

«ЗАРЕГИСТРИРОВАНО»

Министерством юстиции
Республики Таджикистан
за № 98 “а” от 19 июня 2012г

“УТВЕРЖДЕНО»

Постановлением Правления
Национального банка Таджикистана
за №89 от 31 мая 2012г.

Инструкция №192

“О порядке и правила совершения валютной операции - реализации товаров, выполнения работ и оказания услуг за иностранную валюту в Республике Таджикистан”

Инструкция №192 “О порядке и правила совершения валютной операции - реализации товаров, выполнения работ и оказания услуг за иностранную валюту в Республике Таджикистан” (далее Инструкция) разработана в соответствии со статьей 36 Закона Республики Таджикистан “О Национальном банке Таджикистана” и устанавливает порядок реализации товаров, выполнения работ и оказания услуг за иностранную валюту в Республике Таджикистан физическими и юридическими лицами (за исключением кредитных организаций) – резидентами Республики Таджикистан (далее – резиденты).

1. Общие положения

1. На территории Республики Таджикистан реализация товаров, выполнение работ и оказание услуг за иностранную валюту (далее – специальная деятельность), может осуществляться в следующих случаях:

- а) реализация товаров пассажирам в магазинах беспошлинной торговли международных аэропортов и вокзалов;
- б) оказание услуг пассажирам на международных транспортных средствах;
- в) выполнение работ и оказание услуг по обеспечению, стоянки, ремонту, осмотру и подготовке самолётов иностранных авиакомпаний;
- г) оказание консульских услуг нерезидентам Республики Таджикистан в международных аэропортах и вокзалах;
- д) услуги иностранного роуминга в международной сотовой связи;

е) посреднические услуги в купле и продаже экспортно-импортных товаров, работ и услуг;

ё) услуги необходимые для осуществления международных товарных перевозок, в том числе экспедиторские, страховые и другие услуги;

ж) услуги, предоставляемые нерезидентам Республики Таджикистан в гостиницах;

з) услуги, связанные с осуществлением банковских операций в кредитных организациях.

2. Осуществление специальной деятельности не может быть основной деятельностью резидентов.

3. Специальная деятельность резидентов осуществляется на основании лицензии Национального банка Таджикистана (далее - лицензия) (Приложение №1).

4. Лицензия является именной и не может быть передана третьему лицу, в том числе правопреемнику ее владельца.

5. Лицензия выдается на срок не менее трех лет.

2. Порядок получения лицензии

6. Резиденты для получения лицензии обращаются с ходатайством в Национальный банк Таджикистана, предоставляя следующие документы и информацию:

а) учредительные документы и документы подтверждающие государственную регистрацию (оригинал или копия, заверенная резидентом);

б) финансовые результаты хозяйственной деятельности на последнюю отчётную дату;

в) условия, место и способы осуществления специальной деятельности, порядок приема и хранения валютных средств, формы взаиморасчетов связанных с ним;

г) об ответственных лицах, обеспечивающих специальную деятельность;

д) реквизиты банковского счета и кредитной организации обслуживающей специальную деятельность;

7. Национальный банк Таджикистана для определения готовности резидента по осуществлению специальной деятельности проводит проверку, которая охватывает следующие вопросы:

- а) ознакомление с нормативной, организационной, материально-технической базой, обеспечивающей специальную деятельность резидента;
- б) оценка внутренней системы бухгалтерского учета, внутреннего контроля, хранения денежных средств и взаимоотношения с кредитной организацией обслуживающей специальную деятельность резидента;
- в) оценка уровня квалификации ответственных работников, обеспечивающих специальную деятельность резидента.

8. Национальный банк Таджикистана в течение 30 календарных дней со дня поступления ходатайства резидента на получение лицензии принимает решение о его удовлетворении либо отказе.

9. За рассмотрение заявления о выдаче лицензии резиденты уплачивают Национальному банку Таджикистана лицензионный сбор в размере десяти показателей для расчетов, которые возврату не подлежат.

10. За получение лицензии резиденты уплачивают в государственный бюджет лицензионный сбор в размере пятидесяти показателей для расчетов.

11. Ходатайство резидента о получении лицензии отклоняется по следующим основаниям:

- а) предоставление неполных, недостоверных, неправильных документов и информации, или их непредоставление;
- б) неудовлетворительные результаты проверки;
- в) неисполнение резидентом требований законодательства и других нормативных правовых актов о валютном регулировании и валютном контроле.

3. Порядок осуществления специальной деятельности

12. Резиденты должны предоставить в кредитную организацию, обслуживающей специальную деятельность, заверенную ими копию лицензии.

13. Копия лицензии является достаточным основанием для кредитных организаций по осуществлению платежей и расчетов, связанных со специальной деятельностью.

14. Резиденты о своей специальной деятельности обязаны предоставить в Национальный банк Таджикистана:

- ежемесячный отчет о специальной деятельности (Приложение №2);
- заверенную копию тарифов специальной деятельности;
- дополнительную информацию о специальной деятельности, по требованию Национального банка Таджикистана.

4. Заключительные положения

15. В случае не соблюдения резидентом требований законодательства и других нормативных правовых актов о валютном регулировании и валютном контроле Национальный банк Таджикистана приостанавливает действие лицензии либо обращается в суд об аннулировании лицензии.

16. Резиденты и кредитные организации в случае несоблюдения положений настоящей Инструкции привлекаются к ответственности в соответствии с законодательством Республики Таджикистан.

Приложение №1
к Инструкции №192 "О порядке и правила
совершения валютной операции -
реализации товаров, выполнения работ и
оказания услуг за иностранную
валюту в Республике Таджикистан"

ЛИЦЕНЗИЯ № ____/____/____

_____ имеет право
(полное и краткое название резидента)

осуществлять следующий вид специальной деятельности _____

Настоящая лицензия действительна до " ____ " _____ 20__ г.

Председатель
Национального банка Таджикистана _____
подпись Ф.И.О

место печати

Приложение №2
к Инструкции №192 “О порядке и правила совершения
валютной операции – реализации товаров,
выполнения работ и оказания услуг за
иностранную валюту в Республике Таджикистан”

№ 1-СД (месячный)
(предоставляется до 5-го числа месяца)

ОТЧЕТ

о специальной деятельности _____ в _____ месяце 20__ г.
(краткое название резидента)

Вид специальной деятельности	Сумма, полученная от специальной деятельности								Всего, в сомони*
	в сомони		в долларах США		в Евро		другая валюта		
	наличными	безналичными	наличными	безналичными	наличными	безналичными	наличными	безналичными	
**									
всего:									

* - по официальному курсу сомони на 1 число месяца, следующего за отчетным месяцем.

** - вид специальной деятельности.

Руководитель резидента
(должность)

подпись

ФИО

Ответственный
(должность)

подпись

ФИО

телефон, e-mail, ...