



Специальный новостной вестник

Изменение статуса валютного
резидентства для филиалов и
представительств
иностранных юридических
лиц

Уважаемые друзья,

В нашем вестнике хотим рассказать Вам об основных новеллах, планируемых к принятию в валютном законодательстве, в связи с рассматриваемым в настоящее время проектом Закона «О валютном регулировании и валютном контроле» («Законопроект»).

Отмечаем, что значимыми нововведениями в Законопроекте являются присвоение статуса валютного резидента филиалам (представительствам) иностранных компаний, осуществляющих деятельность в Казахстане («ФИК»).

ФИК в настоящее время являются нерезидентами, и в связи с этим, могут осуществлять валютные операции с резидентами/нерезидентами в любой валюте. Присвоение же статуса резидента ФИК для целей валютного регулирования согласно нормам Законопроекта означает, что последние смогут осуществлять сделки с резидентами Казахстана только в тенге. Важно, что согласно Законопроекту, ФИК смогут продолжать осуществлять сделки со своими головными компаниями и другими ФИК в любой валюте.

Очевидно, что такое изменение в валютном законодательстве может отразиться на инвестиционной привлекательности страны.

В этой связи, Законопроект был доработан¹ и, согласно его последней доступной версии, планируется предусмотреть следующие исключения в части статуса ФИК и валютных режимов:

- Статус *нерезидента* сохранится для ФИК в соответствии с условиями соглашений, заключенных от имени Казахстана с иностранными организациями (соглашения о разделе продукции и пр.). Перечень таких ФИК будет утверждаться актом Правительства.
- Следующие валютные режимы, не будут распространяться на ФИК:
 - Ограничение к целям покупки иностранной валюты за национальную валюту
 - Требование репатриации по экспорту или импорту
 - Требование регистрации валютной операции по движению капитала

- Требование об уведомлении об открытии счетов в иностранных банках.

Также, отмечаем, что среди новелл Законопроекта - предоставление допуска филиалам иностранных финансовых организаций на казахстанский рынок с декабря 2020 года, которые также будут признаваться резидентами для целей валютного регулирования








Отметим, что Законопроект не предусматривает обратную силу его положений. В настоящее время он находится на рассмотрении представителей бизнеса и Национального банка совместно с Премьер-Министром. В Парламенте Законопроект будет рассматриваться в декабре 2017 года.

¹ Последняя версия Законопроекта была представлена и размещена в официальных источниках Национальным банком 12 сентября 2017 года

Как «Делойт» может помочь

Команда «Делойт Лигал» будет рада предоставить более подробные консультации по любым вопросам, возникшим у вас после ознакомления с данным вестником. Контакты основных членов команды указаны ниже.

Команда «Делойт Лигал» оказывает уникальные юридические консультационные услуги в различных сферах, в том числе по таким направлениям, как:

-  Корпоративное право
-  Сделки по слиянию, поглощению, инвестиционная деятельность
-  Экологическое право
-  Трудовое право и иммиграция
-  Коммерческое право:
 - Контрактные отношения
 - Лицензирование и регулирование деятельности
 - Недвижимость
-  Сопровождение проверок
-  Реорганизация, ликвидация и Банкротство

Свяжитесь с нами:

Алматы/Астана

Агайша Ибрашева

Тел.: +7(727) 258 13 40

Факс: +7(727) 258 13 41

Email: aibrasheva@deloitte.kz

Олеся Кириловская

Тел.: +7(727) 258 13 40

Факс: +7(727) 258 13 41

Email: okirilovskaya@deloitte.kz

Виктория Тянь

Тел: +7(717) 258 04 80/81

Факс: +7 (717) 259 14 09

Email: vtyan@deloitte.kz

deloitte.kz

Наименование «Делойт» относится к одному либо любому количеству юридических лиц, включая их аффилированные лица, совместно входящих в «Делойт Туш Томацу Лимитед», частную компанию с ответственностью участников в гарантированных ими пределах, зарегистрированную в соответствии с законодательством Великобритании (далее — ДТТЛ). Каждое такое юридическое лицо является самостоятельным и независимым юридическим лицом. ДТТЛ (также именуемая «международная сеть «Делойт») не предоставляет услуги клиентам напрямую. Подробная информация о юридической структуре ДТТЛ и входящих в нее юридических лиц представлена на сайте www.deloitte.com/about.

«Делойт» предоставляет услуги в области аудита, консалтинга, финансового консультирования, управления рисками, налогообложения и иные услуги государственным и частным компаниям, работающим в различных отраслях экономики. «Делойт» — международная сеть компаний, в число клиентов которой входят около четырехсот из пятисот крупнейших компаний мира по версии журнала Fortune. «Делойт» имеет многолетний опыт практической работы при обслуживании клиентов в любых сферах деятельности более чем в 150 странах мира и использует свои обширные отраслевые знания и опыт оказания высококачественных услуг для решения самых сложных бизнес-задач клиентов. Более 244 тысяч специалистов «Делойта» по всему миру привержены идеям достижения результатов, которыми мы можем гордиться. Для получения более подробной информации заходите на нашу страницу в [Facebook](#), [LinkedIn](#) или [Twitter](#).

Настоящее сообщение содержит информацию только общего характера. При этом ни компания «Делойт Туш Томацу Лимитед», ни входящие в нее юридические лица, ни их аффилированные лица (далее — «сеть «Делойт») не представляют посредством данного сообщения каких-либо консультаций или услуг профессионального характера. Прежде чем принять какое-либо решение или предпринять какие-либо действия, которые могут отразиться на вашем финансовом положении или состоянии дел, проконсультируйтесь с квалифицированным специалистом. Ни одно из юридических лиц, входящих в сеть «Делойт», не несет ответственности за какие-либо убытки, понесенные любым лицом, использующим настоящее сообщение.