

# ЗАКОН РЕСПУБЛИКИ УЗБЕКИСТАН

Принят Законодательной палатой 22 июля 2019 года

Одобен Сенатом 11 октября 2019 года

## О валютном регулировании

(новая редакция)

### Глава 1. Общие положения

#### Статья 1. Цель настоящего Закона

Целью настоящего Закона является регулирование отношений в области проведения валютных операций и валютного контроля.

#### Статья 2. Законодательство о валютном регулировании

Законодательство о валютном регулировании состоит из настоящего Закона и иных актов законодательства.

Если международным договором Республики Узбекистан установлены иные правила, чем те, которые предусмотрены законодательством Республики Узбекистан о валютном регулировании, то применяются правила международного договора.

#### Статья 3. Сфера действия настоящего Закона

Настоящий Закон регулирует отношения, связанные с обеспечением реализации единой государственной валютной политики Республики Узбекистан.

#### Статья 4. Основные понятия

В настоящем Законе применяются следующие основные понятия:

**валютный курс** — курс иностранной валюты по отношению к валюте Республики Узбекистан;

**валютный контроль** — деятельность органов валютного контроля, направленная на обеспечение соблюдения резидентами и нерезидентами требований законодательства о валютном регулировании;

**валютные операции** — операции, связанные с переходом права собственности и иных прав на валютные ценности, использование валютных ценностей в качестве платежного средства, ввоз, пересылка и перевод в Республику Узбекистан, а также вывоз, пересылка и перевод из Республики Узбекистан валютных ценностей, операции в валюте Республики Узбекистан между резидентами и нерезидентами;

**валютное регулирование** — деятельность органа валютного регулирования по установлению порядка обращения валютных ценностей, правил владения, пользования и распоряжения ими;

**валютные ценности** — иностранная валюта, ценные бумаги и платежные документы, номинал которых выражен в иностранной валюте, не имеющие номинала ценные бумаги, выпущенные нерезидентами, аффинированное золото в слитках;

**иностранная валюта** — денежные знаки, находящиеся в обращении и являющиеся законным средством наличного платежа на территории иностранного государства (группы иностранных государств), а также изымаемые либо изъяты из обращения, но подлежащие обмену денежные знаки, средства на банковских счетах и во вкладах в денежных единицах иностранных государств (группы иностранных государств) и международных денежных или расчетных единицах;

**производные финансовые инструменты, связанные с иностранной валютой (валютные деривативы)** — договоры по покупке и продаже иностранной валюты, по которым исполнение обязательств осуществляется через определенный срок или в зависимости от значения или изменения курса иностранной валюты;

**валюта Республики Узбекистан (национальная валюта)** — денежная единица Республики Узбекистан (сум).

## **Статья 5. Основные принципы настоящего Закона**

Основными принципами настоящего Закона являются:  
единство системы валютного регулирования и валютного контроля;  
приоритет экономических мер в реализации государственной политики в области валютного регулирования и валютного контроля;  
недопущение незаконного вмешательства государственных органов в валютные операции резидентов и нерезидентов.

## **Статья 6. Резиденты и нерезиденты Республики Узбекистан**

Резидентами Республики Узбекистан (далее — резиденты) являются граждане Республики Узбекистан, в том числе находящиеся за границей, иностранные граждане, имеющие вид на жительство в Республике Узбекистан, лица без гражданства, имеющие вид на жительство в Республике Узбекистан, все юридические лица, созданные в соответствии с законодательством Республики Узбекистан, а также их филиалы и представительства с местом нахождения в Республике Узбекистан и за ее пределами, дипломатические, торговые и иные официальные представительства Республики Узбекистан, в том числе находящиеся за пределами Республики Узбекистан, международные организации, штаб-квартиры которых находятся на территории Республики Узбекистан.

Нерезидентами Республики Узбекистан (далее — нерезиденты) являются лица, не подпадающие под понятие резидента в соответствии с **частью первой** настоящей статьи.

