

**АХҚО-НЫҢ ИНВЕСТИЦИЯЛЫҚ САЛЫҚТЫҚ
РЕЗИДЕНТТІК БАҒДАРЛАМАСЫ ТУРАЛЫ
АХҚО АКТІСІ**

**АХҚО-НЫҢ 2022 ЖЫЛҒЫ
№ 42 АКТІСІ**

**14 қыркүйек 2022 жылғы
Астана, Қазақстан**



МАЗМҰНЫ

1-БӨЛІМ: ЖАЛПЫ ЕРЕЖЕЛЕР

1. Атауы
2. Қабылданған күні
3. Күшіне енуі
4. Актіні қабылдау жөніндегі өкілеттіктер
5. Осы Актінің қолданылуы
6. Осы актінің мақсаты
7. Анықтамалар

2-БӨЛІМ: ИНВЕСТИЦИЯЛЫҚ РЕЗИДЕНТ

1-ТАРАУ: БАҒДАРЛАМАҒА ҚАТЫСУ ЖӨНІНДЕГІ ӨТІНІМ БЕРУ ҚҰҚЫҒЫ

8. Бағдарламаға қатысу жөніндегі өтінім беру құқығы
9. Жалпы шарттар және Бағдарламаға қатысуға өтініш беру
10. Бағдарламаға қатысуға өтініш бойынша шешім
11. Сенімділікті тексеру

2-ТАРАУ: БАҒДАРЛАМАҒА АРНАЛҒАН ИНВЕСТИЦИЯЛЫҚ ТАЛАПТАР

12. Тараудың қолданылуы
13. Инвестициялардың ең төменгі көлемі
14. Инвестицияланатын қаражатқа қойылатын талаптар
15. Инвестициялау құралдары

3-ТАРАУ: ИНВЕСТИЦИЯЛЫҚ РЕЗИДЕНТ

16. Тараудың қолданылуы
17. Инвестицияларды жүзеге асыруды растау
18. Инвестициялау құралдары түрлерін біріктіру тәртібі
19. Инвестициялық резидент

4-ТАРАУ: ИНВЕСТИЦИЯЛАРДЫ САҚТАУ, АУЫСТЫРУ ЖӘНЕ МОНИТОРИНГІЛЕУ

20. Тараудың қолданылуы
21. Инвестицияларды сақтау
22. Инвестициялау құралдарын және/немесе Инвестициялау құралдарының түрлерін ауыстыру
23. Инвестицияларды мониторингілеу және қайта бағалау

5-ТАРАУ: БҰРЫН ЖҮЗЕГЕ АСЫРЫЛҒАН ИНВЕСТИЦИЯЛАР ЖӘНЕ БАҒДАРЛАМАҒА АЛДЫҒЫ ҚАТЫСУ КЕЗІНДЕ ЖҮЗЕГЕ АСЫРЫЛҒАН ИНВЕСТИЦИЯЛАР

24. Бұрын жүзеге асырылған инвестициялар
25. Бағдарламаға алдыңғы қатысу кезінде жүзеге асырылған инвестициялар

6-ТАРАУ: БАҒДАРЛАМАДАН МЕРЗІМІНЕН БҰРЫН ШЫҒУ ЖӘНЕ ИНВЕСТИЦИЯЛЫҚ РЕЗИДЕНТ СЕРТИФИКАТЫНЫҢ ҚОЛДАНЫСЫН ТОҚТАТУ

26. Бағдарламадан мерзімінен бұрын шығу



27. Инвестициялық резидент сертификатының қолданысын тоқтату

7-ТАРАУ: ИНВЕСТИОРЛЫҚ ВИЗА ЖӘНЕ УАҚЫТША ТҰРУҒА РҰҚСАТ

28. Инвесторлық виза және Уақытша тұруға рұқсат

3-БӨЛІМ: БАҒДАРЛАМА ШЕҢБЕРІНДЕГІ САЛЫҚТЫҚ РЕЗИДЕНТТІК

29. Салық кодексінің мақсаттары үшін Қазақстан Республикасының резиденті мәртебесін алу

30. Салық кодексінің мақсаттары үшін Қазақстан Республикасының резидентінің мәртебесін растайтын құжат

4-БӨЛІМ: НАЛОГООБЛОЖЕНИЕ В РАМКАХ ПРОГРАММЫ

31. Инвестициялық резидент үшін қолданылатын салық режімі

32. Инвестициялық резиденттің Отбасы мүшелері үшін қолданылатын салық режімі

5-БӨЛІМ: МЕМЛЕКЕТТІК ОРГАНДАРМЕН ӨЗАРА ІС-ҚИМЫЛ

33. Тараудың қолданылуы

34. Кеңсенің мемлекеттік органдарымен өзара іс-қимылы

35. Кеңсенің Сыртқы істер министрлігімен өзара іс-қимылы

36. Кеңсенің Ішкі істер органдарымен өзара іс-қимылы

37. Кеңсенің Мемлекеттік кірістер комитетімен өзара іс-қимылы

6-БӨЛІМ: ӨЗГЕ ЕРЕЖЕЛЕР

38. Уәкілетті өкіл

39. Төлемдерді анықтау

40. Жалпы шарттар

41. Бағдарламаның ресми электронды ресурсы

1-ҚОСЫМША: АНЫҚТАМАЛАР

1. Анықтамалар

2-ҚОСЫМША: МЕМЛЕКЕТТІК ОРГАНДАРМЕН ӨЗАРА ІС-ҚИМЫЛ ЖАСАУҒА АРНАЛҒАН НЫСАНДАР

1. Инвестициялық резидент сертификатының нысаны

2. АХҚО Инвестициялық салықтық резиденттік бағдарламасына сәйкес инвестицияларды жүзеге асыру туралы растау-хаттың нысаны

3. Қазақстан Республикасының резиденті емес және Инвестициялық резидент болып табылатын тұлғаға Инвесторлық виза беру туралы АХҚО өкімшілігінің Қазақстан Республикасының мемлекеттік органдарына өтінішхатының үлгісі

4. Өтініш берушінің Қазақстан Республикасының азаматтығына қатыстылығы не азаматтығының жоқтығы туралы мәліметтерді ұсыну туралы Кеңсенің Ішкі істер органдарына сұрау салу үлгісі

5. Салық кодексінің мақсатында Өтініш берушіде Қазақстан Республикасының резиденттігінің болуы немесе болмауы туралы мәліметтерді ұсыну туралы Кеңсенің Мемлекеттік кірістер комитетіне сұрау салу үлгісі



1-БӨЛІМ: ЖАЛПЫ ЕРЕЖЕЛЕР

1. Атауы

Осы Акті АХҚО-ның Инвестициялық салықтық резиденттік бағдарламасы туралы АХҚО-ның 2022 жылғы Актісі болып табылады.

2. Қабылданған күні

Осы Акті оны Басқарушы бекіткен күні қабылданды

3. Күшіне енуі

Осы Акті АХҚО интернет-ресурсында жарияланған күннен бастап күшіне енеді.

4. Актіні қабылдау жөніндегі өкілеттіктер

Осы Актіні Басқарушы Конституциялық заңның 5-1-бабына, сондай-ақ АХҚО-ны басқару жөніндегі кеңестің АХҚО-ның органдары туралы шешімінің 9-тармағының 3) тармақшасына сәйкес қабылдады.

5. Осы Актінің қолданылу саласы

Осы Акті АХҚО юрисдикциясында қолданылады.

6. Осы Актінің мақсаты

Осы Актінің мақсаты - Конституциялық заңның 5-1-бабында көзделген АХҚО-ның Инвестициялық салықтық резиденттік бағдарламасын (**Бағдарлама**) қамтамасыз ету.

7. Анықтамалар

Осы Актіде пайдаланылатын анықтамалар 1-қосымшада келтірілген.



2-БӨЛІМ: ИНВЕСТИЦИЯЛЫҚ РЕЗИДЕНТ

1- ТАРАУ: БАҒДАРЛАМАҒА ҚАТЫСУ ЖӨНІНДЕГІ ӨТІНІМ БЕРУ ҚҰҚЫҒЫ

8. Бағдарламаға қатысу жөніндегі өтінім беру құқығы

Мынадай шарттарға сай келетін:

- (а) шетелдік немесе азаматтығы жоқ тұлға;
- (б) 18 жасқа толған;
- (в) Салық кодексінің мақсатында және Бағдарламаға қатысу үшін алғаш өтініш жасау алдындағы соңғы 20 жыл ішінде Қазақстан Республикасының резиденті болып табылмайтын;
- (г) Бағдарламаға қатысуға өтініш жасау алдындағы соңғы 20 жыл ішінде Қазақстан Республикасының азаматтығы тоқтатылған адам болып табылмайтын;
- (д) Бағдарламада көзделген көлемде инвестицияларды жүзеге асыруға ниетті

жеке тұлға Бағдарламаның Кеңсесіне Бағдарламаға қатысуға өтініш бере алады.

