</p> <p>В случае отсутствия у резидента - физического лица места жительства (места пребывания), недвижимого имущества на территории Российской Федерации, уведомления об открытии (закрытии) счетов (вкладов) и об изменении реквизитов счетов (вкладов) в банках и иных организациях финансового рынка, расположенных за пределами территории Российской Федерации, представляются в налоговый орган, определенный федеральным органом исполнительной власти, уполномоченным по контролю и надзору в области налогов и сборов.</p>
--	--	---	--	---

		<p>соответствии с пунктами 24 и 26 Правил по счету в иностранном банке, которому присвоен учетный номер.</p> <p>5. Счет в иностранном банке снимается с учетной регистрации в территориальном филиале Национального Банка, и его учетный номер исключается из реестра учетных номеров в следующих случаях:</p> <p>1) при присвоении нового учетного номера в случаях, предусмотренных пунктом 22 Правил;</p> <p>2) после получения Национальным Банком письменного сообщения юридического лица-резидента о закрытии счета;</p> <p>3) внесения записи в Национальный реестр бизнес-идентификационных номеров о прекращении деятельности юридического лица-резидента;</p>	<p>момента его закрытия.</p> <p>6. Резиденты КР, открывшие счета и вклады в иностранных банках и зарегистрировавшие их в НБ КР в соответствии с настоящим Положением, ежеквартально до 15 числа месяца, следующего за отчетным кварталом, представляют отчет об остатках средств на счетах и вкладах по состоянию на конец предыдущего квартала (отдельно по каждому счету и вкладу) в НБ КР.</p> <p>7. При необходимости, в соответствии со статьей 39 Закона КР «О Национальном банке Кыргызской Республики, банках и банковской деятельности»,</p>	<p>(абзац введен Федеральным законом от 28.12.2017 N 427-ФЗ; в ред. Федерального закона от 02.08.2019 N 265-ФЗ)</p> <p>Формы, форматы и способ представления указанных уведомлений утверждаются федеральным органом исполнительной власти, уполномоченным по контролю и надзору в области налогов и сборов.</p> <p>(абзац введен Федеральным законом от 28.12.2017 N 427-ФЗ) (часть 2 в ред. Федерального закона от 30.10.2007 N 242-ФЗ)</p> <p>;</p> <p><i>Юридические лица-резиденты, за исключением физических лиц - резидентов, дипломатических представительств, консульских учреждений Российской Федерации, постоянных представительств Российской Федерации при международных (межгосударственных, межправительственных) организациях, иных официальных представительств Российской Федерации и представительств федеральных органов исполнительной власти,</i></p>
--	--	---	---	---

		<p>4) после получения Национальным Банком сообщения юридического лица-резидента о ликвидации иностранного банка.</p> <p><i>Правила мониторинга валютных операций в РК № 64 от 10.04.2019 г., параграф 1.</i></p>	<p>резиденты КР, имеющие счета или вклады в иностранных банках, и зарегистрировавшие их в соответствии с настоящим Положением, по запросу НБ КР представляют более подробную информацию об этих счетах и вкладах.</p> <p><i>Положение о регистрации счетов и вкладов резидентов Кыргызской Республики, открываемых в иностранных банках (Постановление Правления НБ КР от 14.06.2017г. № 2017-П-10/24-1)</i></p>	<p><i>находящихся за пределами территории Российской Федерации, представляют налоговым органам по месту своего учета либо постановки на учет в качестве крупнейших налогоплательщиков отчеты о движении средств по счетам (вкладам) в банках и иных организациях финансового рынка, расположенных за пределами территории Российской Федерации, с подтверждающими документами в порядке, устанавливаемом Правительством Российской Федерации по согласованию с Центральным банком Российской Федерации.</i></p> <p><i>Некредитные финансовые организации, осуществляющие виды деятельности, указанные в Федеральном законе от 10 июля 2002 года N 86-ФЗ "О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)", одновременно с представлением налоговым органам по месту своего учета отчетов о движении средств по счетам (вкладам) в банках и иных организациях финансового рынка, расположенных за пределами</i></p>
--	--	--	--	--

			<p><i>территории Российской Федерации, с подтверждающими документами представляют указанные отчеты с подтверждающими документами также Центральному банку Российской Федерации в порядке, устанавливаемом Центральным банком Российской Федерации. (часть 7 в ред. Федерального закона от 02.08.2019 N 265-ФЗ (ред. 02.12.2019))</i></p> <p>1. Налоговым органом по месту учета резидента – юридического лица является налоговый орган по месту его нахождения.</p> <p>2. Требования к порядку открытия счетов (вкладов) в зарубежных банках, проведения по указанным счетам (вкладам) валютных операций, а также представления отчетов о движении средств по этим счетам (вкладам) не применяются к уполномоченным банкам, которые открывают счета (вклады) в зарубежных банках, проводят по ним валютные операции и представляют отчеты в порядке, установленном Центральным банком Российской Федерации.</p>
--	--	--	---