## **Глава 2. Валютное регулирование**

### **Статья 7. Орган государственного валютного регулирования**

Органом государственного валютного регулирования является Центральный банк Республики Узбекистан (далее — Центральный банк).

Центральный банк в пределах своих полномочий:

принимает нормативно-правовые акты, обязательные для исполнения нерезидентами на территории Республики Узбекистан, а также резидентами на территории Республики Узбекистан и за ее пределами;

определяет правила осуществления валютных операций;

осуществляет лицензирование и регулирует деятельность валютных бирж;

устанавливает лимиты открытой валютной позиции для банков;

готовит и публикует статистику валютных операций и внешнего сектора в соответствии с общепринятой международной практикой;

устанавливает порядок мониторинга валютных операций, проводимых резидентами и нерезидентами, в том числе с органами валютного контроля;

устанавливает формы учета и отчетности по валютным операциям для банков Республики Узбекистан и определяет порядок и сроки их представления;

устанавливает формы учета и отчетности по валютным операциям, обязательные для представления всеми резидентами и нерезидентами, для составления статистики внешнего сектора;

осуществляет регулирование и контроль за деятельностью банков Республики Узбекистан по соблюдению ими законодательства о валютном регулировании.

Центральный банк имеет право проводить все виды валютных операций в Республике Узбекистан и за ее пределами.

### **Статья 8. Валютный курс**

Валютный курс при операциях по покупке и продаже иностранной валюты на территории Республики Узбекистан определяется на договорной основе, исходя из спроса и предложения на иностранную валюту.

При определении курса валюты Республики Узбекистан по отношению к иностранной валюте исключительно используются рыночные механизмы.

Центральный банк при установлении порядка покупки и продажи иностранной валюты предусматривает создание условий для определения валютного курса, исходя из спроса на иностранную валюту и ее предложения.

Центральный банк регулярно устанавливает валютный курс для целей бухгалтерского учета, статистической и иной отчетности по валютным операциям, а также для исчисления таможенных и других обязательных платежей на территории Республики Узбекистан.

### **Статья 9. Расчеты и платежи на территории Республики Узбекистан**

Все расчеты и платежи за товары (работы, услуги) на территории Республики Узбекистан осуществляются в валюте Республики Узбекистан, за исключением случаев, предусмотренных настоящим Законом.

Тарифы, цены на товары (работы, услуги), в том числе на национальных электронных торговых площадках, а также требования к размерам уставных фондов (уставных капиталов) юридических лиц на территории Республики Узбекистан определяются исключительно в валюте Республики Узбекистан.

Не допускается привязка цен на реализуемые товары (работы, услуги) на территории Республики Узбекистан к иностранным валютам и условным единицам.

Государственные пошлины, сборы и иные обязательные платежи взимаются только в валюте Республики Узбекистан, за исключением консульских сборов.

### **Статья 10. Валютные ценности резидентов и их использование**

Физические лица — резиденты в целях осуществления валютных операций вправе:  
иметь в собственности валютные ценности, ввезенные, переведенные или пересланные в Республику Узбекистан, полученные или приобретенные в Республике Узбекистан, и использовать их по своему усмотрению;

осуществлять трансграничные международные денежные переводы неторгового характера;

ввозить, переводить и пересылать в Республику Узбекистан, а также вывозить, переводить и пересылать из Республики Узбекистан валютные ценности в порядке, установленном законодательством.

Юридические лица — резиденты в целях осуществления валютных операций вправе:  
иметь в собственности валютные ценности;  
переводить в Республику Узбекистан, а также переводить из Республики Узбекистан иностранную валюту в порядке, установленном законодательством.

### **Статья 11. Репатриация активов по внешнеторговым операциям**

Репатриацией активов по внешнеторговым операциям является выполнение обязательств нерезидента частично или полностью путем:

поступления денежных средств или товара (выполнения работ, оказания услуг) по обязательствам нерезидента;

прекращения обязательства нерезидента зачетом встречного однородного требования;

прекращения обязательства, существовавшего между сторонами, другим обязательством между теми же лицами, предусматривающим иной предмет или способ исполнения;

получения страховой выплаты.