9. Жалпы шарттар және Бағдарламаға қатысуға өтініш беру

- (1) Жалпы шарттардың акцепті болып табылатын бағдарламаға қатысу туралы өтінішке қол қоя отырып, 8-бапта белгіленген шарттарға сәйкес келетін жеке тұлға бағдарламаға қатысу құқығын алады. Бұл ретте жеке тұлға осы Актіге сәйкес инвестицияларды жүзеге асырғаннан кейін және Инвестициялық резидент сертификатын алғаннан кейін Бағдарламаның қатысушысы болып танылады.
- (2) Бағдарламаға қатысуға өтінішке келесі құжаттар қоса берілуі керек:
 - (а) сауалнама; және
 - (б) дербес деректерді жинауға, өңдеуге және сақтауға келісім; және
 - (в) төлқұжаттың көшірмесі немесе жеке тұлғаның азаматтығын немесе оның жоқтығын растайтын өзге құжат; және
 - (г) банктік шоттан анықтама, ол:
 - (i) Кеңсеге өтініш бергенге дейін кемінде 30 күн бұрын ресімделуі тиіс; және
 - (ii) анықтама берілген күнге дейін шотта 3 ай ішінде жүргізілген барлық операцияларды көрсетуі тиіс; және
 - (iii) өтініш берушінің Бағдарламада талап етілетін инвестицияларды жүзеге асыру үшін ақшалай қаражаты бар екенін растауы тиіс; және
 - (д) Бағдарлама шеңберінде инвестицияланатын, Жалпы шарттарда көзделген талаптарға сәйкес келетін ақша қаражатының шығу көзінің заңдылығын растайтын құжаттар; және
 - (е) Конституциялық заңның шарттарына сәйкестігі туралы куәландыру-хат; және
 - (ж) жеке тұлғаның Бағдарламаға қатысуына байланысты көрсетілген Кеңсе қызметтері үшін Төлемнің енгізілгенін растайтын құжат; және
 - (з) АХҚО-ның қолданыстағы құқығына сәйкес ұсынылуы талап етілетін өзге де құжаттар.



- (3) Бағдарламаға қатысуға өтініш және өтінішпен бірге ұсынылған кез-келген құжат ағылшын, қазақ немесе орыс тілдерінде болуы керек. Егер құжаттың түпнұсқа тілі ағылшын, қазақ немесе орыс тілдері болмаса, құжатқа сәйкесінше ағылшын, қазақ немесе орыс тілдеріндегі аудармасы қоса берілуі керек және аударманың дұрыстығын немесе аудармашының қолының растығын Қазақстан Республикасының қолданыстағы заңнамасына сәйкес нотариус куәландыруы тиіс.
- (4) (2) тармақта көзделген құжаттардан басқа, Кеңсе АХҚО-ның қолданыстағы құқығына сәйкес талап етілетін өзге де құжаттарды сұрата алады.

10. Бағдарламаға қатысуға өтініш бойынша шешім

- (1) Егер жеке тұлға (**өтініш беруші**) Бағдарламаға қатысу үшін 8-бапқа сәйкес Бағдарлама Кеңсесіне жүгінсе, осы бап қолданылады.
- (2) Кеңсе өтініш берушінің 8-бапта көрсетілген шарттарды қанағаттандырады ма екенін, сәйкесінше, оның Бағдарламаға қатысуға өтініш беруге құқығы бар-жоғын шешуі керек.
- (3) Алайда, Кеңсе өтініш берушіге хабарлама жібере отырып, өтініш берушіден Кеңсеге өтініш берушінің Бағдарламаға қатысуға өтініш беруге құқығы бар-жоғы туралы шешім қабылдау үшін қажетті кез келген ақпаратты немесе құжатты ұсынуды талап ете алады.
- (4) Егер Кеңсе өтініш берушіден өтініш беруші талапты орындағанға дейін ақпарат немесе құжат беруді талап етсе, Кеңседен осы бапқа сәйкес шешім қабылдау талап етілмейді.

11. Сенімділікті тексеру

- (1) Егер бағдарламаның Кеңсесі 10-бапқа сәйкес жеке тұлға (**өтініш беруші**) Бағдарламаға қатысуға өтініш беруге құқылы деп шешім қабылдаса, осы бап қолданылады.
- (2) Кеңсенің келесі талаптарды (**сенімділікті тексеруге қойылатын талаптарды**) орындау туралы шешім қабылдауы үшін өтініш беруші Кеңсе орынды деп санайтын сенімділікті тексеруден өтуі керек:
 - (а) өтініш беруші және өтініш берушінің Отбасының әрбір мүшесі жақсы беделге ие адам болуы; және
 - (б) өтініш беруші Бағдарлама шеңберінде инвестициялайтын ақша заңды түрде алынуы.
- (3) Кеңсе өз атынан сенімділікке барлық немесе кейбір тексерулерді жүргізу үшін тәуелсіз кәсіби ұйымды тартуға құқылы.
- (4) Кеңсе хабарлама жіберу арқылы өтініш берушіден Кеңсеге сенімділікке тексеру жүргізу үшін негізді түрде қажет болатын кез келген ақпаратты немесе құжатты ұсынуды талап ете алады.
- (5) (2)(а) тармағын шектеусіз, егер:
 - (а) тұлғаның азаматтығы немесе тұратын елінде өтелмеген соттылығы болса,
 - (б) тұлға сотталған немесе күдікті немесе төмендегілердің кез келгеніне:
 - (i) терроризмге немесе терроризмді қаржыландыруға байланысты құқық бұзушылықтарға;
 - (ii) әскери қылмыстарға, адамзатқа қарсы қылмыстарға немесе адам



АХҚО ИНВЕСТИЦИЯЛЫҚ САЛЫҚТЫҚ РЕЗИДЕНТТІК БАҒДАРЛАМАСЫ ТУРАЛЫ АХҚО АКТІСІ

құқықтары мен негізгі бостандықтарға қарсы қылмыстарға, соның ішінде адамның жеке басына қарсы қылмыстар, жыныстық зорлық-зомбылық, сондай-ақ балаларға қарсы қылмыстарға; немесе

- (iii) кірісті жылыстату жөніндегі қылмыстарға қатысты айыпталушы болып табылса;
 - (v) тұлға Қылмыстық полиция халықаралық ұйымының (INTERPOL ретінде танымал) іздеудегі тізімінде бар; немесе
 - (г) тұлға Қазақстан Республикасының ұлттық, қоғамдық қауіпсіздігіне немесе халқының денсаулығына, тәртібіне қатер төндіретін болса тұлғаның беделі жақсы емес деп саналады.
- (6) (2)(б) тармағын шектеусіз, егер олар тікелей немесе жанама түрде қылмыс жасау немесе оған қатысу нәтижесінде алынған болса, ақша заңды жолмен алынған болып саналмайды.
 - (7) Егер сенімділікке тексерулер жүргізгеннен кейін Кеңсе сенімділікке тексерулерге қойылатын талаптардың орындалу нәтижесіне қанағаттанса, өтініш беруші Кеңсеге Кеңсе айқындайтын және Бағдарламаға қатысуға өтініште баяндалған кезең ішінде 17-тармақта көрсетілген инвестициялардың жүзеге асырылғанын растайтын құжаттарды ұсынуы тиіс.
 - (8) Егер Кеңсе сенімділікті тексеруге қойылатын талаптардың орындалу нәтижесіне қанағаттанбаса, Кеңсе өтініш берушіге берілген хабарлама арқылы өтініш берушіге өтініш берушінің Инвестициялық резидент болуға құқығы жоқ екендігі туралы хабарлауы керек.
 - (9) инвестициялық резидент инвестицияларды инвестициялардың ең аз көлеміне дейін арттырған немесе инвестицияларды ауыстырған кезде Кеңсе ақша қаражатының шығу заңдылығын тексеру құқығын өзіне қалдырады.

2- ТАРАУ: БАҒДАРЛАМАҒА АРНАЛҒАН ИНВЕСТИЦИЯЛЫҚ ТАЛАПТАР

12. Тараудың қолданылуы

Бұл тарау, егер Бағдарлама Кеңсесі сенімділікті тексеруге қойылатын талаптардың орындалу нәтижесіне қанағаттанатын болса, жеке тұлғаға (**өтініш берушіге**) қатысты қолданылады.

13. Инвестициялардың ең төменгі көлемі

Бағдарлама үшін **инвестициялардың ең аз көлемі** 60 000 АҚШ долларын немесе өзге валютадағы баламасын құрайды.

14. Инвестицияланатын қаражатқа қойылатын талаптар

Бағдарлама шеңберінде инвестицияланатын ақша қаражаты мынадай талаптарға сәйкес келуге тиіс:

- (a) ақша қаражатына қандай да бір кепілмен, ұстап қалумен, тыйым салумен, қамтамасыз ету мүддесімен, талаптармен, үшінші тұлғалардың құқықтарымен және жеке немесе мемлекеттік болсын басқа да ауыртпалықтармен ауыртпалық салынбауға тиіс;
- (б) ақша қаражаты өтініш берушінің иелігінде немесе айрықша бақылауында болуы тиіс; және
- (в) ақша қаражаты қандай да бір қолданыстағы немесе күтілетін шешімдердің, сот тыйымдарының, жарлықтардың, қаулылардың, төрелік шешімдердің



немесе сот не төрелік талқылаулардан туындайтын қандай да бір міндеттемелердің нысанасы болмауға тиіс.

