

**НАЦИОНАЛЬНЫЙ БАНК РЕСПУБЛИКИ АБХАЗИЯ
(БАНК АБХАЗИИ)**

УТВЕРЖДЕНО

Правлением
Национального банка
Республики Абхазия
28 апреля 2025г.

Протокол №27

от 28 апреля 2025 года

№ 40-И

ИНСТРУКЦИЯ

**«О порядке представления резидентами и нерезидентами уполномоченным
банкам документов и информации, связанных с проведением валютных
операций»**

г. Сухум

ИНСТРУКЦИЯ

«О порядке представления резидентами и нерезидентами уполномоченным банкам документов и информации, связанных с проведением валютных операций» от 28.04.2025г. № 40-И

В соответствии с Законом "О валютном регулировании и валютном контроле" Банк Абхазии устанавливает порядок представления резидентами и нерезидентами уполномоченным банкам документов и информации при осуществлении валютных операций.

1. Действие настоящей Инструкции не распространяется на валютные операции, осуществляемые:

- кредитными организациями - резидентами от своего имени и за свой счет;
- через счета резидентов и нерезидентов, открытые в Банке Абхазии;
- между нерезидентом и органом исполнительной власти, специально уполномоченным Правительством Республики Абхазии на осуществление валютных операций в соответствии с частью 5 статьи 5 Закона "О валютном регулировании и валютном контроле";
- физическими лицами - резидентами, не являющимися индивидуальными предпринимателями.

2. Резиденты (юридические лица и физические лица, в том числе физические лица - индивидуальные предприниматели (далее - резиденты)) при осуществлении валютных операций в иностранной валюте представляют в уполномоченный банк (филиал уполномоченного банка) (далее - уполномоченный банк) следующие документы:

- справку об идентификации по видам валютных операций средств в иностранной валюте, поступивших на банковский счет или списываемых с банковского счета резидента, открытого в уполномоченном банке, являющуюся документом, подтверждающим совершение валютной операции, форма и порядок составления которой приведены в приложении 1 к настоящей Инструкции (далее - справка о валютных операциях);
- иные документы, являющиеся основанием для проведения валютной операции.

3. Документы, указанные в пункте 2 настоящей Инструкции, представляются резидентом при списании иностранной валюты с его счета в уполномоченном бан-

ке, либо не позднее 15 рабочих дней со дня поступления иностранной валюты на его счет в уполномоченном банке.

4. При поступлении иностранной валюты на счет резидента в уполномоченном банке, в случае если договором банковского счета между уполномоченным банком и резидентом предусмотрено, что уполномоченный банк самостоятельно заполняет справку о валютных операциях, указанная справка резидентом в уполномоченный банк не представляется.

В этом случае справка о валютных операциях подписывается сотрудником уполномоченного банка, уполномоченным осуществлять от имени уполномоченного банка предусмотренные настоящим разделом Инструкции действия по валютному контролю (далее - ответственное лицо уполномоченного банка).

5. Уполномоченный банк принимает справку о валютных операциях, либо отказывает в ее принятии не позднее рабочего дня, следующего за днем ее представления резидентом.

6. Уполномоченный банк проверяет соответствие информации, указанной резидентом в справке о валютных операциях, сведениям, содержащимся в документах, являющихся основанием для проведения валютных операций, а также соблюдение резидентом порядка оформления справки о валютных операциях, установленного настоящей Инструкцией, в срок не позднее рабочего дня, следующего за днем ее представления резидентом в уполномоченный банк.

Принятая справка о валютных операциях подписывается ответственным лицом уполномоченного банка, заверяется печатью уполномоченного банка, используемой для целей валютного контроля.

7. Уполномоченный банк отказывает в принятии справки о валютных операциях, если представленная резидентом справка о валютных операциях составлена резидентом с нарушением требований, установленных настоящей Инструкцией.

8. Справка о валютных операциях с отметкой ответственного лица уполномоченного банка о причине возврата возвращаются уполномоченным банком резиденту не позднее рабочего дня, следующего за днем их представления в уполномоченный банк, либо передаются под расписку резиденту или лицу, действующему на основании его доверенности.

9. Уполномоченный банк в день представления резидентом письменного заявления, составленного в произвольной форме, выдает этому резиденту копию справки о валютных операциях.

10. При осуществлении валютных операций в валюте Республики Абхазия

нерезидент представляет в уполномоченный банк расчетный документ, оформленный в соответствии с требованиями, установленными пунктом 11 настоящей Инструкции.

11. Расчетный документ, указанный в пункте 10 настоящей Инструкции, должен содержать после обязательных реквизитов (при их наличии) N и дату договора, срок отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг), грузополучатель и место назначения) номер паспорта сделки (в случае осуществления валютной операции, по которой настоящей Инструкцией предусмотрено оформление паспорта сделки, за исключением случая, когда расчетный документ представляется нерезидентом).

12. Уполномоченный банк проверяет соответствие информации, указанной резидентом в расчетном документе, сведениям, содержащимся в документах, являющихся основанием для проведения валютных операций, а также соблюдение резидентом и нерезидентом порядка оформления расчетных документов в соответствии с требованиями, установленными настоящей Инструкцией и иными нормативными актами Банка Абхазии.

В случае его надлежащего заполнения и оформления расчетный документ принимается к исполнению.

13. Уполномоченный банк ведет в электронном виде базу данных по валютным операциям с отражением в ней следующей информации:

- номер счета резидента или нерезидента;
- дата совершения валютной операции;
- направление платежа (1 - зачисление, 2 - списание);
- код вида валютной операции;
- сумма денежных средств, списанных со счета (зачисленных на счет) при осуществлении валютной операции, в единицах валюты счета;
- наименование банка получателя платежа при списании денежных средств со счета или банка плательщика при зачислении денежных средств на счет, указанное в расчетном документе;
- номер паспорта сделки (при наличии паспорта сделки в соответствии с требованиями настоящей Инструкции);
- код валюты цены контракта (договора) - в случаях, предусмотренных настоящей Инструкцией;
- сумма валютной операции в единицах валюты цены контракта (договора) - в

случаях, предусмотренных настоящей Инструкцией.