В случае уступки резидентом другому резиденту права требования к нерезиденту соответствующая обязанность по обеспечению выполнения требования репатриации активов переходит к резиденту, принявшему право требования.

Резидент (нерезидент) обязан обеспечить репатриацию активов по внешнеторговым операциям.

В случае превышения срока репатриации активов по внешнеторговым операциям на 180 дней с даты возникновения обязательства нерезидента данная операция квалифицируется как операция движения капитала.

### **Статья 12. Счета резидентов**

Резиденты вправе открывать в банках Республики Узбекистан счета в иностранной валюте.

Резиденты — физические лица вправе открывать счета и вклады в иностранной валюте в банках Республики Узбекистан и за ее пределами.

Резидентам — юридическим лицам допускается открытие и использование счетов за пределами территории Республики Узбекистан при наличии решений Президента Республики Узбекистан или Правительства Республики Узбекистан либо международных договоров Республики Узбекистан, которыми предусмотрено открытие и цели использования счетов в валюте Республики Узбекистан или иностранной валюте в банках за границей.

Резиденты — юридические лица после открытия счетов за пределами территории Республики Узбекистан обязаны уведомлять налоговые органы по месту регистрации, а также Центральный банк об открытии (закрытии) счетов и об изменении реквизитов счетов, а также об остатках и оборотах на данных счетах ежеквартально не позднее одного месяца по окончании отчетного квартала в порядке, установленном Центральным банком.

Открытие и использование дипломатическими и иными представительствами Республики Узбекистан, а также представительствами организаций Республики Узбекистан за пределами территории Республики Узбекистан, не осуществляющими хозяйственную или иную коммерческую деятельность, счетов за пределами территории Республики Узбекистан допускается на период их пребывания и деятельности за границей. По завершении их пребывания и деятельности за границей счета подлежат закрытию, и остатки средств на счетах переводятся в Республику Узбекистан.

Резиденты имеют право без ограничений перечислять иностранную валюту со своих счетов в банках Республики Узбекистан или в банках за пределами Республики Узбекистан на свои счета в банках Республики Узбекистан.

### **Статья 13. Счета нерезидентов**

Нерезиденты вправе открывать и использовать банковские счета в банках Республики Узбекистан в иностранной валюте и валюте Республики Узбекистан.

Для открытия и использования банковских счетов нерезидентами — юридическими лицами в Республике Узбекистан обязательным требованием является осуществление деятельности на территории Республики Узбекистан.

## **Глава 3. Валютные операции**

### **Статья 14. Виды валютных операций**

Валютные операции подразделяются на внутренние и международные (трансграничные) операции.

Внутренние валютные операции — это операции, проводимые на территории Республики Узбекистан.

Международные (трансграничные) валютные операции подразделяются на текущие международные операции и операции движения капитала (переводы капитала).

### **Статья 15. Текущие международные операции**

К текущим международным операциям относятся:

все платежи, подлежащие выплате в связи с ведением внешней торговли, иной текущей деятельности, включая услуги (работы);

платежи, подлежащие выплате в форме процентов и иных доходов, в том числе по банковским вкладам, кредитам, лизингу, а также в форме чистого дохода от иных инвестиций;

выплата суммы в период погашения кредита (займа) в размере, не превышающем двукратного размера части полученного долга, рассчитанной как соотношение долга к количеству периодов его погашения, указанных в договоре;

переводы неторгового характера.