15. Инвестициялау құралдары

- (1) Бағдарламаға қатысу үшін ақша қаражаты келесі Инвестициялау құралдарына инвестициялануы керек:
 - (а) АХҚО-да тіркелген Қорлардағы Акциялар, қатысу үлестері, пайлар;
 - (б) АХҚО биржасында айналыстағы Бағалы қағаздар;
 - (в) АХҚО-ның қолданыстағы Құқығына сәйкес тіркелген заңды тұлғаның капиталына инвестициялар.
- (2) Кеңсе осы бапта баяндалған Инвестициялау құралдары аясында Бағдарламада пайдалану үшін жол берілетін Инвестициялау құралдарының түрлерін жазбаша нысанда бекітеді.
- (3) Кеңсе (1) тармақта жазылған кез келген Инвестициялау құралдарын енгізу және қолданыстан шығару туралы, сондай-ақ Инвестициялау құралдарының кез келген түрін енгізу және шығару туралы тиісті шешімдер қабылдау құқығын өзіне қалдырады.
- (4) Кеңсе Инвестициялау құралдары аясында қолданыстағы Инвестициялау құралдарының түрлерін Ресми электрондық ресурсында мезгіл-мезгіл жариялап отыруға тиіс.
- (5) Кеңсе өз қалауы бойынша Инвестициялау құралдарының түрлеріне талаптар, шарттар мен шектеулер қоюға құқылы.
- (6) Бағдарлама мақсатында Кеңсенің Инвестициялау құралдарының түрлеріне қоятын талаптарына, шарттары мен шектеулеріне сәйкес келетін Инвестициялау құралдарының түрлеріне ғана инвестициялар салуға жол беріледі.

3- ТАРАУ: ИНВЕСТИЦИЯЛЫҚ РЕЗИДЕНТ

16. Тараудың қолданылуы

Бұл тарау егер Бағдарлама Кеңсесі сенімділікке тексерулерге қойылатын талаптардың орындалу нәтижесіне және 2-тарауда баяндалған талаптарға сәйкес енгізілген инвестицияларға қанағаттанған жағдайда жеке тұлғаға (*өтініш берушіге*) қатысты қолданылады.

17. Инвестицияларды жүзеге асыруды растау

- (1) Өтініш беруші Бағдарлама Кеңсеге инвестицияларды жүзеге асырғанын растайтын құжаттарды ұсынуы керек.
- (2) Инвестициялардың жүзеге асырылуын растау мақсатында мынадай құжаттардың біреуі немесе бірнешеуі ұсынылуы тиіс:
 - (а) пайдасына инвестициялау жүзеге асырылған Тұлғаның жеке шотына банк аударымының немесе төлем тапсырмасының көшірмесі;
 - (б) пайларды ұстаушылар тізілімінен үзінді;
 - (в) пайдасына инвестициялау жүзеге асырылған Тұлғаның өтініш берушіден банктегі өзінің жеке шотына ақша қаражатының түскені туралы растауын қамтитын құжат;
 - (г) АХҚО-ның Компанияларды тіркеушісінен шектеулі әріптестіктердің жария



АХҚО ИНВЕСТИЦИЯЛЫҚ САЛЫҚТЫҚ РЕЗИДЕНТТІК БАҒДАРЛАМАСЫ ТУРАЛЫ АХҚО АКТІСІ

- тізілімінен үзінді;
- (д) варранттың немесе акцияларға сертификаттың көшірмесі;
 - (е) АХҚО-ның Компанияларды тіркеушісінен акционерлер құрамы туралы үзінді көшірме немесе компания акционерлері тізілімінен үзінді көшірме;
 - (ж) капиталға жарнаны жүзеге асыру немесе акцияларды, қатысу үлестерін төлеу туралы төлем құжаты
 - (з) брокерлік жеке шоттан үзінді көшірме, брокердің есебі
 - (и) және жалпы шарттарда жазылған талаптарды қанағаттандыратын өзге де құжаттар.
- (3) Жоғарыда көрсетілген тізім толық болып табылмайды және Кеңсе өзінің жөнді қалауы бойынша АХҚО-ның қолданыстағы құқығының талаптарына сәйкес ұсынылуы қажет инвестициялардың жүзеге асырылуын растайтын қосымша құжаттарды сұратуға құқылы.
- (4) Осы баптағы:
- Тұлға** - пайдасына инвестициялар енгізілген, қолданыстағы АХҚО құқығына сәйкес тіркелген заңды тұлғаны білдіреді.

18. Инвестициялау құралдары түрлерін біріктіру тәртібі

- (1) Өтініш беруші Бағдарламаның Кеңсесі қоятын талаптарды сақтаған жағдайда, 15-бапта белгіленген бір Инвестициялау құралы шеңберінде Инвестициялау құралының бір түрінен артық ақша қаражатын бір мезгілде инвестициялауға құқылы.
- (2) (1) тармаққа сәйкес Инвестициялау құралының бір түрінен артық инвестицияларды жүзеге асырған кезде инвестициялардың жалпы сомасы 13-бапта белгіленген сома болуы тиіс.
- (3) 15-бапта көзделген бірнеше Инвестициялау құралына инвестицияларды бір мезгілде жүзеге асыруға тыйым салынады.

19. Инвестициялық резидент

- (1) Жеке тұлға осы актіге сәйкес ақша қаражатын инвестициялағаннан және инвестициялық резидент сертификатын алғаннан кейін ғана Бағдарламаға қатысушы болып танылады.
- (2) Инвестициялық резидент атану үшін өтініш беруші келесі талаптарға сай болуы керек:
 - (а) өтініш беруші көзделген кезең ішінде Кеңсеге 15(1)бапта қарастырылған Инвестициялау құралына инвестициялардың жүзеге асырылғанын растайтын құжаттарды ұсынуы тиіс;
 - (б) ақша қаражаты бір Инвестициялау құралына инвестициялануы тиіс;
 - (в) инвестицияланған қаражаттың мөлшері инвестициялардың ең аз көлемінен кем емес мөлшердегі соманы құрауға тиіс;
 - (г) инвестицияланған қаражат 14-баптың талаптарына сәйкес келуі керек;
 - (д) өтініш беруші көзделген кезең ішінде (а), (б) және (в) тармақтарында аталған талаптардың орындалғаны туралы Кеңсені хабардар етуге тиіс;



және

- (е) өтініш беруші Кеңсеге хабарлама жіберу арқылы Кеңсе негізді түрде сұрайтын кез келген ақпаратты немесе құжатты ұсынуы тиіс.
- (3) 2) тармақтың мақсаттары үшін өтініш беруші көзделген кезеңге дейін инвестициялаған ақша қаражаты, егер ақша қаражаты 24-бапқа сәйкес бекітілген болса, осы кезең ішінде инвестицияланған ақша қаражаты болып саналады.
- (4) Егер Кеңсе өтініш берушінің Инвестициялық резидент болуға құқығы бар екеніне сенімді болса, кеңсе өтініш берушіге Инвестициялық резидент сертификатын бере алады. Инвестициялық резиденттің сертификаты 2-қосымшаның 1-нысанына сәйкес келуі тиіс.
- (5) Инвестициялық резидент сертификатын берген кезде өтініш беруші Инвестициялық резидент сертификатында көрсетілген мерзімге (5 жылдан аспайтын), бірақ осы актінің Инвестициялық резидент сертификатының қолданылуын мерзімінен бұрын тоқтатуды көздейтін басқа ережелерін ескере отырып, Инвестициялық резидент болады.
- (6) Күмәнді болдырмау үшін өтініш берушіге Инвестициялық резидент сертификатын беру тек өтініш берушінің мәртебесіне қатысты қолданылады және Отбасы мүшесін немесе басқа біреуді Инвестициялық резидент етуге бағытталмайды.
- (7) Осы баптағы:
- көзделген кезең** Кеңсе айқындаған және Бағдарламаға қатысуға берілген өтініште көрсетілген кезеңді білдіреді.

4- ТАРАУ: ИНВЕСТИЦИЯЛАРДЫ САҚТАУ, АУЫСТЫРУ ЖӘНЕ МОНИТОРИНГІЛЕУ

20. Тараудың қолданылуы

Бұл тарау Инвестициялық резидентке және Инвестициялау құралына инвестицияланған ақшаға (**инвестициялар**) қатысты қолданылады.

21. Инвестицияларды сақтау

- (1) Инвестициялық резидент 22-бапқа сәйкес Инвестициялық резидент инвестициялау құралын және/немесе Инвестициялау құралдарының түрлерін ауыстыру құқығын пайдаланған жағдайларды қоспағанда, Инвестициялық резидент сертификатының бүкіл қолданылу мерзімі ішінде инвестицияларды сақтауы тиіс.
- (2) Инвестициялау құралын және/немесе Инвестициялау құралдарының түрлерін ауыстырғаннан кейін Инвестициялық резидент Инвестициялық резидент сертификатының қолданыс мерзімі аяқталғанға дейін инвестицияларды сақтауы тиіс.

22. Инвестициялау құралдарын және/немесе Инвестициялау құралдарының түрлерін ауыстыру

- (1) Инвестициялық резидент осы бапта белгіленген талаптар сақталған жағдайда Инвестициялау құралдарын және/немесе ақша қаражаты инвестицияланған Инвестициялау құралдарының түрлерін ауыстыруды жүзеге асыруға құқылы.
- (2) Инвестициялау құралын және/немесе Инвестициялау құралдарының түрлерін ауыстыру кезінде Инвестициялық резидент 18-бапта белгіленген тәртіпке сәйкес



Инвестициялау құралдарының түрлерін біріктіруге құқылы.

- (3) Инвестициялық резидент ауыстыру жүзеге асырылған күннен бастап 10 жұмыс күні ішінде 17-баптың талаптарына сәйкес келетін кейінгі инвестициялардың жүзеге асырылғанын растайтын құжаттарды қоса бере отырып, Инвестициялау құралын және/немесе Инвестициялау құралдарының түрлерін ауыстыруды жүзеге асырғаны туралы Кеңсені хабардар етуі тиіс. Инвестициялық резидент Инвестициялау құралын толық ауыстыруды немесе Инвестициялау құралының түрлерін толық немесе ішінара ауыстыруды жүзеге асыра алады.
- (4) Егер осы бапқа сәйкес Инвестициялық резидент жүзеге асырған кейінгі инвестициялардың нарықтық құны инвестициялардың ең аз көлемінен төмен болса, Инвестициялық резидент инвестициялардың ең аз көлемі жөніндегі талапты сақтау үшін қосымша ақша қаражатын инвестициялауға тиіс.

