

Алибеков С. Т.

**ПРАВОВОЕ РЕГУЛИРОВАНИЕ
ВНЕШНЕЭКОНОМИЧЕСКОЙ
ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

Учебно-практическое пособие

**Алматы
2007**

ББК 67.401.21я7

А 50

**Рекомендовано
Учебно-методической секцией
по группе специальностей «Право»**

РЕЦЕНЗЕНТЫ:

Копабаяев О. К.— доктор юридических наук, профессор;
Кудайбергенов М. Б.— кандидат юридических наук, доцент.

А 50 Алибеков С. Т.

**Правовое регулирование внешнеэкономической
деятельности:** Учеб.-практ. пособие.— Алматы:
«Нур-пресс», 2007.— 176 с.

ISBN 9965-813-24-8

Учебно-практическое пособие подготовлено в связи с введением курса «Правовое регулирование внешнеэкономической деятельности» в государственные стандарты подготовки бакалавров и магистрантов.

Данный курс апробирован автором в ведущих вузах. В пособии в краткой форме изложены учебные темы с освещением законодательства Казахстана и основных международных правил, касающихся реализации внешнеэкономических интересов.

Предназначено для студентов высших и средних специальных учебных заведений.

ББК 67.401.21я7

**А 1203020100
00(05)-07**

ISBN 9965-813-24-8

© Алибеков С. Т., 2007.

© Нур-пресс, 2007.

ВВЕДЕНИЕ

Казахстан признан мировым сообществом государством с рыночной экономикой, что означает принятие тем самым обязательств соответствовать международным стандартам в социальной, экономической и правовой сферах.

Ведется активная работа по вступлению Казахстана во Всемирную Торговую Организацию (ВТО), охватывающая приведение законодательства в соответствии с международными правилами. Внешняя и внутренняя политика государства должна быть направлена на решение стратегических задач, изложенных в Стратегии «Казахстан — 2030».

Целью курса "Правовое регулирование ВЭД" является изучение студентами деятельности государства, его органов в обеспечении регулирования внешнеэкономической деятельности (ВЭД), а также широкого спектра различных инструментов и механизмов регулирования государством, в частности — внешней торговли (тарифы, импортные налоги и сборы, антидемпинг, защитные меры). Кроме того, необходимо изучить существующую международно-правовую базу согласованного формирования торгово-политического и таможенно-тарифного регулирования на современном этапе в условиях рыночной экономики и интеграционных процессов.

Задачи курса связаны с усвоением нормативных правовых актов (НПА) в их динамике, рассмотрением механизма их реализации, возможных пробелов в законодательстве, основ регулирования внешней торговли, изучением правил и практики применения инструментов регулирования экспорта и импорта, анализа актуальных проблем в сфере правового и таможенного регулирования в практике международной торговли, предстоящего использования полученных знаний и умений в практической работе.

1. ПОНЯТИЕ И ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВО О ВНЕШНЕЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ (ВЭД) В РЕСПУБЛИКЕ КАЗАХСТАН

Под **внешнеэкономической деятельностью** понимается, в первую очередь, предпринимательская деятельность, связанная с перемещением через таможенную границу товаров (продукции) и капитала (финансовых средств), а также оказание услуг и выполнение работ на территории иностранного государства. Внешнеэкономическая деятельность включает в себя внешне-торговую, инвестиционную деятельность, валютные операции и др. и подпадает под правовое регулирование (управление) государством.

Законодательство РК о внешнеэкономической деятельности разделяется на три этапа становления. Первый этап включает период 1990—1995 гг., второй — 1995—2000 гг., третий — 2001—2006 гг.

Основными нормативными правовыми актами являются представленные ниже поэтапно и в хронологическом порядке.

Первый этап:

11 декабря 1990 года в РК принимается Закон «О свободе хозяйственной деятельности и развитии предпринимательства в Казахской ССР», которым разрешается предпринимателю самостоятельно осуществлять внешнеэкономическую деятельность в соответствии с законодательством.

24 декабря 1991 года в РК принимается Закон «О таможенном тарифе и пошлине», которым устанавливался порядок формирования и применения таможенного тарифа.