По валютным операциям юридических лиц (резидентов и нерезидентов) или физических лиц - индивидуальных предпринимателей (резидентов) уполномоченный банк дополнительно отражает в базе данных следующую информацию:

-сведения о владельце счета:

-полное или сокращенное наименование (если последнее имеется) юридического лица или фамилия, имя, отчество (при наличии последнего) физического лица - индивидуального предпринимателя, указанные в договоре банковского счета;

-код страны места жительства (места регистрации);

-идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) (для юридических лиц - нерезидентов указывается при его наличии);

-дата государственной регистрации юридического лица или физического лица - индивидуального предпринимателя;

-адрес юридического лица (для юридического лица - резидента указывается адрес (место нахождения) постоянно действующего исполнительного органа юридического лица - резидента (в случае отсутствия постоянно действующего исполнительного органа юридического лица - резидента - адрес (место нахождения) иного органа или лица, имеющих право действовать от имени юридического лица - резидента без доверенности), по которому осуществляется связь с юридическим лицом - резидентом, для нерезидента - адрес юридического лица - нерезидента в стране регистрации);

-дата открытия банковского счета юридического лица или физического лица - индивидуального предпринимателя;

-сведения о получателе платежа - при списании денежных средств со счета юридического лица или физического лица - индивидуального предпринимателя или сведения о плательщике - при зачислении денежных средств на счет юридического лица или физического лица - индивидуального предпринимателя:

-наименование получателя платежа или плательщика, указанное в расчетном документе;

-идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) (при его наличии в расчетном документе).

По усмотрению уполномоченного банка в указанную в настоящем пункте базу данных может быть включена иная информация, необходимая для выполнения уполномоченным банком функций агента валютного контроля в соответствии с ак-

тами валютного законодательства Республики Абхазия, актами органов валютного регулирования и актами органов валютного контроля.

14. Документы, представляемые резидентом и нерезидентом в уполномоченный банк в соответствии с требованиями настоящей главы, хранятся в уполномоченном банке не менее 3 лет с даты помещения документа в материалы валютного контроля.

15. Настоящая Инструкция вступает в силу с **01.07.2025г.**

**Председатель
Национального банка
Республики Абхазия**

Б.В. Барателиа

(Наименование резидента)

(Наименование
уполномоченного банка)**СПРАВКА О ВАЛЮТНЫХ ОПЕРАЦИЯХ**

от . .

Д Д М М Г Г Г Г

N п/п	Номер уведомления (при зачислении); номер расчетного документа (при списании)	Номер счета	Дата	Направление платежа: 1 - зачисление 2 - списание	Код вида валютной операции	Сумма платежа в единицах валюты платежа		Заявление о резервировании		Номер ПС	Код валюты цены контракта (кредитного договора)	Сумма в валюте цены контракта (кредитного договора)
						код валюты	сумма	дата	номер			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13

Порядок заполнения справки о валютных операциях

1. В заголовочной части справки о валютных операциях указываются полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество (при его наличии) физического лица; полное наименование уполномоченного банка, в который представляется справка о валютных операциях; дата ее заполнения.

2. В графе 1 указывается порядковый номер записи в справке о валютных операциях.

3. В графе 2 указывается номер одного из следующих документов:

номер уведомления о зачислении средств в иностранной валюте на транзитный валютный счет резидента - юридического лица, физического лица - индивидуального предпринимателя (далее - уведомление), направленного уполномоченным банком;

номер расчетного документа, представленного резидентом в уполномоченный банк при списании средств в иностранной валюте с текущего валютного счета резидента в уполномоченном банке.

При заполнении справки о валютных операциях уполномоченным банком в случаях, установленных настоящей Инструкцией, графа 2 не заполняется.

4. В графе 3 указывается номер банковского счета резидента, на который зачислены (с которого списываются) средства в иностранной валюте.

5. В графе 4 в формате ДД.ММ.ГГГГ указывается одна из следующих дат:

дата зачисления средств на транзитный валютный счет резидента - юридического лица, физического лица - индивидуального предпринимателя, указанная в уведомлении;

дата зачисления средств на текущий валютный счет резидента - физического лица, указанная в выписке из лицевого счета;

дата расчетного документа, представленного резидентом в уполномоченный банк при списании средств в иностранной валюте со счета резидента.

6. В графе 5 указывается один из следующих кодов направления платежа:

1 - зачисление средств на счет резидента;

2 - списание средств со счета резидента.

7. В графе 6 указывается код вида валютной операции, заполняемый в соответствии с Перечнем валютных операций клиентов уполномоченных банков, приведенным в приложении 2 к настоящей Инструкции.

8. В графе 7 указывается цифровой код валюты, зачисленной на счет (списываемой со счета) резидента.

9. В графе 8 указывается сумма средств в иностранной валюте, зачисленных на счет (списываемых со счета) резидента в единицах валюты, указанной в графе 7.

10. Графы 9 и 10 не заполняются.

11. Графы 11 - 13 заполняются резидентом в случае, если валютные операции осуществляются по контракту (кредитному договору), по которому в соответствии с настоящей Инструкцией оформляется ПС. В иных случаях графы 11 - 13 не заполняются.

12. В графе 11 указывается номер ПС, оформленного по контракту (кредитному договору), по которому осуществляется валютная операция.

13. Графы 12, 13 заполняются в случае, если код валюты платежа и код валюты цены контракта (кредитного договора), указанный в ПС, не совпадают, и в соответствии с условиями контракта (кредитного договора) предусмотрено использование валютной оговорки.

14. В графе 12 указывается цифровой код валюты цены контракта (кредитного договора), указанный в ПС.

15. В графе 13 указывается сумма, приведенная в графе 8, в пересчете в валюту цены контракта (кредитного договора).