				ФЗ РФ № 173-ФЗ от 10.12.2003 г. «О валютном регулировании и валютном контроле»
Режимы счетов резидентов государств-членов, открытых в зарубежных банках				
Физические лица				
Нормативно-правовые акты Республики Армения не регулируют режимы ведения счетов физических лиц - резидентов Армении, открытых в зарубежных банках	Физическими лицами – резидентами РБ (за исключением физических лиц, выступающих при проведении данных операций в качестве индивидуальных предпринимателей) разрешение НБ РБ требуется в случаях: приобретения акций при их распределении среди учредителей, а также доли в уставном фонде или пая в имуществе нерезидента; приобретения у нерезидента ценных бумаг, выпущенных нерезидентами, за исключением приобретения акций при их распределении среди учредителей; приобретения в собственность имущества, находящегося за пределами Республики Беларусь и относимого по законодательству Республики	О переводах физических лиц резидентов РК с собственных счетов (на собственные счета) в иностранных банках уполномоченный банк, который осуществляет такие переводы, должен направить уведомление в НБ РК. <i>Закон Республики Казахстан от 2 июля 2018 года № 167-VI ЗРК</i> <i>О валютном регулировании и валютном контроле, п.2, ст.16</i> Физические лица резиденты РК могут без ограничений проводить платежи и (или) переводы по валютным операциям, осуществляемым за пределами РК без использования своих банковских счетов в	1. Резиденты КР обязаны регистрировать в Национальном банке счета и вклады, открываемые за пределами КР; 2. Резиденты КР по запросу НБ КР предоставлять сведения о счетах и вкладах, открытых за пределами КР, а также любые другие документы и сведения, связанные с операциями в иностранной валюте. Закон КР от 16 декабря 2016 года № 206 О НБ КР, банках и банковской деятельности	1. Физические лица - резиденты вправе переводить на свои счета (во вклады) в иностранной валюте и (или) в валюте РФ, открытые в зарубежных банках денежные средства со своих счетов (с вкладов) в уполномоченных банках или с других своих счетов (с вкладов), открытых в зарубежных банках. 2. На счета (во вклады) физических лиц - резидентов, открытые в зарубежных банках, могут быть зачислены: <i>суммы процентов</i> на остаток средств на таких счетах (во вкладах); <i>денежные средства в виде минимального взноса</i> , требуемого правилами соответствующего банка при открытии счета (вклада); <i>наличные денежные средства</i> , вносимые на счет (во вклад);

	<p>Беларусь к недвижимому имуществу;</p> <p>размещения денежных средств в банках и иных кредитных организациях иностранных государств;</p> <p>предоставления займов на срок, превышающий 180 дней;</p> <p>перевода денежных средств по сделкам, предусматривающим доверительное управление валютными ценностями.</p> <p>Не требуется получения разрешения НБ РБ на проведение валютных операций, связанных с движением капитала, физическими лицами – резидентами, непрерывно проживающими (находящимися) за пределами РБ более одного года, если проведение таких операций не связано с осуществлением ими предпринимательской деятельности на территории РБ.</p> <p><i>Закон РБ «О валютном регулировании и валютном контроле» от 22 июля 2003 г. № 226-3</i></p>	<p>уполномоченных банках РК.</p> <p><i>Закон Республики Казахстан от 2 июля 2018 года № 167-VI ЗРК</i></p> <p><i>О валютном регулировании и валютном контроле, п.п. 13,14, п.1, ст.7</i></p> <p>Платежи и (или) переводы денег по операциям движения капитала, а также платежи и (или) переводы денег по валютным договорам, в отношении которых в соответствии с настоящим Законом необходимо получение учетного номера, осуществляются только через банковские счета.</p> <p>Резидент (за исключением уполномоченного банка и филиала (представительства) иностранной организации), являющийся участником валютного договора по движению капитала, обращается в Национальный Банк</p>	<p>1. Резиденты Кыргызской Республики, открывающие счета и вклады в иностранных банках, уведомляют об этом Национальный банк Кыргызской Республики с целью их дальнейшей регистрации.</p> <p>2. Для регистрации в НБ КР счетов и вкладов, открываемых в иностранных банках резидентами КР, необходимо представить в НБ КР уведомление, с указанием реквизитов резидента КР, открывающего счет или вклад, реквизитов иностранного банка, в котором открывается счет или вклад, и подробную информацию об</p>	<p>денежные средства, полученные в результате совершения конверсионных операций за счет средств, зачисленных на такие счета (во вклады);</p> <p>суммы налогов, которые возвращены компетентными органами государства пребывания резидента;</p> <p>валюта Российской Федерации, переведенные со счета другого резидента, открытого за пределами территории РФ;</p> <p>иностранная валюта и валюта Российской Федерации, переведенные со счета другого резидента, открытого на территории РФ;</p> <p>валютные ценности, получаемые резидентом в порядке наследования и передаваемые наследственным фондом выгодоприобретателям наследственного фонда;</p> <p>валютные ценности, получаемые резидентом в дар от супругов и близких родственников;</p> <p>заработная плата и иные выплаты в иностранной валюте, выплачиваемая физическим лицам - резидентам по заключенным ими</p>
--	---	---	---	--