14 апреля 1993 года принимается Закон РК «О валютном регулировании», определивший принципы осуществления валютных операций на территории РК, права и обязанности субъектов валютных отношений.

С 1 марта 1993 года в Казахстане введено обязательное декларирование товаров и транспортных средств, перемещаемых через таможенную границу Республики Казахстан, в соответствии с постановлением Правительства.

1 февраля 1994 года принимается Указ Президента РК «О введении анонимных счетов в иностранной валюте и тенге для физических лиц», принятый в целях обеспечения привлечения денежных средств физических лиц в иностранной валюте и тенге, защиты сбережений и гарантии их неприкосновенности.

27 декабря 1994 года принимается Закон РК «Об иностранных инвестициях», определивший основные правовые и экономические основы привлечения иностранных инвестиций в экономику РК.

21 сентября 1994 года принимается Закон РК «О транспорте в РК», регулирующий транспортные отношения.

Второй этап:

11 января 1995 года принимается Указ Президента РК «О либерализации внешнеэкономической деятельности», которым устанавливается, что все хозяйствующие субъекты РК имеют право осуществлять внешнеторговую деятельность, в том числе посредническую.

17 апреля 1995 года принимаются Закон РК «О лицензировании», регулирующий отношения, связанные с государственным лицензированием деятельности или определенных действий и Закон РК «О государственной регистрации юридических лиц».

18 июня 1996 года принимается Закон РК «Об экспортном контроле», 24 декабря 1996 года — Закон РК «О валютном регулировании».

28 декабря 1998 года принимается Закон РК «О мерах защиты внутреннего рынка при импорте товаров». 13 июля 1999 года — Закон РК «Об антидемпинговых мерах», 16 июля 1999 года — Закон РК «О субсидиях и компенсационных мерах».

Третий этап:

12 июня 2001 года принимается Налоговый кодекс РК, 13 июня 2001 года — Закон РК «О туристской деятельности», 8 декабря 2001 года — Закон РК «О железнодорожном транспорте», 15 декабря 2001 года — Закон РК «О государственном регулировании гражданской авиации».

17 января 2002 года принимается Закон РК «О торговом мореплавании», 16 мая 2002 года — Закон РК «О государственных

закупках», 24 июня 2002 года — Закон РК «О комплексной предпринимательской лицензии (франчайзинге)».

8 января 2003 года принимается Закон РК «Об инвестициях», 5 апреля 2003 года принимается Таможенный кодекс РК, 9 ноября 2004 года — Закон РК «О техническом регулировании», 28 декабря 2004 года — Законы РК «О третейских судах» и «О международном коммерческом арбитраже».

13 июня 2005 года принимается Закон РК «О валютном регулировании и валютном контроле», 31 января 2006 года — Закон РК «О частном предпринимательстве», 23 марта 2006 года — Закон РК «О государственной поддержке инновационной деятельности».

Эти периоды включают в себя также законодательную базу, представленную актами Правительства и ведомственными документами, касающимися регулирования внешнеэкономической деятельности.

В настоящее время проводится работа по приведению законодательства в соответствии с правилами Всемирной Торговой Организации (ВТО) и, в первую очередь, внешнеторгового. Как правило, международные договоры и соглашения содержат обязательства договаривающихся сторон применять друг к другу одинаковые условия.

Режим наибольшего благоприятствования (РНБ) во всех вопросах, связанных с применением таможенных тарифов. Как правило, применение РНБ требует от сторон облагать ввозимые товары минимальными ставками пошлин. Однако развитые страны практикуют различные изъятия и оговорки, позволяющие им в обход РНБ применять дифференцированные ставки пошлин к товарам разных стран, использовать тарифную дискриминацию. Так, страны, состоящие в таможенном союзе, не распространяют таможенные условия взаимной торговли на основе РНБ на неучаствующие страны. Такую практику могут проводить страны Европейского Союза (ЕС). Таможенный тариф ЕС, к примеру, составляет 3,5 %. Для сравнения — в Казахстане — 10 %, в России — 14 %. Размер тарифной дискриминации стран, не участвующих в ЕС, значителен.

Не распространяются на основе РНБ преференциальные пошлины, предоставляемые развивающимся странам и облег-

ченный таможенный режим, действующий в приграничной торговле.