ПЕРЕЧЕНЬ
ВАЛЮТНЫХ ОПЕРАЦИЙ КЛИЕНТОВ УПОЛНОМОЧЕННЫХ БАНКОВ

Код вида операции		Наименование вида операций	Признак совершения операции с использованием специального счета
01		Конверсионные операции резидентов в безналичной форме	
01	010	Продажа резидентом иностранной валюты за официальную валюту Республики Абхазия, кроме обязательной продажи части валютной выручки	
01	020	Обязательная продажа иностранной валюты за официальную валюту Республики Абхазия	
01	030	Покупка резидентом иностранной валюты за официальную валюту Республики Абхазия	
01	040	Покупка (продажа) резидентом одной иностранной валюты за другую иностранную валюту	
02		Конверсионные операции нерезидентов в безналичной форме	
02	010	Продажа нерезидентом иностранной валюты за официальную валюту Республики Абхазия	
02	020	Покупка нерезидентом иностранной валюты за официальную валюту Республики Абхазия	
10		Расчеты и переводы между резидентами и нерезидентами за товары, вывозимые с таможенной территории Республики Абхазия, в том числе воздушные, морские суда, суда внутреннего плавания и космические объекты, являющиеся предметами внешнеторговой деятельности	
10	010	Предоставление нерезидентом резиденту коммерческого кредита в виде предварительной оплаты при экспорте товаров	
10	020	Предоставление нерезидентом резиденту коммерческого кредита в виде предварительной оплаты при экспорте товаров по договору на выполнение строительных и подрядных работ (авансовый платеж)	

Код вида операции		Наименование вида операций	Признак совершения операции с использованием специального счета
10	030	Предоставление нерезидентом резиденту коммерческого кредита в виде предварительной оплаты при экспорте товаров, за исключением платежей с кодами 10010 и 10020 (авансовый платеж)	
10	040	Расчеты и переводы нерезидента при предоставлении резидентом нерезиденту отсрочки платежа на срок до трех лет при экспорте товаров.	
10	050	Расчеты и переводы нерезидента при предоставлении резидентом нерезиденту отсрочки платежа на срок свыше трех лет при экспорте товаров.	
10	060	Расчеты и переводы нерезидента при предоставлении резидентом нерезиденту отсрочки платежа на срок до пяти лет при экспорте товаров по договору на выполнение строительных и подрядных работ (платежи после вывоза товаров с таможенной территории Республики Абхазия)	
10	070	Расчеты и переводы нерезидента при предоставлении резидентом нерезиденту отсрочки платежа на срок свыше пяти лет при экспорте товаров по договору на выполнение строительных и подрядных работ (платежи после вывоза товаров с таможенной территории Республики Абхазия)	
10	080	Расчеты и переводы нерезидента при предоставлении резидентом нерезиденту отсрочки платежа на срок до 180 дней при экспорте товаров, за исключением платежей с кодами 10040 и 10060 (платежи после вывоза товаров с таможенной территории Республики Абхазия)	
10	090	Расчеты и переводы нерезидента при предоставлении резидентом нерезиденту отсрочки платежа на срок свыше 180 дней при экспорте товаров, за исключением платежей с кодами 10040 - 10070 (платежи после вывоза товаров с таможенной территории Республики Абхазия)	

Код вида операции	Наименование вида операций	Признак совершения операции с использованием специального счета
11	Расчеты и переводы между резидентами и нерезидентами за товары, ввозимые на таможенную территорию Российской Федерации, в том числе воздушные, морские суда, суда внутреннего плавания и космические объекты, являющиеся предметами внешнеторговой деятельности	
11	010 Расчеты и переводы резидента при предоставлении нерезидентом резиденту отсрочки платежа при импорте товаров.	
11	020 Расчеты и переводы резидента при предоставлении нерезидентом резиденту отсрочки платежа при импорте товаров, за исключением платежей с кодом 11010 (платежи после ввоза товаров на таможенную территорию Республики Абхазия)	
11	030 Предоставление резидентом нерезиденту коммерческого кредита на срок до трех лет в виде предварительной оплаты при импорте товаров.	
11	040 Предоставление резидентом нерезиденту коммерческого кредита на срок свыше трех лет в виде предварительной оплаты при импорте товаров.	
11	050 Предоставление резидентом нерезиденту коммерческого кредита на срок до 180 дней в виде предварительной оплаты при импорте товаров, за исключением платежей с кодом 11030 (авансовый платеж)	
11	060 Предоставление резидентом нерезиденту коммерческого кредита на срок свыше 180 дней в виде предварительной оплаты при импорте товаров, за исключением платежей с кодами 11030 и 11040 (авансовый платеж)	
12	Расчеты и переводы между резидентами и нерезидентами за товары без их ввоза на таможенную территорию Республики Абхазия	
12	010 Расчеты и переводы нерезидента за продукцию морского рыбного промысла, добываемую и реализуемую резидентом нерезиденту за пределами таможенной территории Республики Абха-	

Код вида операции		Наименование вида операций	Признак совершения операции с использованием специального счета
		зия	
12	020	Расчеты и переводы резидента за продукцию морского рыбного промысла, приобретаемую резидентом у нерезидента за пределами таможенной территории Республики Абхазия	
12	030	Расчеты и переводы нерезидента за воздушные, морские, речные суда, продаваемые резидентом нерезиденту за пределами таможенной территории Республики Абхазия	
12	040	Расчеты и переводы резидента за воздушные, морские, речные суда, приобретаемые резидентом у нерезидента за пределами таможенной территории Республики Абхазия	
12	050	Расчеты и переводы нерезидента за товары, продаваемые резидентом нерезиденту за пределами таможенной территории Республики Абхазия без их ввоза на таможенную территорию Республики Абхазия, за исключением платежей с кодами 12010 и 12030	
12	060	Расчеты и переводы резидента за товары, приобретаемые резидентом у нерезидента за пределами таможенной территории Республики Абхазия без их ввоза на таможенную территорию Республики Абхазия, за исключением платежей с кодами 12020 и 12040	
13		Расчеты и переводы между резидентами и нерезидентами за товары на территории Республики Абхазия	
13	010	Расчеты и переводы нерезидента за товары, продаваемые резидентом нерезиденту на территории Республики Абхазия	
13	020	Расчеты и переводы резидента за товары, приобретаемые резидентом у нерезидента на территории Республики Абхазия	
20		Расчеты и переводы нерезидентов в пользу резидентов по внешнеторговым сделкам, связанным с выполнением работ, оказанием услуг, передачей информации и результатов интеллектуальной деятельности, в том числе исключитель-	