		<p>Республики Казахстан за присвоением учетного номера валютному договору по движению капитала до начала исполнения обязательств по такому валютному договору любой из его сторон.</p> <p>По подлежащим учетной регистрации валютным договорам по движению капитала проведение платежей и (или) переводов денег через банковские счета в уполномоченных банках осуществляется только при наличии учетного номера.</p> <p><i>п. 2 ст. 14 Закона РК о валютном регулировании и валютном контроле Казахстан от 2 июля 2018 года № 167-VI ЗРК</i></p>	<p>открываемом счете или вкладе. Уведомление может быть направлено почтой (заказным письмом) или сдано в экспедицию Национального банка Кыргызской Республики нарочным.</p> <p>3. НБ КР регистрирует счета и вклады, открываемые в иностранных банках резидентами КР, в течение 5 календарных дней со дня поступления уведомления, в соответствии с настоящим Положением и, при необходимости (по запросу), в письменном виде уведомляет последних о регистрации.</p> <p>4. Регистрация счетов и вкладов резидентов КР,</p>	<p>с юридическими лицами - резидентами трудовым договорам, предусматривающим <i>исполнение такими физическими лицами - резидентами своих трудовых обязанностей за пределами территории Российской Федерации;</i></p> <p><i>заработная плата, командировочные расходы и иные выплаты, связанные с выполнением физическими лицами - резидентами за пределами территории Российской Федерации своих трудовых обязанностей по заключенным ими с нерезидентами трудовым договорам (контрактам);</i></p> <p><i>денежные средства, выплачиваемые в соответствии с решениями судов иностранных государств, за исключением решений международного коммерческого арбитража;</i></p> <p><i>денежные средства, выплачиваемые в виде пенсий, стипендий, алиментов и иных выплат социального характера;</i></p> <p><i>денежные средства, выплачиваемые в виде страховых выплат, осуществляемых страховщиками-нерезидентами;денежные</i></p>
--	--	---	---	---

			<p>открываемых в иностранных банках, производится путем занесения в Книгу регистрации счетов и вкладов резидентов КР, открытых в иностранных банках.</p> <p>5. В случае закрытия резидентом КР счета или вклада, ранее открытого в иностранном банке и зарегистрированного НБ КР, резидент в письменном виде уведомляет об этом НБ КР с указанием причины закрытия счета или вклада не позднее 10 дней с момента его закрытия.</p> <p>6. Резиденты КР, открывшие счета и вклады в иностранных банках и зарегистрировавшие их в НБ КР в соответствии с настоящим Положением,</p>	<p>средства, выплачиваемые в порядке <i>возврата ранее уплаченных физическими лицами - резидентами денежных средств</i>, включая возврат ошибочно перечисленных денежных средств, возврат денежных средств за возвращаемый физическим лицом - резидентом нерезиденту ранее купленный им у такого нерезидента товар, оплаченную такому нерезиденту услугу;</p> <p>денежные средства, выплачиваемые в силу требований законодательства иностранного государства, минуя счета в уполномоченных банках, в виде доходов от реализации драгоценных металлов, учитываемых на счетах резидентов, открытых в банках, расположенных за пределами территории Российской Федерации.</p> <p>На счета физических лиц - резидентов, открытые в банках, расположенных на территориях государств - членов ЕАЭС, или открытые в банках, расположенных на территориях иностранных государств, которые осуществляют обмен информацией в соответствии с</p>
--	--	--	---	--

			<p>ежеквартально до 15 числа месяца, следующего за отчетным кварталом, представляют отчет об остатках средств на счетах и вкладах по состоянию на конец предыдущего квартала (отдельно по каждому счету и вкладу) в НБ КР.</p> <p>7. При необходимости, в соответствии со статьей 39 Закона КР «О Национальном банке Кыргызской Республики, банках и банковской деятельности», резиденты КР, имеющие счета или вклады в иностранных банках, и зарегистрировавшие их в соответствии с настоящим Положением, по запросу НБ КР представляют более подробную</p>	<p>Многосторонним соглашением компетентных органов об автоматическом обмене финансовой информацией от 29 октября 2014 года или имеют с Российской Федерацией иной международный договор, предусматривающий автоматический обмен финансовой информацией, могут быть зачислены следующие денежные средства, полученные от нерезидентов: (Абз 2 Ч. 5.1 ст. 12 (в ред. ФЗ от 02.08.2019 N 265-ФЗ) распространяется на правоотношения, возникшие с 01.01.2018)</p> <p>3. суммы кредитов и займов в иностранной валюте, полученные по кредитным договорам и договорам займа с организациями-нерезидентами, являющимися агентами правительств иностранных государств, а также по кредитным договорам и договорам займа, заключенным с резидентами государств - членов ЕАЭС или с резидентами иностранных государств, которые осуществляют обмен информацией в соответствии с</p>
--	--	--	--	---