23. Инвестицияларды мониторингілеу және қайта бағалау

- (1) Бағдарлама Кеңсесі Инвестициялық резидент сертификатының бүкіл қолданылу мерзімі ішінде Инвестициялау құралында инвестицияларды сақтау шарттарына мониторингті тұрақты негізде жүзеге асырады.
- (2) Кеңсе Инвестициялық резиденттен немесе пайдасына инвестициялар салынған басқа Тұлғадан инвестициялардың сақталуын бақылау үшін Кеңсеге белгілі бір құжаттарды ұсынуды сұрай алады. Инвестициялық резидент Тұлғаның растайтын құжаттарды сұратуда көрсетілген мерзім ішінде ұсынуы немесе ұсынылуын қамтамасыз етуі тиіс.
- (3) Мониторинг мақсаттары үшін Кеңсе электрондық және/немесе қағаз нысанда сұратуға құқылы, ал Инвестициялық резидент Инвестициялау құралының әрбір түрі бойынша және жиынтығында Кеңсе айқындайтын күнге және нысан бойынша инвестициялардың ағымдағы (әділ) құны туралы егжей-тегжейлі мәліметтерді және қажет болған кезде Қазақстан Республикасының бағалау қызметі туралы қолданыстағы заңнамасына сәйкес бағалаушы айқындаған инвестициялардың нарықтық құнын бағалау туралы есепті Кеңсенің тиісті сұрау салуында көрсетілген мерзім ішінде Кеңсе айқындайтын күні ұсынуға міндетті.
- (4) Осы баптағы:
Тұлға - АХҚО-ның қолданыстағы құқығына сәйкес тіркелген, оның пайдасына Бағдарлама шеңберінде ақша қаражаты инвестицияланған заңды тұлғаны, мысалы, Қор, компания және т. б. білдіреді.

5-ТАРАУ: БҰРЫН ЖҮЗЕГЕ АСЫРЫЛҒАН ИНВЕСТИЦИЯЛАР ЖӘНЕ БАҒДАРЛАМАҒА АЛДЫҒЫ ҚАТЫСУ КЕЗІНДЕ ЖҮЗЕГЕ АСЫРЫЛҒАН ИНВЕСТИЦИЯЛАР

24. Бұрын жүзеге асырылған инвестициялар

- (1) Осы бап, егер:
 - (а) шетелдіктің немесе азаматтығы жоқ тұлғаның Инвестициялау құралына инвестицияланған ақшалай қаражаты болған; және
 - (б) ақша қаражаты осы Акт қолданысқа енгізілгеннен кейін Инвестициялау құралына жүзеге асырылған жағдайда қолданылады.
- (2) Жеке тұлға ақша қаражатының 24(1) баптың талаптарына сәйкес келетінін бекіту үшін Бағдарламаның Кеңсесіне өтініш бере алады.
- (3) Кеңсе өтінішті қарап, жеке тұлғаға өзінің шешімі туралы хабарлауы керек.



25. Бағдарламаға алдыңғы қатысу кезінде жүзеге асырылған инвестициялар

- (1) Бағдарламаға қатысқан шетелдік немесе азаматтығы жоқ тұлға осындай шетелдіктің немесе азаматтығы жоқ тұлғаның Инвестициялық резиденті сертификатының қолданылуы 27-бапқа сәйкес тоқтатылмаған, сондай-ақ осындай шетелдік немесе азаматтығы жоқ тұлға Қазақстан Республикасының көші-қон заңнамасының талаптарын сақтаған және сақтайтын адам болып табылатын жағдайда Бағдарламаға қайта қатысуға құқылы.
- (2) Бағдарламаға бұрын қатысқан шетелдік немесе азаматтығы жоқ тұлға ағымдағы кезеңде Бағдарламаға қатысу үшін Бағдарламаға осының алдындағы қатысу шеңберінде Инвестициялау құралына толық немесе ішінара инвестицияланған ақша қаражатын есепке алу туралы сұрау салумен Кеңсеге жүгінуге құқылы.
- (3) Егер Кеңсе айқындайтын нысан бойынша Бағдарламаға қатысуға өтініш берген күнгі есепте айқындалған инвестициялардың ағымдағы (әділ) құны және қажет болған жағдайда, шетелдік немесе азаматтығы жоқ тұлға Бағдарламаға алдыңғы қатысуы кезінде Инвестициялау құралына жүзеге асырған инвестициялардың бағалаушы Бағдарламаға қатысуға өтініш берілген күні бағалау қызметі туралы Қазақстан Республикасының заңнамасына сәйкес айқындаған және ағымдағы кезеңде Бағдарламаға қатысу үшін Кеңсе есепке алған нарықтық құны инвестициялардың ең аз көлемінен аз болады, шетелдік немесе азаматтығы жоқ тұлға инвестициялардың ең аз көлемінің талаптарына сәйкес келуі үшін қосымша ақша қаражатын инвестициялауға тиіс.

6-ТАРАУ: БАҒДАРЛАМАДАН МЕРЗІМІНЕН БҰРЫН ШЫҒУ ЖӘНЕ ИНВЕСТИЦИЯЛЫҚ РЕЗИДЕНТ СЕРТИФИКАТЫНЫҢ ҚОЛДАНЫСЫН ТОҚТАТУ

26. Бағдарламадан мерзімінен бұрын шығу

- (1) Инвестициялық резидент Бағдарламаның Кеңсесіне тоқтату туралы тиісті хабарлама беру арқылы Инвестициялық резидент сертификатының қолданыс мерзімі аяқталғанға дейін Бағдарламаға қатысуын тоқтатуға құқылы.
- (2) Бағдарламаға қатысу мерзімінен бұрын тоқтатылған жағдайда, Кеңсе Инвестициялық резиденттің, сондай-ақ Инвестициялық резиденттің Отбасы мүшелерінің Инвесторлық визасын жою немесе Уақытша тұруға рұқсаттың қолданысын тоқтату туралы Қазақстан Республикасының тиісті мемлекеттік органдарына өтінішхат жібереді. Бұл ретте Инвестициялық резидент және Инвестициялық резиденттің Отбасы мүшелері Қазақстан Республикасының қолданыстағы көші-қон заңнамасында белгіленген мерзім ішінде Қазақстан Республикасынан кетуге міндетті.

27. Инвестициялық резидент сертификатының қолданысын тоқтату

- (1) Бағдарлама Кеңсесі Инвестициялық резиденттің Бағдарламаның талаптары мен шарттарын сақтамау фактісін анықтаған кезде Инвестициялық резидент сертификатының қолданылуы тоқтатылуға жатады.
- (2) Инвестициялық резидент сертификатын қолданылуын тоқтату деп Кеңсенің Инвестициялық резидентке Жалпы шарттарда көзделген тәсілдермен Инвестициялық резидент сертификатының қолданылуын тоқтату туралы хабарлама жіберуі түсініледі. шарттың тоқтату
- (3) Бағдарламаның талаптары мен шарттарын сақтамау фактісі анықталған жағдайда,



АХҚО ИНВЕСТИЦИЯЛЫҚ САЛЫҚТЫҚ РЕЗИДЕНТТІК БАҒДАРЛАМАСЫ ТУРАЛЫ АХҚО АКТІСІ

Кеңсе Инвестициялық резидентті осы Актіде және/немесе Жалпы шарттарда айқындалған міндеттемелердің орындалмағаны және Кеңсенің тиісті хабарламасында айқындалған мерзімде сәйкессіздікті жою қажеттігі туралы хабардар етеді.

- (4) Инвестициялық резидент сәйкессіздік туралы хабарламада көрсетілген мерзім ішінде Бағдарламаның талаптары мен шарттарына сәйкессіздікті жою жөнінде шаралар қабылдамаған жағдайда, Кеңсе Инвестициялық резидентті Инвестициялық резидент сертификатының қолданысын тоқтату және Инвестициялық резиденттің, сондай-ақ Инвестициялық резиденттің Отбасы мүшелерінің Инвесторлық визасын жою немесе Уақытша тұруға рұқсаттың қолданысын тоқтату туралы өтінішхатқа бастамашылық жасау туралы хабардар етеді.
- (5) Инвестициялық резидент сертификатының қолданылуы тоқтатылғаннан кейін Инвестициялық резиденттің Бағдарлама шеңберінде Салық кодексінде және Конституциялық заңда көзделген салық жеңілдіктерін пайдалануға құқығы болмайды.