Код вида операции		Наименование вида операций	Признак совершения операции с использованием специального счета
		ных прав на них	
20	010	Предоставление нерезидентом резиденту коммерческого кредита в виде предварительной оплаты за производимые резидентом за пределами территории Республики Абхазия строительные и подрядные работы (авансовый платеж)	
20	020	Предоставление нерезидентом резиденту коммерческого кредита в виде предварительной оплаты за выполняемые резидентом работы, оказываемые услуги, передаваемую информацию и результаты интеллектуальной деятельности, в том числе исключительных прав на них, за исключением платежей с кодом 20010 (авансовый платеж)	
20	030	Расчеты и переводы нерезидента при предоставлении резидентом нерезиденту отсрочки платежа на срок до пяти лет за производимые резидентом за пределами территории Республики Абхазия строительные и подрядные работы (платежи после оказания услуг)	
20	040	Расчеты и переводы нерезидента при предоставлении резидентом нерезиденту отсрочки платежа на срок свыше пяти лет за производимые резидентом за пределами территории Республики Абхазия строительные и подрядные работы (платежи после оказания услуг)	
20	050	Расчеты и переводы нерезидента при предоставлении резидентом нерезиденту отсрочки платежа на срок до 180 дней за выполненные резидентом работы, оказанные услуги, переданную информацию и результаты интеллектуальной деятельности, в том числе исключительных прав на них (платежи после выполнения работ, оказания услуг, передачи информации и результатов интеллектуальной деятельности, в том числе исключительных прав на них)	
20	060	Расчеты и переводы нерезидента при предоставлении резидентом нерезиденту отсрочки	

Код вида операции		Наименование вида операций	Признак совершения операции с использованием специального счета
		платежа на срок свыше 180 дней за выполненные резидентом работы, оказанные услуги, переданную информацию и результаты интеллектуальной деятельности, в том числе исключительных прав на них (платежи после выполнения работ, оказания услуг, передачи информации и результатов интеллектуальной деятельности, в том числе исключительных прав на них)	
20	070	Расчеты и переводы нерезидента в оплату оказанных резидентом нерезиденту услуг по добыче и реализации продукции морского рыбного промысла за пределами таможенной территории Республики Абхазия	
	21	Расчеты и переводы от резидентов в пользу нерезидентов по внешнеторговым сделкам, связанным с выполнением работ, оказанием услуг, передачей информации и результатов интеллектуальной деятельности, в том числе исключительных прав на них	
21	010	Расчеты и переводы резидента при предоставлении нерезидентом отсрочки платежа за выполненные нерезидентом работы, оказанные услуги, переданную информацию и результаты интеллектуальной деятельности, в том числе исключительных прав на них (платежи после выполнения работ, оказания услуг, передачи информации и результатов интеллектуальной деятельности, в том числе исключительных прав на них), за исключением платежей с кодом 21040	
21	020	Предоставление резидентом нерезиденту коммерческого кредита на срок до 180 дней в виде предварительной оплаты за выполняемые нерезидентом работы, оказываемые услуги, передаваемую информацию и результаты интеллектуальной деятельности, в том числе исключительных прав на них (авансовый платеж)	
21	030	Предоставление резидентом нерезиденту коммерческого кредита на срок свыше 180 дней в	

Код вида операции		Наименование вида операций	Признак совершения операции с использованием специального счета
		в виде предварительной оплаты за выполняемые нерезидентом работы, оказываемые услуги, передаваемую информацию и результаты интеллектуальной деятельности, в том числе исключительных прав на них (авансовый платеж)	
21	040	Расчеты и переводы резидента в оплату оказанных нерезидентом резиденту услуг по добыче и реализации продукции морского рыбного промысла (платежи после оказания услуг) за пределами таможенной территории Республики Абхазия	
	30	Расчеты и переводы между резидентами и нерезидентами по операциям с недвижимым имуществом, за исключением платежей за воздушные, морские суда, суда внутреннего плавания и космические объекты, являющиеся предметами внешнеторговой деятельности	
30	010	Расчеты и переводы нерезидента за недвижимое имущество, продаваемое резидентом нерезиденту за пределами территории Республики Абхазия	
30	020	Расчеты и переводы резидента за недвижимое имущество, приобретаемое резидентом у нерезидента за пределами территории Республики Абхазия	
30	030	Расчеты и переводы нерезидента за недвижимое имущество, продаваемое резидентом нерезиденту на территории Республики Абхазия	
30	040	Расчеты и переводы резидента за недвижимое имущество, приобретаемое резидентом у нерезидента на территории Республики Абхазия	
	35	Расчеты и переводы между резидентами и нерезидентами по прочим операциям, связанным с внешнеторговой деятельностью и прямо не указанным в группах 10 - 30 настоящего Перечня	
35	010	Расчеты и переводы между резидентом и нерезидентом, связанные с возвратом ошибочно зачисленных сумм и сумм по неисполненным контрактам	

Код вида операции		Наименование вида операций	Признак совершения операции с использованием специального счета
35	020	Расчеты и переводы между резидентом и нерезидентом по прочим операциям, связанным с внешнеэкономической деятельностью и прямо не указанным в группах 10 - 30 настоящего Перечня, за исключением платежей с кодом 35010	
40		Расчеты и переводы, связанные с предоставлением резидентами нерезидентам кредитов и займов	
40	010	Расчеты и переводы резидента в пользу нерезидента по предоставлению кредитов и займов на срок более трех лет	Ф, Р2, В1
40	020	Расчеты и переводы резидента в пользу нерезидента по предоставлению кредитов и займов, за исключением платежей 40010	Ф, Р2, В1
41		Расчеты и переводы, связанные с предоставлением нерезидентами резидентам кредитов и займов	
41	010	Расчеты и переводы нерезидента в пользу резидента по предоставлению кредитов и займов на срок более трех лет	
41	020	Расчеты и переводы нерезидента в пользу резидента по предоставлению кредитов и займов, за исключением платежей с кодом 41010	Ф, Р1, В2
42		Расчеты и переводы между резидентами и нерезидентами, связанные с исполнением резидентами обязательств по привлеченным кредитам и займам	
42	010	Расчеты и переводы резидента в пользу нерезидента по погашению кредитов, займов (основной долг)	
42	020	Расчеты и переводы резидента в пользу нерезидента по погашению просроченной задолженности по кредитам, займам (основной долг)	
42	030	Расчеты и переводы резидента в пользу нерезидента по выплате процентных платежей	
42	040	Расчеты и переводы резидента в пользу нерезидента по выплате просроченных процентных платежей	
42	050	Прочие расчеты и переводы между резидентом	