			<p>информацию об этих счетах и вкладах. Положение о регистрации счетов и вкладов резидентов Кыргызской Республики, открываемых в иностранных банках (Постановление Правления НБ КР от 14.06.2017г. № 2017-П-10/24-1)</p>	<p>Многосторонним соглашением компетентных органов об автоматическом обмене финансовой информацией от 29 октября 2014 года или имеют с Российской Федерацией иной международный договор, предусматривающий автоматический обмен финансовой информацией, на срок свыше двух лет. Абз. 1 Ч. 5.1 ст. 12 (в ред. ФЗ от 02.08.2019 N 265-ФЗ) распространяется на правоотношения, возникшие с 01.01.2018</p> <p>;</p> <p>суммы доходов от сдачи в аренду (субаренду) нерезидентам расположенного за пределами территории РФ недвижимого и иного имущества физического лица - резидента;</p> <p>денежные средства, выплачиваемые в виде накопленного процентного (купонного) дохода, выплата которого предусмотрена условиями выпуска принадлежащих физическому лицу - резиденту внешних ценных бумаг, иных доходов по внешним</p>
--	--	--	--	---

			<p>ценным бумагам (дивиденды, выплаты по облигациям, векселям, выплаты при уменьшении уставного капитала эмитента внешней ценной бумаги);</p> <p>денежные средства, полученные в результате отчуждения физическим лицом - резидентом внешних ценных бумаг, прошедших процедуру листинга на российской бирже либо на иностранной бирже, входящей в перечень иностранных бирж, утвержденный ФСФР (ЦБ РФ);</p> <p>денежные средства, выплачиваемые физическому лицу - резиденту в виде дохода, полученного от передачи в доверительное управление денежных средств и (или) ценных бумаг доверительному управляющему - нерезиденту;</p> <p>денежные средства, полученные от продажи физическим лицом - резидентом нерезиденту по договору купли-продажи транспортного средства, находившегося в собственности физического лица - резидента за пределами территории РФ;</p> <p>денежные средства, полученные физическим лицом -</p>
--	--	--	--

			<p>резидентом от нерезидента от продажи физическим лицом - резидентом нерезиденту недвижимого имущества по договору купли-продажи недвижимого имущества, находившегося в собственности физического лица - резидента за пределами территории Российской Федерации, при условии, что такое недвижимое имущество зарегистрировано (находится) на территории государства - члена ЕАЭС или на территории иностранного государства, которое осуществляет обмен информацией в соответствии с Многосторонним соглашением компетентных органов об автоматическом обмене финансовой информацией от 29 октября 2014 года или имеет с Российской Федерацией иной международный договор, предусматривающий автоматический обмен финансовой информацией, и при этом счет (вклад) физического лица - резидента открыт в банке, расположенном на территории такого иностранного государства. (Абз. 9 ч. 5.1 ст. 12 (в ред. ФЗ от от 02.12.2019 N 398-ФЗ)</p>
--	--	--	--

			<p>распространяется на правоотношения, возникшие с 01.01.2018.).</p> <p>4. На счета (во вклады) физических лиц - резидентов, открытые в банках, расположенных за пределами территории Российской Федерации, могут быть зачислены без ограничений денежные средства, получаемые от нерезидентов, при условии, что такие банки расположены на территории государства - члена ЕАЭС или на территории иностранного государства, которое осуществляет обмен информацией в соответствии с Многосторонним соглашением компетентных органов об автоматическом обмене финансовой информацией от 29 октября 2014 года или иным заключенным с Российской Федерацией международным договором, предусматривающим автоматический обмен финансовой информацией. (Ч. 5.2 ст. 12 (в ред. ФЗ от 02.08.2019 N 265-ФЗ) распространяется на правоотношения, возникшие с 01.01.2018).</p>
--	--	--	---

				<p>4. Без ограничений через счета в зарубежных банках осуществляются расчеты между физическими лицами – резидентами, срок пребывания которых за пределами территории Российской Федерации в течение календарного года в совокупности составит более 183 дней, а также физическими лицами – резидентами, указанными в абзаце первом пункта 4 статьи 207 Налогового кодекса Российской Федерации, в случае признания федеральным органом исполнительной власти, уполномоченным по контролю и надзору в области налогов и сборов, таких физических лиц не являющимися налоговыми резидентами Российской Федерации;</p> <p>5. Физические лица – резиденты вправе без ограничений осуществлять валютные операции с использованием средств, зачисленных в соответствии с Федеральным законом «О валютном регулировании и валютном контроле» на счета (во вклады), открытые в зарубежных банках, за исключением</p>
--	--	--	--	--