Принцип наибольшего благоприятствования сформулирован в статье 1 ГАТТ и носит ключевой характер. В статье провозглашается, что страны-участницы должны предоставлять на началах взаимности РНБ. Это положение распространяется на экспортные, импортные транзитные торговые операции, а также на международные платежи по экспортным и импортным операциям.

РНБ распространяется на таможенные пошлины и любые сборы, взимаемые в связи с внешнеторговыми операциями, а также на все правила и формальности, с ними связанные. РНБ распространяется на внутренние налоги и сборы и на национальные законы и правила, регулирующие покупку и продажу товаров на территориях стран-участниц.

РНБ носит безусловный характер, однако имеется ряд общепризнанных исключений. Главным является право создавать зоны свободной торговли и таможенные союзы, не распространяя льготы на неучаствующие страны. Другое исключение касается разрешения развивающимся странам использовать на постоянной основе 4 категории льгот (тарифные преференции по общей схеме; тарифные преференции между развивающимися странами; льготные дифференцированные условия; и особый льготный режим в отношении наименее развитых стран).

Следует заметить, что в Соглашении говорится о «продукте», т.е. подразумевается «товар», поэтому споры касаются действия на позицию «услуги».

Принцип национального режима сформулирован в статье 2 ГАТТ, где устанавливается, что страны-участницы должны предоставлять товарам иностранного происхождения тот же режим, что и национальным товарам, в области налогов и сборов, а также национальных законов и правил, регулирующих внутреннюю торговлю. Особое место уделяется вопросам внутренних налогов и сборов.

В Казахстане принят Закон от 12.04.2004 года «О регулировании торговой деятельности», которым регулируются общественные отношения в сфере торговой деятельности. Подчеркивается, что если международным договором, ратифицированным Рес-

публикой Казахстан, установлены иные правила, чем те, которые предусмотрены этим Законом, то применяются правила международного договора. Определены формы государственного регулирования торговой деятельности и методы государственного регулирования (таможенно-тарифное регулирование внешнеторговой деятельности; нетарифное регулирование внешнеторговой деятельности; применение тарифных квот; приостановление продажи и (или) запрет на продажу; применение специальных защитных, антидемпинговых и компенсационных пошлин; участие в международных экономических санкциях).

1. Лицензирование — введение специальных разрешений (лицензий) на импорт и экспорт, выдаваемых по усмотрению уполномоченных государственных органов. В Казахстане действует Закон «О лицензировании», принятый 17.04.1995 г. с многочисленными изменениями и дополнениями.

2. Квоты — это количественные ограничения, устанавливающие максимальный объем или стоимость разрешенного к ввозу товара с помощью индивидуальных, тарифных, сезонных, глобальных и других процентных ограничений.

Индивидуальные квоты предполагают распределение общего количества разрешенных к импорту товаров по странам-поставщикам. По способу формирования различают два типа таких квот: пропорциональная — определяется в рамках всех квот по доле каждой страны в импорте за прошлый (базовый) период, и двусторонняя — предоставляемая в обмен на встречные торгово-политические обязательства другой страны (иногда закрепляются двусторонним соглашением). Кроме того, применяются избирательные квоты, когда ограничивается поставка товаров из какой-либо страны или группы стран при свободных закупках из остальных регионов.

Тарифные квоты разрешают импорт в определенном объеме при более благоприятном режиме таможенного обложения, а для импорта сверх этого объема устанавливается менее благоприятный режим, доходящий до фактического запрета импортных поставок.

Сезонные квоты устанавливаются на определенное время года — в период пика производства внутри страны (преимущественно для сельскохозяйственных продуктов). Ограничения им-

порта без учета временного периода представляют собой неконкретизированные квоты.

Глобальные квоты, на долю которых приходится 2/3 всех случаев в мировой практике, устанавливают размер общего импорта какого-либо товара на определенный срок без распределения его между странами-поставщиками. Это дает национальному импортеру свободу выбора страны-поставщика.

Подобная квота может быть ненакапливаемой (т.е. устанавливаемой для всего импорта) и накапливаемой (т.е. распределяемой по отдельным странам-экспортерам).