7- ТАРАУ: ИНВЕСТОРЛЫҚ ВИЗА ЖӘНЕ УАҚЫТША ТҰРУҒА РҰҚСАТ

28. Инвесторлық виза және Уақытша тұруға рұқсат

- (1) Инвестициялық резидентке Инвестициялық визаны немесе Инвестициялық резидентке - Қазақстан Республикасы визасыз болу туралы келісімді ратификациялаған елдің азаматына, сондай-ақ Инвестициялық резиденттің Отбасы мүшелеріне Уақытша тұруға рұқсат беру Қазақстан Республикасының қолданыстағы көші-қон заңнамасының талаптарына сәйкес жүзеге асырылады. Инвесторлық визаның немесе Инвестициялық резиденттің Отбасы мүшелеріне Уақытша тұруға рұқсаттың қолданыс мерзімі Инвесторлық визаның немесе Инвестициялық резиденттің Уақытша тұруға рұқсатының қолданыс мерзімінен аспауы керек.
- (2) Инвесторлық виза және Уақытша тұруға рұқсаттар Инвестициялық резидентке және Инвестициялық резиденттің Отбасы мүшелеріне Қазақстан Республикасына көп мәрте кіруге, оның аумағы бойынша жүруге, Қазақстан Республикасының қолданыстағы көші-қон заңнамасында белгіленген уақытқа, мақсаттарға және талаптарға сәйкес Қазақстан Республикасында болуға және Қазақстан Республикасынан шығуға құқық береді.
- (3) Инвестициялық резиденттің сұрауы бойынша Бағдарламаның Кеңсесі немесе АХҚО әкімшілігі Қазақстан Республикасының қолданыстағы көші-қон заңнамасына сәйкес қажетті құжаттарды Инвестициялық резидентке немесе Инвестициялық резиденттің Отбасы мүшелеріне Инвесторлық визаны беру үшін өңдеуге Сыртқы істер министрлігіне немесе Ішкі істер органдарына жібере алады.
- (4) Инвестициялық резиденттің сұрауы бойынша Бағдарламаның Кеңсесі немесе АХҚО әкімшілігі Қазақстан Республикасының қолданыстағы көші-қон заңнамасына сәйкес қажетті құжаттарды Инвестициялық резидентке немесе Инвестициялық резиденттің Отбасы мүшелеріне Уақытша тұруға рұқсатты ұсыну үшін өңдеуге Сыртқы істер министрлігіне немесе Ішкі істер органдарына жібере алады.
- (5) Инвестициялық резиденттің Инвестициялық визаны алуы үшін Қазақстан Республикасының мемлекеттік органдарына АХҚО әкімшілігінің Қазақстан Республикасының бейрезиденті және Инвестициялық резидент болып табылатын тұлғаға Инвесторлық виза беру туралы өтінішхаты жіберіледі. Өтінішхат 2-



АХҚО ИНВЕСТИЦИЯЛЫҚ САЛЫҚТЫҚ РЕЗИДЕНТТІК БАҒДАРЛАМАСЫ ТУРАЛЫ АХҚО АКТІСІ

қосымшаның 3-нысанында көзделген үлгіге сәйкес ресімделуі керек.

- (6) Сыртқы істер министрлігі және Ішкі істер органдары Кеңсе және/немесе АХҚО әкімшілігі ұсынған құжаттарды Қазақстан Республикасының қолданыстағы көші-қон заңнамасына сәйкес қарайды және Қазақстан Республикасының қолданыстағы көші-қон заңнамасының талаптарына сай болған кезде, Инвестициялық резидентке және Инвестициялық резидентінің Отбасы мүшелеріне Қазақстан Республикасының заңнамасында белгіленген тәртіппен және мерзімдерде Инвесторлық визаны немесе Уақытша тұруға рұқсатты ұсынады.
- (7) Қазақстан Республикасы мемлекеттік органдарының Инвестициялық резидентке және Инвестициялық резиденттің Отбасы мүшелеріне Инвесторлық визаны немесе Уақытша тұруға рұқсатты беруден бас тартқаны үшін Инвестициялық резидент алдында жауап бермейді.



3-БӨЛІМ: БАҒДАРЛАМА ШЕҢБЕРІНДЕГІ САЛЫҚТЫҚ РЕЗИДЕНТТІК

- 29. Салық кодексінің мақсаттары үшін Қазақстан Республикасының резиденттігін алу**
- (1) Инвестициялық резидент Қазақстан Республикасының қолданыстағы салық заңнамасында көзделген барлық талаптарды сақтағанда, Салық кодексінің мақсаттары үшін Қазақстан Республикасының резиденттігін алады.
 - (2) Салық кодексінің мақсаттары үшін Қазақстан Республикасының резиденттігін растайтын құжатты алу үшін Инвестициялық резидент Салық кодексінде көзделген басқа құжаттардан басқа, АХҚО әкімшілігі 2-қосымшаның 2-нысанында көзделген Бағдарламаға сәйкес инвестицияларды жүзеге асыруы туралы тиісті кезеңге берген растау хатын ұсынуға міндетті.
 - (3) Салық кодексінің мақсаттары үшін Қазақстан Республикасының резиденттігін тек Инвестициялық резиденттің өзі ғана ала алады.
- 30. Салық кодексінің мақсаттары үшін Қазақстан Республикасының резиденттігін растайтын құжат**
- (1) Қазақстан Республикасының қолданыстағы салық заңнамасында белгіленген талаптарды сақтаған кезде, Инвестициялық резидент Салық кодексінің мақсаттары үшін Қазақстан Республикасының резиденттігін растайтын құжатты алуға Салық органына өтініш беруге құқылы.
 - (2) Салық кодексінің мақсаттары үшін Қазақстан Республикасының резиденттігін растайтын құжат Салық кодексінің мақсаттары үшін Қазақстан Республикасының резиденттігін растайтын құжатты бергені үшін алым төленген күнтізбелік жылға беріледі.
 - (3) Салық кодексінің мақсаттары үшін Қазақстан Республикасының резиденттігін растайтын құжат бергені үшін алым мөлшері Қазақстан Республикасының қолданыстағы салық заңнамасымен белгіленеді.
 - (4) Салық органы Инвестициялық резидентке Салық кодексінің мақсаттары үшін Қазақстан Республикасының резиденттігін растайтын құжатты ұсынудан бас тартқан жағдайда, Инвестициялық резидент Қазақстан Республикасының қолданыстағы салық заңнамасына сәйкес Салық кодексінің мақсаттары үшін резидент болып табылатын шетелдік немесе азаматтығы жоқ тұлға бола отырып, резиденттікті растау туралы салықтық өтініш бере алады.
 - (5) Бағдарламаның Кеңесі Салық органының Инвестициялық резидентке Салық кодексінің мақсаттары үшін Қазақстан Республикасының резиденттігін растайтын құжатты ұсынудан бас тартқаны үшін Инвестициялық резидент алдында жауап бермейді.



4-БӨЛІМ: БАҒДАРЛАМА ШЕҢБЕРІНДЕГІ САЛЫҚ САЛУ

31. Инвестициялық резидент үшін қолданылатын салық режімі

- (1) Салық кодексінің мақсаттары үшін Қазақстан Республикасының резиденті болып табылатын Инвестициялық резидент, Салық кодексінің мақсаттары үшін Қазақстан Республикасының резиденттігін растайтын құжат бергені үшін алым төленген жағдайда, Конституциялық заңда және Салық кодексінде көзделген салық жеңілдіктерін пайдалануға құқылы.
- (2) Салық кодексінің мақсаттары үшін Қазақстан Республикасының резиденті болып табылатын Инвестициялық резиденттің Қазақстан Республикасындағы көздерден алған кірісіне Қазақстан Республикасының қолданыстағы салық заңнамасына сәйкес салық салуға жатады.

32. Инвестициялық резиденттің Отбасы мүшелері үшін қолданылатын салық режімі

- (1) Инвестициялық резиденттің Отбасы мүшелері кірісіне Қазақстан Республикасының қолданыстағы салық заңнамасына сәйкес салық салуға жатады.



5-БӨЛІМ: МЕМЛЕКЕТТІК ОРГАНДАРМЕН ӨЗАРА ІС-ҚИМЫЛ

33. Тарауды қолдану

Бұл тарау Бағдарламаға қатысуға өтініш берген жеке тұлғаға (*өтініш берушіге*), Инвестициялық резидентке және олардың Отбасы мүшелеріне қолданылады.

34. Кеңсенің мемлекеттік органдарымен өзара іс-қимылы

- (1) Кеңсе өз құзыреті шегінде Қазақстан Республикасының мемлекеттік органдарымен осы Бағдарлама шеңберінде өтініш берушілерге, Инвестициялық резиденттерге, сондай-ақ олардың Отбасы мүшелеріне қатысты мәселелер бойынша үйлестіруді жүзеге асырады. Кеңсе Қазақстан Республикасының мемлекеттік органдарынан тиісті өтініш беруші, Инвестициялық резидент және олардың Отбасы мүшелері туралы Бағдарлама шеңберінде талап етілетін мәліметтерді сұрай алады.
- (2) Мәліметтерді алуға сұрау салу өтініш берушінің, Инвестициялық резиденттің және олардың Отбасы мүшелерінің жеке деректерін жинауға, өңдеуге және сақтауға келісіммен мемлекеттік органға ресми хат жіберу арқылы жасалуы керек.
- (3) Мемлекеттік орган Кеңсенің ресми сұрауын алған күннен бастап 15 жұмыс күн ішінде Кеңсеге мәліметтерді ұсынуы керек.

35. Кеңсенің Сыртқы істер министрлігімен өзара іс-қимылы

- (1) Кеңсе өз құзыреті шегінде Сыртқы істер министрлігімен Инвесторлық визаларды беру және ұзарту, сондай-ақ олардың күшін жою мәселелері бойынша үйлестіруді жүзеге асырады.