К переводам неторгового характера относятся:

переводы между физическими лицами в размере до эквивалента ста миллионов сумов;

оплата за товары (услуги, работы) для личных нужд;

выплата заработной платы, стипендий, пенсий, алиментов;

оплата расходов, связанных с командированием работников за пределы Республики Узбекистан;

оплата за обучение, лечение и туризм;

оплата содержания дипломатических и иных представительств Республики Узбекистан в иностранных государствах, а также постоянных представительств Республики Узбекистан при межгосударственных или межправительственных организациях;

платежи, связанные с нотариальными и следственными действиями, а также оплата государственной пошлины в связи с рассмотрением дел в судах;

выплаты денежных средств на основании решений суда, арбитража, а также следственных и других правоохранительных органов;

платежи за участие в международных конгрессах, симпозиумах, конференциях, спортивных и культурных мероприятиях, а также в других международных встречах, выставках и ярмарках, за исключением инвестиционных и материальных затрат;

платежи, связанные с погребением умершего;

выплата авторских вознаграждений, уплата патентных пошлин и выплата по обязательствам лицензионных договоров в области интеллектуальной собственности;

взносы в международные некоммерческие организации.

Текущие международные операции и связанная с ними покупка или продажа иностранной валюты резидентами и нерезидентами осуществляются без ограничений.

## **Статья 16. Операции движения капитала**

К операциям движения капитала относятся все международные (трансграничные) валютные операции, не являющиеся текущими международными операциями, в том числе:

осуществление инвестиционной деятельности, включая пополнение резидентами своих филиалов, находящихся за пределами территории Республики Узбекистан, оборотными средствами;

получение и предоставление кредитов (займов), осуществление лизинговых операций;

покупка и продажа недвижимости;

привлечение из иностранных государств и размещение средств на счета и во вклады в иностранных государствах;

приобретение или продажа полностью исключительного права на объекты интеллектуальной собственности.

Привлечение в Республику Узбекистан прямых иностранных инвестиций и их репатриация, а также реализация прав, приобретенных в связи с осуществлением прямых иностранных инвестиций, осуществляются без ограничений.

Операции движения капитала по приобретению и строительству за пределами Республики Узбекистан объектов недвижимости для нужд дипломатических и иных представительств Республики Узбекистан осуществляются по решению Кабинета Министров Республики Узбекистан.

Порядок обращения на территории Республики Узбекистан ценных бумаг в иностранной валюте, приобретения резидентами ценных бумаг в иностранной валюте, а также приобретения нерезидентами ценных бумаг, эмитированных резидентами, устанавливается уполномоченным государственным органом по регулированию рынка ценных бумаг совместно с Центральным банком.

## **Статья 17. Валютные операции между резидентами**

Валютные операции между резидентами допускаются при осуществлении:

операций, связанных с расчетами в магазинах беспрошленной торговли, а также с расчетами при реализации товаров и оказании услуг пассажирам в пути следования транспортных средств при международных перевозках;

операций между комиссионерами (поверенными) и комитентами (доверителями) при оказании комиссионерами (поверенными) услуг, связанных с заключением и исполнением договоров с нерезидентами по передаче товаров, выполнению работ, оказанию услуг, передаче информации и результатов интеллектуальной деятельности, исключительных прав на них, включая операции по возврату комитентам (доверителям) денежных сумм (иного имущества);

операций, предусматривающих проведение расчетов и осуществление переводов средств в иностранной валюте, поступающих из-за границы от реализации транспортно-экспедиторских услуг на счет экспедиторских компаний, на основании заключенных договоров;

операций по оплате и возмещению расходов физических лиц, связанных с совершением служебных командировок за пределы территории Республики Узбекистан, а также операций по погашению неизрасходованного аванса, выданного в связи со служебными командировками;

операций, предусматривающих проведение расчетов и осуществление переводов средств дипломатическим представительствам, консульским учреждениям Республики Узбекистан, а также постоянным представительствам Республики Узбекистан при межгосударственных или межправительственных организациях;

переводов по неторговым операциям средств физическим лицом — резидентом со счетов, открытых в банках Республики Узбекистан, в пользу иных физических лиц — резидентов на их счета, открытые в банках Республики Узбекистан;