Процентные квоты. В некоторых случаях импортные квоты устанавливаются в процентах от величины экспорта. Квоты могут исчисляться также в процентах от величины закупок данного товара на внутреннем рынке с целью поощрения национального производства. Возможно установление квот на товары, импорт которых контролируется по соображениям здравоохранения, безопасности, защиты окружающей среды.

3. Запрет на импорт определенного товара может вводиться полностью и без всяких исключений (например, с целью экономии иностранной валюты или защиты национального производства от конкуренции). Возможны временные и сезонные запреты.

Фактическим запретом на импорт является отказ в выдаче лицензий (обычно по соображениям платежного баланса). Иногда применяется запрет на импорт из отдельных государств, в торговле с которыми данная страна имеет большой дефицит.

Возможны запреты на импорт и экспорт из определенных стран (эмбарго). Они представляют собой вынужденную меру, признанную международной практикой, и имеют принципиальные особенности, выступая в открытой и завуалированной форме.

Открытая форма запретов — это полное запрещение торговли, основанное обычно на решениях Организации Объединенных Наций (ООН). К условным запретам прибегают в случае несоблюдения поставщиком импортной продукции установленных правил и норм.

К завуалированным запретам можно отнести ограничения по заходу иностранных судов во внутренние воды или на продажу отдельных импортных товаров в розничной торговой сети страны.

4. Соглашения об ограничении экспорта представляют собой результат компромисса, когда экспортер соглашается ограничить свой экспорт «добровольно», чтобы избежать принудительных мер со стороны импортера. Такие соглашения могут заключаться как между государствами, так и на отраслевом уровне. Действуют как двусторонние, так и многосторонние соглашения этого типа (например, Многостороннее соглашение по текстилю, заключенное впервые в 1973 г.). Примером двустороннего соглашения может служить объявленный Японией в 1989 г. «добровольный» отказ от увеличения экспорта автомобилей в США, срок которого истек только в 1994 г.

К настоящему времени заключено свыше 100 соглашений о «добровольном» ограничении экспорта и об установлении минимальных импортных цен, которые затрагивают торговлю продукцией текстильной, швейной, обувной промышленности, черной металлургии, торговлю молочными продуктами, бытовой электроникой, легковыми автомобилями, металлообрабатывающими станками и т. д.

5. Специфические количественные ограничения для предприятий используются в виде выборочного одобрения со стороны государственных органов отечественных импортеров, квот для отдельных предприятий, ограничения на состав импортеров в рамках национальных экономических программ и т. д.

Монополистические меры государства

К монополистическим мерам относятся регулирующие мероприятия, которые предоставляют исключительные права определенной группе хозяйствующих субъектов. Монополия обычно решает проблему приведения в равновесие платежного баланса за счет контролирования импорта по сравнению с экспортом. Основные виды таких мер — государственная монополия на импорт определенных товаров (в известных случаях аналогичная монополия может предоставляться и предприятиям частного сектора) и принудительное обслуживание национальными предприятиями (в определенных случаях хозяйствующие субъекты имеют право пользоваться только услугами национальных страховых и транспортных компаний).

Государственное регулирование внешней торговли охватывает, как правило, импортные операции. Что касается экспорта, то он обычно ограничен или кругом тех товаров, по которым государству принадлежит ведущая роль во внешней торговле или продукцией военного производства (ядерное топливо, оборудование, вооружения, военные материалы и т. д.).

Государственное регулирование внешней торговли, как правило, направлено на контроль над экспортно-импортными операциями. Государство сохраняет и сферу обслуживания внешнеэкономических связей. Так, обязательное страхование импорта национальными компаниями практикуется в 40 развивающихся странах, в том числе в 25 развивающихся странах, требуется обязательное использование услуг национальных государственных фирм. Аналогичными являются требования использовать для перевозки внешнеторговых грузов национальные транспортные средства.

Технические меры как инструмент государственного регулирования

Техническими мерами называются нетарифные ограничения (НТО), основанные на контроле качества, безопасности или характеристик товара, включая применяемые административные условия, терминологию, символы, проверку и методы проверки, требования к упаковке, маркировке и этикеткам. В эту группу нетарифных ограничений входят, как правило, следующие их виды.