Код вида операции		Наименование вида операций	Признак совершения операции с использованием специального счета
		и нерезидентом, связанные с исполнением резидентом обязательств по привлеченным кредитам и займам	
43		Расчеты и переводы между резидентами и нерезидентами, связанные с исполнением нерезидентами обязательств по привлеченным займам	
43	010	Расчеты и переводы нерезидента в пользу резидента по погашению займов (основной долг)	
43	020	Расчеты и переводы нерезидента в пользу резидента по погашению просроченной задолженности по займам (основной долг)	
43	030	Расчеты и переводы нерезидента в пользу резидента по выплате процентных платежей	
43	040	Расчеты и переводы нерезидента в пользу резидента по выплате просроченных процентных платежей	
43	050	Прочие расчеты и переводы между резидентом и нерезидентом, связанные с исполнением нерезидентом обязательств по привлеченным займам	
50		Расчеты и переводы, связанные с инвестициями в форме капитальных вложений	
50	010	Расчеты и переводы резидента за приобретаемые у нерезидента доли, вклады, паи в имуществе (уставном или складочном капитале, паевом фонде кооператива) созданного юридического лица - резидента, при внесении резидентом вкладов по договору простого товарищества с нерезидентом	
50	020	Расчеты и переводы резидента за приобретаемые у нерезидента доли, вклады, паи в имуществе (уставном или складочном капитале, паевом фонде кооператива) созданного юридического лица - нерезидента, при внесении резидентом вкладов по договору простого товарищества с нерезидентом	
50	030	Расчеты и переводы резидента в оплату долей, вкладов, паев в имуществе (уставном или складочном капитале, паевом фонде кооператива)	

Код вида операции	Наименование вида операций	Признак совершения операции с использованием специального счета
	создаваемого юридического лица - нерезидента, при внесении резидентом вкладов по договору простого товарищества с нерезидентом	
50	040 Расчеты и переводы нерезидента за приобретаемые у резидента доли, вклады, паи в имуществе (уставном или складочном капитале, паевом фонде кооператива) созданного юридического лица - резидента, при внесении нерезидентом вкладов по договору простого товарищества с резидентом	
50	050 Расчеты и переводы нерезидента за приобретаемые у резидента доли, вклады, паи в имуществе (уставном или складочном капитале, паевом фонде кооператива) созданного юридического лица - нерезидента, при внесении нерезидентом вкладов по договору простого товарищества с резидентом	
50	060 Расчеты и переводы нерезидента в оплату долей, вкладов, паев в имуществе (уставном или складочном капитале, паевом фонде кооператива) создаваемого юридического лица - резидента, при внесении нерезидентом вкладов по договору простого товарищества с резидентом	
50	070 Расчеты и переводы резидента в пользу нерезидента при ликвидации юридического лица - резидента	
50	080 Расчеты и переводы нерезидента в пользу резидента при ликвидации юридического лица - нерезидента	
50	090 Выплата дивидендов (доходов) от инвестиций в форме капитальных вложений	
51	Расчеты и переводы, связанные с приобретением нерезидентами у резидентов внутренних ценных бумаг (прав, удостоверенных внутренними ценными бумагами)	
51	010 Расчеты и переводы нерезидента в пользу резидента за приобретаемые облигации, выпущенные от имени Республики Абхазия	С
51	020 Расчеты и переводы нерезидента в пользу резид-	А

Код вида операции		Наименование вида операций	Признак совершения операции с использованием специального счета
		дента за приобретаемые акции, за исключением первичного размещения (выпуска) акций	
51	030	Расчеты и переводы нерезидента в пользу резидента при первичном размещении (выпуске) акций	A
51	040	Расчеты и переводы нерезидента в пользу резидента за приобретаемые паи паевых инвестиционных фондов	A
51	050	Расчеты и переводы нерезидента в пользу резидента при выпуске резидентом облигаций, выкуп и платежи по которым предполагаются в первые три года с даты выпуска	O
51	060	Расчеты и переводы нерезидента в пользу резидента при выпуске резидентом облигаций, выкуп и платежи по которым не предполагаются в первые три года с даты выпуска	
51	070	Расчеты и переводы нерезидента в пользу резидента за приобретаемые облигации резидентов, выкуп и платежи по которым предполагаются в первые три года с даты выпуска	O
51	080	Расчеты и переводы нерезидента в пользу резидента за приобретаемые облигации резидентов, выкуп и платежи по которым не предполагаются в первые три года с даты выпуска	O
51	090	Расчеты и переводы нерезидента в пользу резидента за приобретаемые облигации нерезидентов, выкуп и платежи по которым предполагаются в первые три года с даты выпуска	O
51	100	Расчеты и переводы нерезидента в пользу резидента за приобретаемые облигации нерезидентов, выкуп и платежи по которым не предполагаются в первые три года с даты выпуска	O
51	110	Расчеты и переводы нерезидента в пользу резидента за приобретаемые иные внутренние эмиссионные ценные бумаги	
51	120	Расчеты и переводы нерезидента в пользу резидента за приобретаемые векселя	B2
51	130	Расчеты и переводы нерезидента в пользу резидента за приобретаемые неэмиссионные внут-	B2