операций, связанных с расчетами между транспортными организациями и находящимися за пределами территории Республики Узбекистан физическими лицами, а также филиалами, представительствами и иными подразделениями юридических лиц по договорам перевозки пассажиров;

операций между комиссионерами (поверенными) и комитентами (доверителями) при оказании комиссионерами (поверенными) услуг, связанных с заключением и исполнением договоров, обязательства по которым подлежат исполнению по итогам клиринга, в случае, если конечным покупателем или продавцом является нерезидент;

операций, связанных с использованием валютных ценностей в качестве обеспечения исполнения обязательства, а также их взысканием;

операций, связанных с внесением и возвратом валютных ценностей в уставный фонд (уставный капитал) юридических лиц;

операций, связанных с осуществлением банковских услуг;

операций, связанных с благотворительностью;

операций, связанных с получением валютных ценностей по праву наследования.

Валютные операции между резидентами, не предусмотренные **частью первой** настоящей статьи, запрещаются.

## **Статья 18. Валютные операции между нерезидентами**

Нерезиденты имеют право осуществлять между собой переводы, связанные с текущими международными операциями, со счетов в банках за пределами территории Республики Узбекистан на банковские счета в банках Республики Узбекистан или с банковских счетов в банках Республики Узбекистан на счета в банках за пределами территории Республики Узбекистан.

Физические лица — нерезиденты могут осуществлять переводы неторгового характера со счетов, открытых в банках Республики Узбекистан, в пользу иных физических лиц — нерезидентов на их счета, открытые в банках Республики Узбекистан.

Нерезиденты могут осуществлять между собой валютные операции с ценными бумагами со счетов в банках Республики Узбекистан на счета в банках Республики Узбекистан с учетом требований, установленных законодательством Республики Узбекистан о рынке ценных бумаг.

#### **Статья 19. Покупка и продажа иностранной валюты на территории Республики Узбекистан**

Покупка и продажа иностранной валюты резидентами и нерезидентами на территории Республики Узбекистан осуществляются исключительно через банки Республики Узбекистан.

Покупка и продажа иностранной валюты на межбанковском валютном рынке в Республике Узбекистан осуществляются исключительно банками Республики Узбекистан и Центральным банком.

#### **Статья 20. Права и обязанности банков Республики Узбекистан при осуществлении валютных операций**

Банки Республики Узбекистан вправе иметь корреспондентские и иные счета в банках Республики Узбекистан и иностранных банках и проводить операции по покупке и продаже иностранной валюты, в том числе валютных деривативов, непосредственно между собой, со своими клиентами, а также через валютные биржи и на международных рынках.

Банки Республики Узбекистан обязаны осуществлять валютные операции при условии представления резидентами и нерезидентами соответствующих документов, требуемых банками для совершения валютных операций.

#### **Статья 21. Ограничения на проведение валютных операций**

Центральный банк может вводить ограничения на проведение валютных операций:

в целях противодействия легализации доходов, полученных от преступной деятельности, финансированию терроризма и финансированию распространения оружия массового уничтожения;

в случаях наличия угроз устойчивости платежного баланса с соблюдением обязательств в рамках Статей Соглашения Международного валютного фонда.

Кабинет Министров Республики Узбекистан по согласованию с Центральным банком может вводить ограничения на проведение валютных операций при возникновении угрозы экономической безопасности.

Срок действия ограничений не может превышать одного года с момента введения. По истечении установленного срока ограничения считаются отмененными. Действие ограничений может быть досрочно отменено полностью или частично.

#### **Статья 22. Ввоз в Республику Узбекистан и вывоз из Республики Узбекистан наличной валюты Республики Узбекистан и иностранной валюты**

Ввоз в Республику Узбекистан наличной валюты Республики Узбекистан и иностранной валюты физическими лицами осуществляется без ограничений.

Вывоз физическими лицами наличной валюты Республики Узбекистан и иностранной валюты за пределы Республики Узбекистан осуществляется в сумме, не превышающей эквивалент ста миллионов сумов. Вывоз наличной валюты в сумме, превышающей установленный эквивалент, осуществляется в соответствии с порядком, определяемым Кабинетом Министров Республики Узбекистан.