				<p><i>запрещенных валютных операций между резидентами.</i></p> <p><i>ФЗ РФ № 173-ФЗ от 10.12.2003 г. «О валютном регулировании и валютном контроле»</i></p> <p>б. Денежные средства могут быть зачислены на счета (во вклады) физических лиц-резидентов, открытые в иных организациях финансового рынка, расположенных за пределами территории Российской Федерации, или списаны с таких счетов (вкладов) в случаях, установленных Центральным банком Российской Федерации. (абзац введен Федеральным законом от 02.08.2019 N 265-ФЗ)</p>
Юридические лица				
<p>Нормативно-правовые акты Республики Армения не регулируют режимы ведения счетов юридических лиц резидентов Армении,</p>	<p>Субъекты валютных операций - резиденты (за исключением банков и бюджетных учреждений) по счету представительства осуществляют следующие операции:</p> <p>зачисление на счет представительства денежных средств, перечисляемых с</p>	<p>Платежи и (или) переводы денег по операциям движения капитала, а также платежи и (или) переводы денег по валютным договорам, в отношении которых необходимо получение учетного номера (свыше 500 000 дол.США),</p>	<p>1. Резиденты КР обязаны регистрировать в Национальном банке счета и вклады, открываемые за пределами КР;</p> <p>2. Резиденты КР по запросу НБ КР</p>	<p>1. Юридические лица - резиденты вправе переводить на свои счета (во вклады) в иностранной валюте и (или) в валюте Российской Федерации, открытые в зарубежных банках, денежные средства со своих счетов (с вкладов) в уполномоченных банках или с</p>

<p>открытых зарубежных банках</p>	<p>в открытого в банке РБ счета субъекта валютных операций - резидента либо со счета, открытого в банке-нерезиденте на основании разрешения НБ РБ, в соответствии со сметой затрат на содержание представительства;</p> <p>перечисление денежных средств со счета представительства для проведения операций по содержанию представительства и выполнению функций, непосредственно связанных с его деятельностью, в том числе для оплаты государству - участнику ЕАЭС, на территории которого находится представительство, налогов, пошлин, сборов и иных обязательных платежей, а также услуг банка-нерезидента, в котором открыт счет представительства.</p> <p>Счет представительства не может быть использован для проведения операций по осуществлению предпринимательской, инвестиционной деятельности, а также операций по</p>	<p>осуществляются только через банковские счета.</p> <p>Платеж и (или) перевод денег по валютной операции резидента со счета нерезидента в иностранном банке в целях исполнения обязательств резидента осуществляется в случае:</p> <p>1) перечисления финансового займа, полученного резидентом от нерезидента, на счета третьих лиц;</p> <p>2) оказания финансовых услуг на рынке ценных бумаг резиденту нерезидентом, имеющим право на осуществление профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг по законодательству государства, где он зарегистрирован;</p> <p>3) оказания нерезидентом резиденту услуг по договору поручения.</p> <p>При проведении платежа и (или) перевода денег по</p>	<p>предоставлять сведения о счетах и вкладах, открытых за пределами КР, а также любые другие документы и сведения, связанные с операциями в иностранной валюте.</p> <p><i>Закон КР от 16 декабря 2016 года № 206</i></p> <p><i>О НБ КР, банках и банковской деятельности</i></p> <p>1. Резиденты Кыргызской Республики, открывающие счета и вклады в иностранных банках, уведомляют об этом Национальный банк Кыргызской Республики с целью их дальнейшей регистрации.</p> <p>2. Для регистрации в НБ КР счетов и вкладов, открываемых в иностранных банках</p>	<p>других своих счетов (с вкладов), открытых в зарубежных банках.</p> <p>Переводы юридическими лицами - резидентами средств на свои счета (во вклады), открытые в зарубежных банках, со своих счетов (с вкладов) в уполномоченных банках <u>осуществляются при предъявлении уполномоченному банку при первом переводе уведомления налогового органа по месту учета юридического лица - резидента об открытии счета (вклада) с отметкой о принятии указанного уведомления</u>, за исключением операций, требуемых в соответствии с законодательством иностранного государства и связанных с условиями открытия указанных счетов (вкладов).</p> <p>2. На счета (во вклады) резидентов, открытые в банках за пределами территории РФ, могут быть зачислены:</p> <p><i>суммы процентов</i> на остаток средств на таких счетах (во вкладах);</p> <p><i>денежные средства в виде минимального взноса</i>, требуемого правилами соответствующего</p>
-----------------------------------	--	---	---	---