Код вида операции		Наименование вида операций	Признак совершения операции с использованием специального счета
		ренные ценные бумаги, за исключением векселей	
51	140	Расчеты и переводы нерезидента в пользу резидента при уплате неустойки (штрафа, пени) по операциям с внутренними ценными бумагами	С соответствующих специальных счетов или банковского счета нерезидента
51	150	Расчеты и переводы нерезидента в пользу брокера на специальный брокерский счет	С, А, О
51	160	Расчеты и переводы нерезидента в пользу резидента при уплате процентных (купонных) доходов, дивидендов по внутренним ценным бумагам, доходов по инвестиционным паям паевых инвестиционных фондов	
51	170	Расчеты и переводы нерезидента в пользу третьих лиц при оплате комиссий и возмещения расходов при приобретении внутренних ценных бумаг с использованием специального банковского счета, за исключением оплаты расходов уполномоченного банка за совершение операций по специальному банковскому счету	С, А, О, В2
	52	Расчеты и переводы, связанные с отчуждением нерезидентом в пользу резидента внутренних ценных бумаг (прав, удостоверенных внутренними ценными бумагами)	
52	010	Расчеты и переводы резидента в пользу нерезидента за отчуждаемые облигации, выпущенные от имени Республики Абхазия	С
52	020	Расчеты и переводы резидента в пользу нерезидента за отчуждаемые акции резидентов	А
52	030	Расчеты и переводы резидента в пользу нерезидента за отчуждаемые акции нерезидентов, за исключением первичного размещения (выпуска) акций, эмитентом которых является нерезидент	А
52	040	Расчеты и переводы резидента в пользу нерезидента при первичном размещении (выпуске) акций, эмитентом которых является нерезидент - владелец счета В1	В1
52	050	Расчеты и переводы резидента в пользу нерези-	В1

Код вида операции	Наименование вида операций	Признак совершения операции с использованием специального счета
	дента при выпуске нерезидентом облигаций, выкуп и платежи по которым предполагаются в первые три года с даты выпуска	
52	060 Расчеты и переводы резидента в пользу нерезидента при выпуске нерезидентом облигаций, выкуп и платежи по которым не предполагаются в первые три года с даты выпуска	B1
52	070 Расчеты и переводы резидента в пользу нерезидента за отчуждаемые паи паевых инвестиционных фондов	A
52	080 Расчеты и переводы резидента в пользу нерезидента за отчуждаемые облигации резидентов, выкуп и платежи по которым предполагаются в первые три года с даты выпуска	O
52	090 Расчеты и переводы резидента в пользу нерезидента за отчуждаемые облигации резидентов, выкуп и платежи по которым не предполагаются в первые три года с даты выпуска	O
52	100 Расчеты и переводы резидента в пользу нерезидента за отчуждаемые облигации нерезидентов, выкуп и платежи по которым предполагаются в первые три года с даты выпуска	O
52	110 Расчеты и переводы резидента в пользу нерезидента за отчуждаемые облигации нерезидентов, выкуп и платежи по которым не предполагаются в первые три года с даты выпуска	O
52	120 Расчеты и переводы резидента в пользу нерезидента при отчуждении иных эмиссионных внутренних ценных бумаг	
52	130 Расчеты и переводы резидента в пользу нерезидента, владельца счета B1, от выдачи резиденту векселей нерезидентом, владельцем счета B1	B1
52	140 Расчеты и переводы резидента в пользу нерезидента при отчуждении векселей, за исключением векселей, выданных резиденту нерезидентом, владельцем счета B1	B2
52	150 Расчеты и переводы резидента в пользу нерезидента при отчуждении неэмиссионных внутренних ценных бумаг, за исключением векселей	B2

Код вида операции		Наименование вида операций	Признак совершения операции с использованием специального счета
52	160	Расчеты и переводы резидента в пользу нерезидента при уплате неустойки (штрафа, пени) по операциям с внутренними ценными бумагами	На соответствующий специальный счет или банковский счет нерезидента
52	170	Расчеты и переводы резидента в пользу нерезидента при уплате процентных (купонных) доходов, дивидендов по внутренним ценным бумагам, доходов по инвестиционным паям паевых инвестиционных фондов	
52	180	Расчеты и переводы резидента в пользу нерезидента, поступившие со специальных брокерских счетов	С, А, О
53		Расчеты и переводы, связанные с приобретением резидентами у нерезидентов внешних ценных бумаг (прав, удостоверенных внешними ценными бумагами)	
53	010	Расчеты и переводы резидента в пользу нерезидента за приобретаемые акции, эмитентом которых является резидент	Ф, Р2
53	020	Расчеты и переводы резидента в пользу нерезидента за приобретаемые акции, эмитентом которых является нерезидент, за исключением первичного размещения (выпуска) акций нерезидентом	Ф, Р2
53	030	Расчеты и переводы резидента в пользу нерезидента при первичном размещении (выпуске) акций нерезидентом	Ф, Р2
53	040	Расчеты и переводы резидента в пользу нерезидента за приобретаемые облигации резидентов, выкуп и платежи по которым предполагаются в первые три года с даты выпуска	Ф, Р2
53	050	Расчеты и переводы резидента в пользу нерезидента за приобретаемые облигации резидентов, выкуп и платежи по которым не предполагаются в первые три года с даты выпуска	Ф, Р2
53	060	Расчеты и переводы резидента в пользу нерезидента за приобретаемые иные эмиссионные внешние ценные бумаги, эмитентом которых	Ф, Р2