36. Кеңсенің Ішкі істер органдарымен өзара іс-қимылы

- (1) Кеңсе өз құзыреті шегінде Ішкі істер органдарымен осы Актіге сәйкес өтініш берушілердің азаматтығына, Инвесторлық визаларды және Уақытша тұруға рұқсаттарды ұсыну мен ұзартуға, сондай-ақ олардың күшін жоюға және қолданысын тоқтатуға байланысты мәселелер бойынша үйлестіруді жүзеге асырады.
- (2) Кеңсе өтініш берушіге қатысты Қазақстан Республикасының азаматтығы немесе азаматтығының жоқтығы туралы мәліметтер алу үшін Ішкі істер органдарына жүгінеді. Мәліметтер алуға арнаған сұрау 2-қосымшаның 4-нысанында көзделген үлгіге сәйкес ресімделуі керек.
- (3) Ішкі істер органдары өтініш берушінің Қазақстан Республикасының азаматтығы немесе азаматтығы жоқтығы туралы мәліметтерді сұрау салынған күннен бастап 15 жұмыс күн ішінде ұсынады. Ішкі істер органдары өтініш берушінің сәйкестендіруші деректері бар мәліметтерді электрондық құжат айналымы арқылы ұсынады.

37. Кеңсенің Мемлекеттік кірістер комитетімен өзара іс-қимылы

- (1) Кеңсе өз құзыреті шегінде Мемлекеттік кірістер комитетімен Инвестициялық резиденттің Салық кодексінің мақсаттары үшін Қазақстан Республикасының резиденттігін растайтын құжатты бергені үшін алым төлеу және Инвестициялық резиденттің Салық кодексінің мақсаттары үшін Қазақстан Республикасының резиденттігін растайтын құжатты алуы мәселелері бойынша үйлестіруді жүзеге асырады.
- (2) Кеңсе өтініш берушінің Салық кодексінің мақсаттары үшін Қазақстан Республикасының резиденттігінің болуы немесе болмауы туралы мәліметтер алу



АХҚО ИНВЕСТИЦИЯЛЫҚ САЛЫҚТЫҚ РЕЗИДЕНТТІК БАҒДАРЛАМАСЫ ТУРАЛЫ АХҚО АКТІСІ

үшін Мемлекеттік кірістер комитетіне жүгінеді. Мәліметтер алуға арналған сұрау 2-қосымшаның 5-нысанында берілген үлгіге сәйкес ресімделуі керек.

- (3) Мемлекеттік кірістер комитеті өтініш берушінің Салық кодексінің мақсаттары үшін Қазақстан Республикасының резиденттігінің болуы немесе болмауы туралы мәліметтерді сұрау салынған күннен бастап 15 күнтізбелік күн ішінде ұсынады. Мемлекеттік кірістер комитеті өтініш берушінің сәйкестендіруші деректері бар мәліметтерді жазбаша түрде ұсынады.
- (4) Кеңсенің сұрауы бойынша Мемлекеттік кірістер комитеті Инвестициялық резиденттің Салық кодексінің мақсаттары үшін Қазақстан Республикасының резиденттігін растайтын құжатты бергені үшін алым төлегені туралы мәліметтерді тиісті сұрау жіберілген күнінен бастап 15 күнтізбелік күн ішінде ұсынады.



6-БӨЛІМ: ӨЗГЕ ЕРЕЖЕЛЕР

38. Уәкілетті өкіл

- (1) Жеке тұлға (**инвестор**) Бағдарламаның мақсаттары үшін (осы Актіні қоса алғанда) Тұлғаға (**өкілге**) инвестордың мүдделерін білдіруге өкілеттік бере алады.
- (2) Инвестор Бағдарламаның Кеңсесіне өкілдің тағайындалғаны туралы хабарлауы керек.
- (3) Егер инвестор өз өкілі арқылы әрекет етсе, Кеңсеге өкілдің жеке басын куәландыратын құжаттың көшірмесі және белгілі бір мәселелерге қатысты өкілдің инвестордың мүдделерін білдіруге өкілеттігін растайтын құжат ұсынылуы керек. Бұл ретте мұндай құжат:
 - (а) Қазақстан Республикасының заңнамасында көзделген тәртіппен куәландырылуы керек; немесе
 - (б) Қазақстан Республикасы ратификациялаған халықаралық шарттарға сәйкес заңдастырылған немесе апостильденген, сондай-ақ құжаттың бастапқы тілі ағылшын, қазақ немесе орыс тілдері болмаса, құжатқа сәйкесінше ағылшын, қазақ немесе орыс тілдеріне аудармасы қоса берілуі керек және аударманың дұрыстығы немесе аудармашы қолтаңбасының растығы Қазақстан Республикасының қолданыстағы заңнамасына сәйкес нотариуспен куәландырылуы керек.
- (4) Егер өкілге берілген өкілеттіктер қайтарылып алынса немесе өзгертілсе, инвестор бұл туралы Кеңсеге хабарлауы керек (Кеңсеге келесі хабарлама жіберілген кезде күшіне енеді).
- (5) Кеңсеге кейінгі хабарлама, жағдайларға қарай, өкілге ертерек хабарламамен берілген өкілеттікті қайтарып алады (Кеңсеге келесі хабарлама жіберілген кезде күшіне енеді).
- (6) Егер өкілге берілген өкілеттіктер өзгертілген болса, Кеңсеге инвестордың мүдделерін білдіру өкілеттігін растайтын жаңартылған құжат ұсынылуы керек. Мұндай құжатқа (3) тармақта көзделген талаптар қолданылады.

39. Төлемдер анықтамасы

- (1) Кеңсе осы Актінің мақсаттары үшін Кеңсеге немесе басқа Тұлғаға төленуі керек Төлемдерді жазбаша түрде анықтай алады.
- (2) (1)-тармақты шектеусіз, Төлем келесілерге қатысты анықтала алады:
 - (а) Кеңсенің немесе басқа Тұлғаның осы Акті шеңберінде немесе онымен байланысты функцияларды орындауы, соның ішінде, мысалы, Кеңсенің кез-келген құжатты алуы немесе беруі;
 - (б) Кеңсенің немесе басқа Тұлғаның осы Акті шеңберінде немесе онымен байланысты қызметтер немесе қаражат ұсынуы; немесе
 - (в) Кеңсенің немесе басқа Тұлғаның осы Акті шеңберінде немесе онымен байланысты басқа да іс-әрекеттерді орындауы.
- (3) (1)-тармақты шектемей, осы бап шеңберінде Төлемге қатысты анықтама келесілер туралы ережелерді қамтуы мүмкін:
 - (а) Төлем қалай есептелуі;
 - (б) Төлем төленуге жататын жағдайлар;



АХҚО ИНВЕСТИЦИЯЛЫҚ САЛЫҚТЫҚ РЕЗИДЕНТТІК БАҒДАРЛАМАСЫ ТУРАЛЫ АХҚО АКТІСІ

- (в) Тұлғаны Төлем төлеуден босату;
 - (г) Төлем қашан және қалай жасалуы керек (мысалы, бір жолғы немесе бөліп төлеу арқылы);
 - (д) Төлемді төлеуден босатылу немесе оны қайтарып алу мүмкін бе, егер ол болса, босатылу немесе қайтарып алу мүмкін болатын жағдайлар;
 - (е) Төлем төленген (немесе төленбеген) болып саналатын жағдайлар.
- (4) Егер Төлем осы бап шеңберінде Функцияны орындағаны, қызмет көрсеткені немесе өзге де әрекеттерді орындағаны үшін анықтамаға сәйкес жүзеге асырылса, онда Функцияны орындау, қызмет көрсету немесе өзге де әрекеттерді орындау Төлем жасалғанға дейін талап етілмейді.
- (5) Функцияны орындау, қызмет көрсету немесе өзге де әрекеттерді орындау үшін Кеңсеге төленген төлем қайтарылуда жатпайды.
- (6) Кеңсе осы бапқа сәйкес қолданыстағы анықтаманың Ресми электрондық ресурсында немесе Кеңсе орынды деп санайтын кез келген басқа әдіспен қолжетімді болуын қамтамасыз етуі керек.
- (7) Төлем мөлшері Жалпы шарттармен белгіленеді. Төлемді төлеу тәртібі мен шарттары, сондай-ақ Төлемді төлеуді растайтын құжатты ұсыну Жалпы шарттардың ережелерімен реттеледі.
- (8) Осы бапта:
- Тұлға** дегеніміз Бағдарламаның мақсаттары үшін Кеңсе жалдаған тәуелсіз қызмет жеткізушісін білдіреді.

40. Жалпы шарттар

- (1) Бағдарлама Кеңсесі осы Актіде қамтылған ережелерге қосымша болып табылатын Бағдарламаның шарттарын (Жалпы шарттарын) жазбаша түрде айқындай алады.
- (2) Жалпы шарттар - бұл Бағдарламаға қатысудың жалпы шарттарын, оның ішінде өтініш берушінің / Инвестициялық резиденттің құқықтары мен міндеттерін, сондай-ақ Кеңсенің құқықтары мен міндеттерін айқындайтын 8-бапта көзделген Бағдарламаның талаптарына сәйкес келетін жеке тұлғаларға арналған жария офферта.
- (3) Бағдарламаға қатысуға өтінім беру Жалпы шарттарды қабылдауды білдіреді. Кеңсе қолданыстағы Жалпы шарттарды Ресми электрондық ресурсында мезгіл-мезгіл жариялап отыруы керек.