	<p>приобретению прав на недвижимое имущество, за исключением прав, возникающих из договора аренды имущества для целей деятельности представителя.</p> <p>Осуществление операций по счету представительства, не указанных в настоящем пункте, не допускается.</p> <p>Банки открывают счета в банках-нерезидентах без разрешения НБ РБ.</p> <p>Субъекты валютных операций – резиденты осуществляют операции по счету, открытому в банке-нерезиденте на основании разрешения НБ РБ, в соответствии с режимом счета, определенным в разрешении НБ РБ.</p> <p>Сумма иностранной валюты на счете субъекта валютных операций – резидента, открытом в банке-нерезиденте на основании разрешения НБ РБ, превышающая размер, установленный разрешением</p>	<p>валютному договору, на который распространяется требование получения учетного номера, резидент указывает в платежных документах реквизиты такого договора и его учетный номер. Для идентификации поступающих сумм резидент уведомляет нерезидента о необходимости указания в платежных документах на перечисление денег в свою пользу реквизитов валютного договора и его учетного номера.</p> <p>Представление валютного договора не требуется в следующих случаях:</p> <p>если перевод денег по валютной операции осуществляется между резидентами-физическими лицами или между нерезидентами-физическими лицами в пределах Республики Казахстан и является безвозмездным;</p>	<p>резидентами КР, необходимо представить в НБ КР уведомление, с указанием реквизитов резидента КР, открывающего счет или вклад, реквизитов иностранного банка, в котором открывается счет или вклад, и подробную информацию об открываемом счете или вкладе. Уведомление может быть направлено почтой (заказным письмом) или сдано в экспедицию Национального банка Кыргызской Республики нарочным.</p> <p>3. НБ КР регистрирует счета и вклады, открываемые в иностранных банках резидентами КР, в</p>	<p>банка при открытии счета (вклада);</p> <p><i>наличные</i> денежные средства, вносимые на счет (во вклад);</p> <p>денежные средства, <i>полученные в результате совершения конверсионных операций</i> за счет средств, зачисленных на такие счета (во вклады);</p> <p><i>суммы налогов</i>, которые возвращены компетентными органами государства пребывания резидента;</p> <p><i>валюта Российской Федерации, переведенная на законных основаниях со счета другого резидента, открытого за пределами территории РФ;</i></p> <p><i>иностранная валюта и валюта Российской Федерации, переведенные на законных основаниях со счета другого резидента, открытого на территории РФ;</i></p> <p><i>иностранная валюта в рамках операций, связанных с расчетами и переводами при исполнении бюджетов бюджетной системы РФ в соответствии с бюджетным законодательством РФ;</i></p> <p>денежные средства в рамках расчетов и переводов иностранной</p>
--	--	---	--	--

	<p>НБ РБ, подлежит переводу в РБ в установленные разрешением сроки.</p> <p><i>Постановление Правления НБ РБ от 30 апреля 2004 г. № 72 Об утверждении Правил проведения валютных операций</i></p>	<p>если платеж и (или) перевод денег по валютной операции осуществляется на сумму, не превышающую в эквиваленте десяти тысяч долларов США, и отправителем или бенефициаром платежа и (или) перевода денег является физическое лицо, филиал и (или) представительство иностранного юридического лица или нерезидент-юридическое лицо;</p> <p>если платеж и (или) перевод денег по валютной операции осуществляется на сумму, не превышающую в эквиваленте десяти тысяч долларов США, и резидентом-юридическим лицом (отправителем и (или) бенефициаром платежа и (или) перевода денег) совершена или подтверждена запись о том, что такой платеж и (или) перевод денег не связан с исполнением валютного</p>	<p>течение 5 календарных дней со дня поступления уведомления, в соответствии с настоящим Положением и, при необходимости (по запросу), в письменном виде уведомляет последних о регистрации.</p> <p>4. Регистрация счетов и вкладов резидентов КР, открываемых в иностранных банках, производится путем занесения в Книгу регистрации счетов и вкладов резидентов КР, открытых в иностранных банках.</p> <p>5. В случае закрытия резидентом КР счета или вклада, ранее открытого в иностранном банке и зарегистрированного НБ КР, резидент в письменном виде</p>	<p>валюты для осуществления деятельности дипломатических представительств, консульских учреждений РФ, постоянных представительств РФ при международных (межгосударственных, межправительственных) организациях, иных официальных представительств РФ и представительств федеральных органов исполнительной власти, находящихся за пределами территории РФ;</p> <p><i>иностранная валюта на счета дипломатических представительств, консульских учреждений Российской Федерации, постоянных представительств Российской Федерации при международных (межгосударственных, межправительственных) организациях, иных официальных представительств Российской Федерации и представительств федеральных органов исполнительной власти, находящихся за пределами территории Российской Федерации, со счетов, открытых в уполномоченных банках федеральными органами</i></p>
--	--	---	--	--