Код вида операции		Наименование вида операций	Признак совершения операции с использованием специального счета
		является резидент	
53	070	Расчеты и переводы резидента в пользу нерезидента за приобретаемые облигации нерезидентов, выкуп и платежи по которым предполагаются в первые три года с даты выпуска	Ф, Р2
53	080	Расчеты и переводы резидента в пользу нерезидента за приобретаемые облигации нерезидентов, выкуп и платежи по которым не предполагаются в первые три года с даты выпуска	Ф, Р2
53	090	Расчеты и переводы резидента в пользу нерезидента за приобретаемые иные эмиссионные внешние ценные бумаги, эмитентом которых является нерезидент	Ф, Р2
53	100	Расчеты и переводы резидента в пользу нерезидента за приобретаемые векселя	Ф, Р2
53	110	Расчеты и переводы резидента в пользу нерезидента за приобретаемые неэмиссионные внешние ценные бумаги, за исключением векселей	Ф, Р2
53	120	Расчеты и переводы резидента в пользу нерезидента при уплате неустойки (штрафа, пени) по операциям с внешними ценными бумагами	Ф, Р1, Р2
53	130	Расчеты и переводы резидента в пользу нерезидента при уплате процентных (купонных) доходов, дивидендов по внешним ценным бумагам	
53	140	Расчеты и переводы резидента в пользу третьих лиц при оплате комиссий и возмещения расходов при приобретении внешних ценных бумаг с использованием специального банковского счета, за исключением оплаты расходов уполномоченного банка за совершение операций по специальному банковскому счету	Ф, Р1, Р2
54		Расчеты и переводы, связанные с отчуждением резидентом в пользу нерезидента внешних ценных бумаг (прав, удостоверенных внешними ценными бумагами)	
54	010	Расчеты и переводы нерезидента в пользу резидента за отчуждаемые акции, эмитентом которых является нерезидент	Ф, Р2
54	020	Расчеты и переводы нерезидента в пользу резид-	Р2

Код вида операции	Наименование вида операций	Признак совершения операции с использованием специального счета
	дента за отчуждаемые акции, эмитентами которых являются резиденты, за исключением первичного размещения (выпуска) акций	
54	030 Расчеты и переводы нерезидента в пользу резидента при первичном размещении (выпуске) акций	P1
54	040 Расчеты и переводы нерезидента в пользу резидента при выпуске резидентом облигаций, выкуп и платежи по которым предполагаются в первые три года с даты выпуска	P1
54	050 Расчеты и переводы нерезидента в пользу резидента при выпуске резидентом облигаций, выкуп и платежи по которым не предполагаются в первые три года с даты выпуска	
54	060 Расчеты и переводы нерезидента в пользу резидента за отчуждаемые облигации резидентов, выкуп и платежи по которым предполагаются в первые три года с даты выпуска	Ф, P2
54	070 Расчеты и переводы нерезидента в пользу резидента за отчуждаемые облигации резидентов, выкуп и платежи по которым не предполагаются в первые три года с даты выпуска	Ф, P2
54	080 Расчеты и переводы нерезидента в пользу резидента за отчуждаемые иные эмиссионные внешние ценные бумаги, эмитентом которых является резидент	Ф, P2
54	090 Расчеты и переводы нерезидента в пользу резидента за отчуждаемые облигации нерезидентов, выкуп и платежи по которым предполагаются в первые три года с даты выпуска	Ф, P2
54	100 Расчеты и переводы нерезидента в пользу резидента за отчуждаемые облигации нерезидентов, выкуп и платежи по которым не предполагаются в первые три года с даты выпуска	Ф, P2
54	110 Расчеты и переводы нерезидента в пользу резидента за отчуждаемые иные эмиссионные внешние ценные бумаги, эмитентом которых является нерезидент	Ф, P2
54	120 Расчеты и переводы нерезидента в пользу резид-	P1

Код вида операции		Наименование вида операций	Признак совершения операции с использованием специального счета
		дента - владельца счета Р1, от выдачи векселей нерезиденту резидентом, владельцем счета Р1	
54	130	Расчеты и переводы нерезидента в пользу резидента при отчуждении неэмиссионных внешних ценных бумаг, за исключением векселей, выданных нерезиденту резидентом, владельцем счета Р1	Ф, Р2
54	140	Расчеты и переводы нерезидента в пользу резидента при уплате неустойки (штрафа, пени) по операциям с внешними ценными бумагами	Ф, Р1, Р2
54	150	Расчеты и переводы нерезидента в пользу резидента при уплате процентных (купонных) доходов, дивидендов по внешним ценным бумагам	
54	160	Расчеты и переводы нерезидента в пользу резидента при отчуждении внешних ценных бумаг, эмитентом которых не является резидент - владелец специального счета Р1, которые не были учтены на специальном разделе счета депо Р2	Р1
55		Расчеты и переводы, связанные с исполнением резидентами и нерезидентами обязательств по внешним и внутренним ценным бумагам	
55	010	Расчеты и переводы резидента в пользу нерезидента при исполнении обязательств по государственным ценным бумагам	
55	020	Расчеты и переводы резидента в пользу нерезидента при исполнении резидентом обязательств по облигациям, выкуп и платежи по которым проводятся в первые три года с даты выпуска	
55	030	Расчеты и переводы резидента в пользу нерезидента при исполнении резидентом обязательств по облигациям, выкуп и платежи по которым проводятся по истечении трех лет с даты выпуска	
55	040	Расчеты и переводы резидента в пользу нерезидента при исполнении резидентом обязательств по иным эмиссионным ценным бумагам	
55	050	Расчеты и переводы резидента в пользу нерезидента при исполнении резидентом обязательств по векселям, выданным резидентом	

Код вида операции		Наименование вида операций	Признак совершения операции с использованием специального счета
55	060	Расчеты и переводы резидента в пользу нерезидента при исполнении резидентом обязательств по иным неэмиссионным ценным бумагам, выданным резидентом, за исключением векселей	
55	070	Расчеты и переводы нерезидента в пользу резидента при исполнении нерезидентом обязательств по облигациям, выкуп и платежи по которым проводятся в первые три года с даты выпуска	
55	080	Расчеты и переводы нерезидента в пользу резидента при исполнении нерезидентом обязательств по облигациям, выкуп и платежи по которым проводятся по истечении трех лет с даты выпуска	
55	090	Расчеты и переводы нерезидента в пользу резидента при исполнении нерезидентом обязательств по иным эмиссионным ценным бумагам	
55	100	Расчеты и переводы нерезидента в пользу резидента при исполнении нерезидентом обязательств по векселям, выданным нерезидентом	
55	110	Расчеты и переводы нерезидента в пользу резидента при исполнении нерезидентом обязательств по иным неэмиссионным ценным бумагам, выданным нерезидентом, за исключением векселей	
56		Расчеты и переводы по операциям со срочными и производными финансовыми инструментами	
56	010	Расчеты и переводы нерезидента в пользу резидента по операциям со срочными и производными финансовыми инструментами (премии, маржевые и гарантийные взносы и иные денежные средства, перечисляемые в соответствии с условиями контрактов, за исключением расчетов и переводов, связанных с поставкой базисного актива)	
56	060	Расчеты и переводы резидента в пользу нерезидента по операциям со срочными и производными финансовыми инструментами (премии, маржевые и гарантийные взносы и иные денеж-	