Ввоз в Республику Узбекистан и вывоз из Республики Узбекистан наличной валюты Республики Узбекистан и иностранной валюты юридическими лицами, за исключением банков Республики Узбекистан, запрещается.

### **Глава 4. Валютный контроль**

#### **Статья 23. Органы валютного контроля**

Органами валютного контроля в Республике Узбекистан являются Центральный банк, Счетная палата, Министерство финансов, Государственный налоговый комитет и Государственный таможенный комитет Республики Узбекистан.

#### **Статья 24. Права и обязанности органов валютного контроля**

Органы валютного контроля в пределах своих полномочий обязаны осуществлять контроль за валютными операциями, проводимыми резидентами и нерезидентами в Республике Узбекистан, в части соответствия этих операций законодательству Республики Узбекистан.

Органы валютного контроля в пределах своих полномочий вправе:

осуществлять проверки соблюдения резидентами и нерезидентами законодательства о валютном регулировании;

осуществлять в установленном порядке проверки полноты и достоверности учета и отчетности по валютным операциям резидентов и нерезидентов;

запрашивать документы и информацию, которые связаны с проведением валютных операций;

устанавливать порядок представления отчетности по валютным операциям;

предъявлять требования об устранении выявленных нарушений и принимать другие меры, являющиеся обязательными для исполнения всеми резидентами и нерезидентами в Республике Узбекистан.

Органы валютного контроля могут требовать представления только тех документов, которые непосредственно относятся к проводимой валютной операции.

Органы валютного контроля обязаны сохранять в соответствии с законодательством Республики Узбекистан коммерческую, банковскую и иную охраняемую законом тайну, ставшую им известной при осуществлении своих полномочий.

Центральный банк осуществляет валютный контроль за валютными операциями, проводимыми банками Республики Узбекистан.

#### **Статья 25. Права и обязанности резидентов и нерезидентов при проведении проверок со стороны органов валютного контроля**

Резиденты и нерезиденты, осуществляющие в Республике Узбекистан валютные операции, имеют следующие права:

знакомиться с материалами проверок, проведенных органами валютного контроля;

обжаловать действия органов валютного контроля;

на возмещение реального ущерба, причиненного неправомерными действиями (бездействием) органов валютного контроля и их должностных лиц.

Резиденты и нерезиденты, осуществляющие валютные операции, обязаны:

предоставлять органам валютного контроля все запрашиваемые документы и информацию об осуществлении валютных операций;

представлять органам валютного контроля объяснения в ходе проведения ими проверок, а также по их результатам;

вести учет и составлять отчетность по проводимым валютным операциям, а также обеспечивать их сохранность;

выполнять требования (предписания, представления) органов валютного контроля об устранении выявленных нарушений;

обеспечивать органам валютного контроля доступ в свои помещения, к документам и автоматизированным базам данных в ходе проведения ими проверок.

### **Глава 5. Заключительные положения**

#### **Статья 26. Отчетность по валютным операциям**

Порядок представления отчетности по валютным операциям, ее виды, форма и сроки представления определяются Центральным банком совместно с другими органами валютного контроля в пределах их компетенции.



Физические лица не представляют отчетность по покупке и продаже иностранной валюты.

#### **Статья 27. Разрешение споров**

Споры в области проведения валютных операций и валютного контроля разрешаются в порядке, установленном законодательством.

#### **Статья 28. Ответственность за нарушение законодательства о валютном регулировании**

Лица, виновные в нарушении законодательства о валютном регулировании, несут ответственность в установленном порядке.

*(Национальная база данных законодательства, 23.10.2019 г., № 03/19/573/3942)*

**Президент Республики Узбекистан Ш. МИРЗИЁЕВ**

г. Ташкент,  
22 октября 2019 г.,  
№ ЗРУ-573