41. Бағдарламаның Ресми электрондық ресурсы

- (1) Кеңсенің Басқарма төрағасы Кеңсенің Ресми электрондық ресурсы болып табылатын электрондық ресурсты жазбаша түрде бекіте алады.
- (2) Ресми электрондық ресурс Кеңсе мен Бағдарламаға қатысуға өтініш берген жеке тұлға (**өтініш беруші**) / Инвестициялық резидент арасындағы коммуникация тәсілдерінің бірі болып табылады.
- (3) Кеңсе осы АХҚО Актісін, Жалпы шарттарды және Бағдарламаға қатысу тәртібі мен шарттарын анықтайтын басқа да құжаттарды Ресми электрондық ресурста жариялайды.
- (4) Кеңсе өтініш берушіге / Инвестициялық резидентке осы АХҚО Актісіндегі, Жалпы шарттардағы және Бағдарламаға қатысу тәртібі мен шарттарын анықтайтын басқа



АХҚО ИНВЕСТИЦИЯЛЫҚ САЛЫҚТЫҚ РЕЗИДЕНТТІК БАҒДАРЛАМАСЫ ТУРАЛЫ АХҚО АКТІСІ

құжаттардағы өзгерістер туралы Ресми электрондық ресурста жариялау арқылы хабарлайды.



1-ҚОСЫМША: АНЫҚТАМАЛАР

1. Анықтамалар

Осы Актіде:

Қолданыстағы АХҚО Құқығы Конституциялық заңның 4-бабын білдіреді.

АХҚО «Астана» халықаралық қаржы орталығын білдіреді.

АХҚО әкімшілігі Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкі құрған коммерциялық емес ұйымды білдіреді. АХҚО әкімшілігі АХҚО органдарының, олардың ұйымдарының, сондай-ақ АХҚО қатысушылары мен олардың Қызметкерлерінің қызметіне жағдай жасауды қамтамасыз етеді және өз құзыреті шегінде олардың мүдделеріне өкілдік етеді.

Кеңсе Басқармасы Кеңсені басқару органын білдіреді.

Кеңсе Басқармасының төрағасы Кеңсе Басқармасының төрағалық ететін тұлғасын білдіреді.

Конституциялық заң «Астана» халықаралық қаржы орталығы туралы» Қазақстан Республикасының 2015 жылғы 7 желтоқсандағы № 438-V Конституциялық заңын білдіреді.

Функцияны орындау Функцияны іске асыруды қамтиды.

Жеке тұлғаның (**тиісті тұлға**) **Отбасы мүшесі** дегеніміз:

- (а) тиісті тұлғамен ресми (тіркелген) некеде тұрған 18 жастан асқан тұлға (**жұбайы**), немесе
- (б) тиісті тұлғаның немесе тиісті тұлғаның жұбайының баласы (асырап алынған баланы қоса алғанда) болып табылатын 18 жасқа толмаған тұлға:

бірақ Инвестициялық резидент болып табылатын жеке тұлғаны қамтымайды.

Функция өкілеттікті, міндетті және қабілеттілікті қамтиды.

Жалпы шарттар: 40-бапты қараңыз.

Басқарушы «Астана» халықаралық қаржы орталығының Басқарушысын білдіреді.

Ішкі істер органдары өмірді, денсаулықты, адамның және азаматтың құқықтары мен бостандықтарын, қоғам мен мемлекеттің мүдделерін заңсыз қол сұғушылықтардан қорғауға, қоғамдық тәртіпті қорғауға және қоғамдық қауіпсіздікті қамтамасыз етуге арналған құқық қорғау органдарын білдіреді.

Инвестициялық резидент Бағдарламаға сәйкес, сондай-ақ Конституциялық заңның 5-1-бабының 1-тармағында көзделген шарттарға сәйкес инвестицияларды жүзеге асырған шетелдікті немесе азаматтығы жоқ адамды білдіреді.

Жеке тұлғаға қатысты **Инвестициялық резиденттің сертификаты** Кеңсе беретін, жеке тұлғаның Инвестициялық резидент болып табылатынын растайтын құжатты білдіреді.

Инвестициялау құралдары, Бағдарлама үшін: 15-бапты қараңыз.

Инвесторлық виза Қазақстан Республикасының қолданыстағы көші-қон заңнамасына сәйкес берілетін «А5» санатындағы визаны (инвесторлық виза) білдіреді.

Инвестицияның минималды көлемі, Бағдарлама үшін: 13-бапты қараңыз.

Сыртқы істер министрлігі Қазақстан Республикасы Сыртқы істер министрлігін және оның шетелдік мекемелерін, сондай-ақ кез-келген құқықтық мұрагерін білдіреді.



АХҚО-ны басқару жөніндегі кеңесі «Астана» халықаралық қаржы орталығын басқару жөніндегі кеңесті білдіреді

АХҚО-ны басқару жөніндегі кеңес шешімі АХҚО-ны басқару жөніндегі кеңестің 2017 жылғы 9 қазандағы «АХҚО Органдарының құрылымына өзгерістер мен толықтырулар» шешімімен қабылданған өзгертулер мен толықтырулары бар АХҚО-ны басқару жөніндегі кеңестің 2016 жылғы 26 мамырдағы шешімімен бекітілген «Астана» халықаралық қаржы орталығы Органдарының Құрылымын білдіреді.

Ресми электрондық ресурс: 41-бапты қараңыз.

Төлемдер тиісті ішкі құжаттарды қабылдау арқылы Кеңсе бекітетін алымдарды, комиссиялар мен төлемдерді білдіреді.

Тұлғаға компанияны, серіктестікті, инкорпорацияланбаған қауымдастықты, үкіметті немесе мемлекетті қоса алғанда, кез-келген жеке тұлға немесе заңды тұлға ретінде тіркелген немесе заңды тұлға болып табылмайтын жеке тұлға немесе орган кіреді.

Бағдарлама АХҚО Инвестициялық салықтық резиденттік бағдарламасын білдіреді.

Бағдарлама Кеңесі (немесе Кеңсе) Бағдарламаны әкімшілендіру мақсатында «Компаниялар туралы» АХҚО Актісіне сәйкес құрылған тұлғаны білдіреді.

Мемлекеттік кірістер комитеті өз құзыреті шегінде салықтар мен бюджетке төлемдердің түсуін, Қазақстан Республикасындағы кедендік реттеуді, Қазақстан Республикасы заңнамасымен осы органның қарауына берілген әкімшілік құқық бұзушылықтардың алдын алу, анықтау, жолын кесу және ашу жөніндегі өкілеттіктерді қамтамасыз етуді жүзеге асыратын, сондай-ақ Қазақстан Республикасының заңнамасында көзделген өзге де өкілеттіктерді жүзеге асыратын мемлекеттік органды білдіреді.

Салық органы Қазақстан Республикасының салық заңнамасына сәйкес міндеттерді орындайтын мемлекеттік салық органын білдіреді.

Салық кодексі 2017 жылғы 25 желтоқсандағы № 120-VI «Салық және бюджетке төленетін басқа да міндетті төлемдер туралы (Салық кодексі)» Қазақстан Республикасының Кодексін білдіреді.

Уақытша тұруға рұқсат Ішкі істер органдары иммигранттарға Қазақстан Республикасының қолданыстағы көші-қон заңнамасында белгіленген талаптарды сақтаған жағдайда беретін және оларға болу мақсатына байланысты Қазақстан Республикасының аумағында белгілі бір мерзімге тұру құқығын беретін құжатты білдіреді.

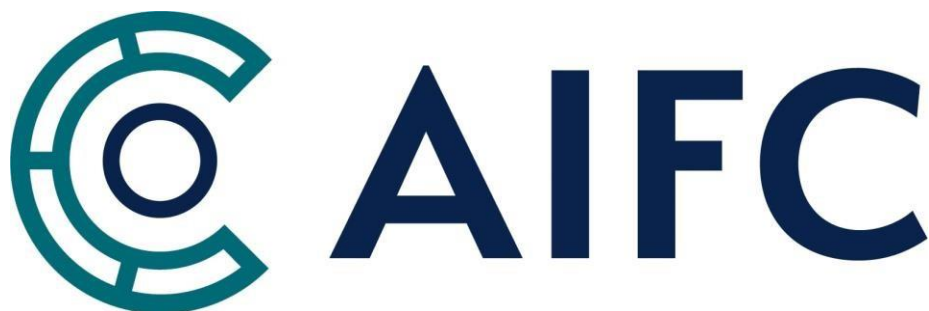
Инвестициялау құралдарының түрлері Инвестициялау құралдары шеңберіндегі активтерді білдіреді.