Код вида операции		Наименование вида операций	Признак совершения операции с использованием специального счета
		ные средства, перечисляемые в соответствии с условиями контрактов, за исключением расчетов и переводов, связанных с поставкой базисного актива)	
60		Переводы по счетам нерезидентов	
60	010	Переводы с банковского счета нерезидента в валюте Республики Абхазия на специальный банковский счет нерезидента в валюте Республики Абхазия	
60	020	Переводы со специального банковского счета нерезидента в валюте Республики Абхазия на банковский счет нерезидента в валюте Республики Абхазия	
60	030	Переводы со специального банковского счета нерезидента в валюте Российской Федерации на специальный банковский счет нерезидента в валюте Республики Абхазия	
60	040	Переводы со специального банковского счета нерезидента в валюте Республики Абхазия при внесении суммы резервирования	
60	050	Переводы с банковского счета нерезидента в валюте Российской Федерации при внесении суммы резервирования	
60	060	Возврат сумм резервирования	
60	070	Переводы с банковского счета нерезидента на банковский счет нерезидента	
61		Переводы с одного счета резидента на другой счет резидента	
61	010	Переводы с текущего валютного счета резидента на специальный банковский счет резидента в иностранной валюте	
61	020	Переводы со специального банковского счета резидента в иностранной валюте на текущий валютный счет резидента	
61	030	Переводы со счета брокера-резидента в иностранной валюте на специальный банковский счет резидента в иностранной валюте	
61	040	Переводы со специального банковского счета резидента в иностранной валюте на счет брое-	

Код вида операции	Наименование вида операций	Признак совершения операции с использованием специального счета
	ра-резидента в иностранной валюте	
61	050 Переводы со специального банковского счета резидента в иностранной валюте на специальный банковский счет резидента в иностранной валюте	
61	060 Переводы с транзитного валютного счета резидента на специальный банковский счет резидента в иностранной валюте	
61	070 Переводы с транзитного валютного счета резидента в оплату транспортировки, страхования и экспедирования грузов	
61	080 Переводы с транзитного валютного счета резидента в уплату вывозных таможенных пошлин, а также таможенных сборов	
61	090 Переводы с транзитного валютного счета резидента для выплаты комиссионного вознаграждения кредитным организациям, а также в оплату за исполнение функций агентов валютного контроля	
61	100 Переводы с транзитного валютного счета резидента на текущий валютный счет резидента	
61	110 Переводы с транзитного валютного счета резидента-посредника на транзитный валютный счет резидента-комитента, принципала или доверителя	
61	120 Переводы с текущего валютного счета резидента-комитента, принципала или доверителя на транзитный валютный счет резидента-посредника	
61	130 Переводы с текущего валютного счета резидента на текущий валютный счет того же резидента	
61	140 Переводы со счета резидента, открытого в банке-нерезиденте, на счет того же резидента в уполномоченном банке	
61	150 Переводы со счета резидента в уполномоченном банке на счет того же резидента, открытый в банке-нерезиденте	
70	Неторговые операции	
70	010 Уплата нерезидентами сумм налогов, пошлин и	

Код вида операции	Наименование вида операций	Признак совершения операции с использованием специального счета
	других сборов резидентам	
70	020 Возврат резидентами сумм налогов, пошлин и других сборов нерезидентам	
70	030 Выплата нерезидентами резидентам сумм алиментов, пенсий, наследства, пособий, грантов, дара и пожертвований	
70	040 Выплата резидентами нерезидентам сумм алиментов, пенсий, наследства, пособий, грантов, дара и пожертвований	
70	050 Выплата нерезидентами сумм заработной платы и других видов оплаты труда, авторских и иных вознаграждений по гражданско-правовым договорам резидентам	
70	060 Выплата резидентами сумм заработной платы и других видов оплаты труда, авторских и иных вознаграждений по гражданско-правовым договорам нерезидентам	
70	070 Прочие платежи нерезидентов в пользу резидентов по неторговым операциям	
70	080 Прочие платежи резидентов в пользу нерезидентов по неторговым операциям	
99	Расчеты и переводы по прочим валютным операциям, прямо не указанным в группах 40 - 55 настоящего Перечня	
99	010 Расчеты и переводы, связанные с возвратом ошибочно зачисленных или списанных сумм	
99	020 Расчеты и переводы в пользу уполномоченных банков за совершение операций по счету	
99	021 Расчеты и переводы между резидентом и уполномоченным банком в иностранной валюте в случае открытия аккредитива в пользу нерезидента	
99	030 Расчеты и переводы с текущего валютного счета резидента на счет представительства резидента за пределами территории Республики Абхазия	
99	040 Расчеты и переводы со счета представительства резидента за пределами территории Республики Абхазия на текущий валютный счет резидента	

Код вида операции		Наименование вида операций	Признак совершения операции с использованием специального счета
99	050	Снятие со счета наличной валюты Республики Абхазия нерезидентом, за исключением физического лица - нерезидента	
99	060	Зачисление на счет наличной валюты Республики Абхазия нерезидентом, за исключением физического лица - нерезидента	
99	070	Снятие со счета наличной иностранной валюты резидентом - юридическим лицом или индивидуальным предпринимателем	
99	080	Зачисление на счет наличной иностранной валюты резидентом - юридическим лицом или индивидуальным предпринимателем	
99	090	Расчеты и переводы по операциям, не указанным в группах 01 - 70, а также за исключением платежей с кодами 99010 - 99080	