		<p>договора, по которому требуется присвоение учетного номера;</p> <p>если платеж и (или) перевод денег по валютной операции осуществляется физическим лицом на собственный банковский счет (с собственного банковского счета) в иностранном банке.</p> <p>Платеж и (или) перевод денег по валютной операции, проводимый резидентом-третьим лицом через уполномоченный банк в счет исполнения обязательств резидента и (или) нерезидента, допускается при условии представления договора, определяющего характер взаимных обязательств между резидентом-третьим лицом и лицом, за которое осуществляется платеж и (или) перевод денег, если это не следует из валютного договора, на основании которого осуществляется такой платеж и (или) перевод</p>	<p>уведомляет об этом НБ КР с указанием причины закрытия счета или вклада не позднее 10 дней с момента его закрытия.</p> <p>6. Резиденты КР, открывшие счета и вклады в иностранных банках и зарегистрировавшие их в НБ КР в соответствии с настоящим Положением, ежеквартально до 15 числа месяца, следующего за отчетным кварталом, представляют отчет об остатках средств на счетах и вкладах по состоянию на конец предыдущего квартала (отдельно по каждому счету и вкладу) в НБ КР.</p> <p>7. При необходимости, в соответствии со статьей 39 Закона КР</p>	<p><i>исполнительной власти, осуществляющими функции, связанные с их деятельностью за пределами территории Российской Федерации через своих представителей или представительства, и организациями, имеющими на основании федерального закона право по использованию счетов указанных официальных представительств и постоянных представительств Российской Федерации, для выплаты заработной платы и иных выплат, связанных с содержанием своих представительств за пределами территории Российской Федерации, а также для оплаты и (или) возмещения расходов, связанных с их командированием;</i></p> <p>денежные средства в рамках расчетов между транспортными организациями и находящимися за пределами территории Российской Федерации физическими лицами по договорам перевозки пассажиров;</p> <p>денежные средства в рамках расчетов между транспортными организациями и находящимися за</p>
--	--	---	---	--

		<p>денег. Если на любой из валютных договоров распространяется требование получения учетного номера, то представляется копия валютного договора с отметкой о присвоении учетного номера, или копией регистрационного свидетельства, или копией свидетельства об уведомлении.</p> <p>Если платеж и (или) перевод денег по валютной операции осуществляется резидентом-физическим лицом в счет исполнения обязательств супруга (супруги) или близкого родственника, то в качестве валютного договора представляется документ, подтверждающий, что отправитель денег является супругом (супругой) или близким родственником физического лица, в счет исполнения обязательств которого осуществляется платеж и (или) перевод денег.</p>	<p>«О Национальном банке Кыргызской Республики, банках и банковской деятельности», резиденты КР, имеющие счета или вклады в иностранных банках, и зарегистрировавшие их в соответствии с настоящим Положением, по запросу НБ КР представляют более подробную информацию об этих счетах и вкладах.</p> <p><i>Положение о регистрации счетов и вкладов резидентов Кыргызской Республики, открываемых в иностранных банках (Постановление Правления НБ КР от 14.06.2017г. № 2017-П-10/24-1)</i></p>	<p>пределами территории Российской Федерации филиалами, представительствами и иными подразделениями юридических лиц, созданных в соответствии с законодательством РФ, по договорам перевозки пассажиров; денежные средства от находящихся за пределами территории Российской Федерации физических лиц – резидентов в рамках расчетов по договорам перевозки грузов, перевозимых физическими лицами для личных, семейных, домашних и иных нужд, не связанных с осуществлением предпринимательской деятельности;</p> <p>валютные ценности, получаемые резидентом в порядке наследования и передаваемые наследственным фондом выгодоприобретателям наследственного фонда, определяемым в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации (<u>статья 123.20-3 ГК РФ</u>); иностранная валюта или валюта Российской Федерации, зачисляемая при на счета юридических лиц - резидентов или</p>
--	--	---	--	--

			<p>третьих лиц в зарубежных банках - в целях исполнения обязательств юридических лиц - резидентов по кредитным договорам и договорам займа с организациями-нерезидентами, являющимися агентами правительств иностранных государств, а также по кредитным договорам и договорам займа, заключенным с резидентами государств - членов ЕАЭС или с резидентами иностранных государств, которые осуществляют обмен информацией в соответствии с Многосторонним соглашением компетентных органов об автоматическом обмене финансовой информацией от 29 октября 2014 года или имеют с Российской Федерацией иной международный договор, предусматривающий автоматический обмен финансовой информацией, на срок свыше двух лет</p> <p>;</p> <p>денежные средства, поступающие от заказчиков - нерезидентов в качестве оплаты местных расходов резидентов, связанных с сооружением резидентами объектов на</p>
--	--	--	---