**2-ҚОСЫМША: МЕМЛЕКЕТТІК ОРГАНДАРМЕН
ӨЗАРА ІС-ҚИМЫЛ ЖАСАУҒА АРНАЛҒАН
НЫСАНДАР**

(жеке құжаттарда берілген)

1. Инвестициялық резиденттік сертификатының нысаны
2. АХҚО Инвестициялық салықтық резиденттік бағдарламасына сәйкес инвестицияларды жүзеге асыру туралы растау хатының нысаны
3. АХҚО әкімшілігінің Қазақстан Республикасы мемлекеттік органдарына Қазақстан Республикасының бейрезиденті және Инвестициялық резидент болып табылатын тұлғаға Инвесторлық виза беру туралы өтінішхатының үлгісі
4. Кеңсенің өтініш берушінің Қазақстан Республикасының азаматтығына қатыстылығы немесе азаматтығы жоқтығы жайында мәлімет беру туралы Ішкі істер органдарына сұрау салуының үлгісі
5. Кеңсенің өтініш берушінің Салық кодексінің мақсаттары үшін Қазақстан Республикасы резиденттігінің болуы немесе болмауы жайында мәлімет беру туралы Мемлекеттік кірістер комитетіне сұрау салуының үлгісі



ИНВЕСТИЦИЯЛЫҚ РЕЗИДЕНТТІК ТУРАЛЫ СЕРТИФИКАТ

АХҚО Инвестициялық салықтық резиденттік
бағдарламасының Кеңсесі осы арқылы

[Аты-жөні]

[қолданылатын болса, азаматтығы бар елді көрсету]

азаматы

**Төлқұжат/өзге құжат [төлқұжаттың нөмірі, күні мен берген
орган]**

«Астана» халықаралық қаржы орталығы туралы» Қазақстан
Республикасының Конституциялық заңы мен АХҚО құқығына
сәйкес

[мерзім аралығы] кезеңде

[Сәйкестендіру нөмірі]

**сәйкестендіру нөмірімен АХҚО-ның инвестициялық
резиденті екендігін куәландырады.**

[Мөр]

Нұр-Сұлтан, Қазақстан Республикасы

[Сертификат номері]



No. _____

Date _____

Қазақстан Республикасы
Қаржы министрлігінің
Мемлекеттік кірістер комитеті

**АХҚО Инвестициялық салықтық резиденттік
бағдарламасына сәйкес инвестицияларды жүзеге асыру
туралы
РАСТАУ ХАТ**

2022 жылғы [●]_____АХҚО-ның Инвестициялық салықтық резиденттік бағдарламасы туралы АХҚО актісінің (бұдан әрі – «АХҚО актісі») 29-бабының (2) тармағына сәйкес «Астана» халықаралық қаржы орталығының әкімшілігі» АҚ осы арқылы [Аты-жөні], [егер қолданылатын болса, азаматтық елі] азаматы (азаматшасы), [төлқұжаттың/өзге құжаттың нөмірі], «Астана» халықаралық қаржы орталығы туралы» Қазақстан Республикасының 2015 жылғы 7 желтоқсандағы № 438-V Конституциялық заңында және №42 «АХҚО инвестициялық салықтық резиденттік бағдарламасы туралы» АХҚО актісінде көзделген АХҚО Инвестициялық салықтық резиденттік бағдарламасына сәйкес [●] АҚШ доллары (немесе өзге валютадағы баламасы) мөлшерінде [инвестицияларды жүзеге асыру күні] инвестицияларды жүзеге асырғанын растайды.

Осы растау хат [күні] бастап [күні] дейінгі кезең үшін берілді.

АХҚО инвестициялық резидентінің аты-жөні: _____

Инвестициялық резидент сертификатының нөмірі: _____

Уәкілетті тұлғаның лауазымы

Уәкілетті тұлғаның аты-жөні

Қолы

JSC "AIFC Authority"

Tel: +7 7172 61 37 79

Fax: +7 7172 61 36 62

55/18 Mangilik El ave., C3.3

Z05T3D6, Nur-Sultan, Republic of Kazakhstan

www.aifc.kz



No. _____

Date _____

Инвестициялық резиденттің аты-жөні
Уақытша тұратын жерінің мекенжайы
(АХҚО Инвестициялық резиденті ҚР аумағында
болған жағдайда көрсетіледі)

**Қазақстан Республикасының резиденті емес және АХҚО-ның
инвестициялық резиденті болып табылатын тұлғаға инвесторлық
виза беру туралы өтінішхат**

«Астана» халықаралық қаржы орталығының әкімшілігі» АҚ-ның өтінішін қарау нәтижелері бойынша АХҚО-ның инвестициялық резидентіне _____ жыл мерзімге инвесторлық виза беруді мүмкін деп санаймыз.

АХҚО инвестициялық резидентінің аты-жөні: _____

Инвестициялық резидент сертификатының нөмірі: _____

Уәкілетті тұлғаның лауазымы

Уәкілетті тұлғаның аты-жөні

Қолы



No. _____

Date _____

Қазақстан Республикасы Ішкі істер министрлігі

Жеке тұлғаға қатысты оның Қазақстан Республикасының азаматы болуы немесе болмауы туралы мәліметтер ұсынуға қатысты

АХҚО Инвестициялық салықтық резиденттік бағдарламасының Кеңесі жеке компаниясы (бұдан әрі - «Кеңсе») «Астана» халықаралық қаржы орталығы туралы» 2015 жылғы 7 желтоқсандағы № 438-V Қазақстан Республикасының Конституциялық заңы (бұдан әрі - «Конституциялық заң») және АХҚО-ның Инвестициялық салықтық резиденттік бағдарламасы туралы 2022 жылғы 14 қыркүйектегі № 42 АХҚО Актісіне (бұдан әрі - «АХҚО Актісі») сәйкес АХҚО Инвестициялық салықтық резиденттік бағдарламасын (бұдан әрі - «Бағдарлама») әкімшілендіру жөніндегі қызметті жүзеге асырады.

Конституциялық заңның 5-1-бабының 1-тармағына сәйкес, Бағдарламаға сәйкес инвестицияны жүзеге асырған, сондай-ақ Бағдарламаға қатысу үшін өтініш жасау алдындағы соңғы 20 жыл ішінде Қазақстан Республикасының азаматтығы тоқтатылған адам болып табылмайтын шетелдік немесе азаматтығы жоқ адам АХҚО-ның инвестициялық резидентті болып саналады.

«Қазақстан Республикасының азаматтығы туралы» Қазақстан Республикасының 1991 жылғы 20 желтоқсандағы № 1017-XII Заңының (бұдан әрі - «Азаматтық туралы заң») 30-бабына сәйкес ішкі істер органдары Қазақстан Республикасының азаматтығын алу және Қазақстан Республикасының азаматтығынан шығуды тіркеуді жүзеге асырады, Қазақстан Республикасының азаматтығына қабылдауды ресімдейді, сондай-ақ оның жоғалуын тіркейді.

АХҚО Актісінің 30-бабына сәйкес, ішкі істер органдары өтініш берушінің Қазақстан Республикасының азаматтығына қатысы немесе азаматтығы жоқтығы туралы мәліметті сұрау салынған күннен бастап 15 жұмыс күні ішінде өтініш берушінің жеке басын сәйкестендіретін деректерді көрсете отырып, электрондық құжат айналымы арқылы ұсынады.

Осылайша, жоғарыда баяндалғандардың негізінде, **[толық аты-жөні], [қолданылса, елдің] азаматы, төлқұжат/өзге құжат нөмірі [•]** Бағдарламаға қатысу үшін өтініш жасау алдындағы соңғы 20 жыл ішінде Қазақстан Республикасының азаматтығы тоқтатылған адам болып табылмайтын тұлға екенін растауды сұраймыз.



Қосымшалар:

- 1) егер қолданылса, төлқұжат/өзге құжат көшірмесі [Аты-жөні];
- 2) жеке деректерді жинауға, өңдеуге және сақтауға келісім

Уәкілетті тұлғаның лауазымы

Уәкілетті тұлғаның аты-жөні

Қолы



No. _____

Date _____

**Қазақстан Республикасы
Қаржы министрлігінің
Мемлекеттік кірістер комитеті**

«Салық және бюджетке төленетін басқа да міндетті төлемдер туралы» Қазақстан Республикасы Кодексінің мақсаттары үшін Қазақстан Республикасы резиденттігінің болуы немесе болмауы туралы мәліметтер ұсынуға қатысты

АХҚО Инвестициялық салықтық резиденттік бағдарламасының Кеңсесі жеке компаниясы (бұдан әрі - «Кеңсе») «Астана» халықаралық қаржы орталығы туралы» 2015 жылғы 7 желтоқсандағы № 438-V Қазақстан Республикасының Конституциялық заңы (бұдан әрі - «Конституциялық заң») және АХҚО-ның Инвестициялық салықтық резиденттік бағдарламасы туралы 2022 жылғы 14 қыркүйектегі № 42 АХҚО Актісіне (бұдан әрі - «АХҚО Актісі») сәйкес АХҚО Инвестициялық салықтық резиденттік бағдарламасын (бұдан әрі - «Бағдарлама») әкімшілендіру жөніндегі қызметті жүзеге асырады.

Конституциялық заңның 5-1-бабының 1-тармағы бойынша, Бағдарламаға сәйкес инвестицияны жүзеге асырған, сондай-ақ Бағдарламаға қатысу үшін бірінші өтініш жасау алдындағы соңғы жиырма жыл ішінде «Салық және бюджетке төленетін басқа да міндетті төлемдер туралы» Қазақстан Республикасы Кодексінің мақсаттары үшін Қазақстан Республикасының резиденті болып табылмайтын шетелдік немесе азаматтығы жоқ адам АХҚО-ның инвестициялық резидентті болып табылады.

Осылайша, жоғарыда баяндалғандардың негізінде, **[толық аты-жөні], [қолданылса, елдің]** азаматы, **төлқұжат/өзге құжат нөмірі [●]** Бағдарламаға қатысу үшін бірінші өтініш жасау алдындағы соңғы жиырма жыл ішінде «Салық және бюджетке төленетін басқа да міндетті төлемдер туралы» Қазақстан Республикасы Кодексінің мақсаттары үшін Қазақстан Республикасының резиденті болып табылмайтын тұлға екенін растауды сұраймыз.

Қосымшалар:

- 1) егер қолданылса, төлқұжат/өзге құжат көшірмесі **[Аты-жөні]**;



2) жеке деректерді жинауға, өңдеуге және сақтауға келісім

Уәкілетті тұлғаның лауазымы **Уәкілетті тұлғаның аты-жөні**
Қолы