			<p>территориях иностранных государств, - на период строительства, по окончании которого оставшиеся средства подлежат переводу на счета резидентов, открытые в уполномоченных банках;</p> <p>иностранная валюта, получаемая резидентами от проведения выставок, спортивных, культурных и иных аналогичных мероприятий за пределами территории Российской Федерации, для покрытия расходов по их проведению - на период проведения этих мероприятий;</p> <p>На счета юридических лиц - резидентов, открытые в банках, расположенных на территориях государств - членов ЕАЭС или с резидентами иностранных государств, которые осуществляют обмен информацией в соответствии с Многосторонним соглашением компетентных органов об автоматическом обмене финансовой информацией от 29 октября 2014 года или имеют с Российской Федерацией иной международный договор, предусматривающий</p>
--	--	--	---

				<p>автоматический обмен финансовой информацией, , могут быть зачислены от нерезидентов:</p> <p>суммы кредитов и займов в иностранной валюте, полученные по кредитным договорам и договорам займа с организациями-нерезидентами, являющимися агентами правительств иностранных государств,</p> <p>суммы кредитов и займов в иностранной валюте, полученные по кредитным договорам и договорам займа, заключенным с резидентами государств - членов ЕАЭС или с резидентами иностранных государств, которые осуществляют обмен информацией в соответствии с Многосторонним соглашением компетентных органов об автоматическом обмене финансовой информацией от 29 октября 2014 года или имеют с Российской Федерацией иной международный договор, предусматривающий автоматический обмен финансовой информацией, на срок свыше двух лет.</p> <p>3. Юридические лица - резиденты вправе без ограничений</p>
--	--	--	--	---

			<p>осуществлять валютные операции со средствами, зачисленными в соответствии с Федеральным законом «О валютном регулировании и валютном контроле» на счета (во вклады), открытые в зарубежных банках, за исключением валютных операций между резидентами, не отнесённых указанным законом к разрешенным валютным операциям между резидентами.</p> <p><i>ФЗ РФ № 173-ФЗ от 10.12.2003 г. «О валютном регулировании и валютном контроле»</i></p> <p>Со средствами, зачисленными в соответствии с Федеральным законом «О валютном регулировании и валютном контроле» на счета (во вклады), открытые в зарубежных банках,, между резидентами без ограничений осуществляются следующие валютные операции:</p> <p>1) операции по выплате сотрудникам (работникам) дипломатических представительств, консульских учреждений Российской Федерации, постоянных представительств Российской</p>
--	--	--	---

			<p>Федерации при международных (межгосударственных, межправительственных) организациях, иных официальных представительств Российской Федерации и представительств федеральных органов исполнительной власти, находящихся за пределами территории Российской Федерации, месячного должностного оклада с надбавками, денежного содержания, должностного оклада и надбавки к должностному окладу (при наличии оснований для ее установления), иных сумм в иностранной валюте согласно заключенным с указанными сотрудниками (работниками) служебным контрактам (изменениям в служебные контракты), трудовым договорам и иных сумм, связанных с исполнением указанными сотрудниками (работниками) своих служебных (трудовых) обязанностей за пределами территории Российской Федерации, выплата которых предусмотрена законодательством Российской Федерации, а также причитающихся указанным</p>
--	--	--	---

			<p>сотрудникам (работникам) и проживающим с ними членам их семей сумм возвращенного налога на добавленную стоимость и иных налогов, полученных от компетентных органов государства пребывания; (п. 1 в ред. Федерального закона от 28.12.2017 N 427-ФЗ)</p> <p>2) операции по выплате заработной платы сотрудникам представительства или филиала юридического лица - резидента, находящегося за пределами территории Российской Федерации; (в ред. Федерального закона от 07.03.2018 N 44-ФЗ)</p> <p>3) операции по оплате и (или) возмещению расходов, связанных с командированием указанных в пунктах 1 и 2 настоящей части сотрудников на территорию страны места нахождения указанных в пунктах 1 и 2 настоящей части представительств или филиалов, учреждений и организаций и за ее пределы, за исключением территории Российской Федерации; (в ред. Федерального закона от 07.03.2018 N 44-ФЗ)</p>
--	--	--	---

				<p>4) операции, указанные в подпунктах "ж" и "з" пункта 9 части 1 статьи 1, пунктах 10, 11, 16, 18, 19, 26 части 1 статьи 9, а также абзацами шестым - девятым части 2 статьи 14 Федерального закона «О валютном регулировании и валютном контроле».</p> <p>(в ред. Федеральных законов от 30.12.2006 N 267-ФЗ, от 22.07.2008 N 150-ФЗ, от 02.07.2013 N 155-ФЗ, от 07.03.2018 N 44-ФЗ, от 02.08.2019 N 265-ФЗ)</p> <p>Денежные средства могут быть зачислены на счета (во вклады) юридических лиц-резидентов, открытые в иных организациях финансового рынка, расположенных за пределами территории Российской Федерации, или списаны с таких счетов (вкладов) в случаях, установленных Центральным банком Российской Федерации.</p> <p>(абзац введен Федеральным законом от 02.08.2019 N 265-ФЗ)</p>
--	--	--	--	---