1. *Техническое регулирование.* Речь идет о нормах, прямо или косвенно устанавливающих технические требования к продукту. К ним относятся: санитарное регулирование, цель которого защитить жизнь и здоровье людей и животных; фитосанитарное регулирование, направленное на защиту растений, регулирующие меры по защите окружающей среды и дикой природы; меры по защите безопасности людей; меры по обеспечению национальной безопасности; меры по предотвращению обмана.

Эти меры вводятся путем издания инструкций, детально регламентирующих действия таможи по осуществлению контроля (например, требование при ввозе товара предварительно прове-

ритель соответствующий сертификат, выданный уполномоченными органами страны происхождения товара, а в некоторых случаях — сертификат, выданный соответствующей службой страны-импортера).

К техническим мерам относятся: технические условия, которым должна соответствовать продукция; требования к маркировке, к информации, которую она должна содержать (страна происхождения, вес, специальные обозначения для опасных веществ и т.д.); требования к информации для потребителя, которую должна содержать этикетка; требования к упаковке (материал, способ упаковки); требования контроля, инспекции (в таможенных лабораториях) и карантина (в отношении живых животных и растений), требования к информации о продукте (перечень компонентов, советы по использованию и хранению).

Таким образом, техническое регулирование имеет в настоящее время несколько разновидностей:

— запрет или ограничение импорта сырьевых товаров и материалов, загрязняющих окружающую среду (химические товары, ядохимикаты, каменный уголь и нефть с высоким содержанием серы);

— использование протекционистских мер в отношении готовых изделий — промышленного оборудования, транспортных средств и других видов продукции, эксплуатация которых ведет к загрязнению атмосферы и воздуха. В связи с этим, например, в большинстве стран Западной Европы с 1992 г. установлены жесткие нормы допустимого уровня шума для самолетов и грузового транспорта, состава выхлопных газов для автомобилей, обязательность оснащения нефтеналивных танкеров двойным дном и приемно-разгрузочными устройствами, гарантирующими от попадания нефти в воду и др.;

— требования к качеству товаров, которые защищают интересы потребителей, оберегая их от ущерба, вызванного дефектом товара, и от возможного вреда при употреблении. Это относится, прежде всего, к импорту бытовой электротехники, медицинских препаратов и приборов, пищевых продуктов, детских товаров и т.д.

В большинстве стран действуют специфические санитарно-ветеринарные нормы, прежде всего в отношении импорта сель-

скохозяйственных продуктов, пищевых товаров, предметов парфюмерии и т.д., устанавливающие ограничения на использование в производстве перечисленных товаров: красителей, различных добавок или, например, употребления гормонов при выращивании скота.

Различия в национальных и фирменных стандартах, а также системах измерения при производстве и оценке их параметров целенаправленно используются государствами для создания нетарифных барьеров против импортной продукции и обеспечения интересов национальных производителей.

Данная мера затрагивает около 1/3 товара мировой торговли.

2. *Предотгрузочная инспекция.* Заключается в принудительном контроле качества, количества и цены товаров до их отгрузки из страны-экспортера, осуществляемом фирмой-инспектором по поручению страны-импортера. Ценовой контроль направлен на то, чтобы избежать занижения или завышения цены в целях соответственно уклонения от уплаты пошлин или перевода иностранной валюты за рубеж. В Казахстане в период 1996-1998 гг. функционировала фирма СЖС, специализирующаяся на предотгрузочной инспекции.

3. *Специальные таможенные формальности.* Примерами могут быть требование предоставлять более подробную информацию, чем содержащаяся в таможенной декларации; требование использовать определенные пункты пропуска и т.д.

Мероприятия групп административного регулирования импорта чрезвычайно разнообразны. Это различного рода количественные и стоимостные ограничения, направленные на сокращение объемов или уровня импортных поставок отдельных товаров из любого источника или ограничение их поступлений от конкретного поставщика.

Оценка степени воздействия НТО на внешнюю торговлю представляет собой значительно более сложную задачу, чем оценка влияния тарифных мероприятий. Барьеры нетарифного характера играют неодинаковую роль в системе торговле-политического регулирования разных стран, нередко они выступают в замаскированном виде. В отличие от тарифных ограничений, устанавливаемых правительствами, НТО могут вводиться решениями различных органов общегосударственных и местных властей, т.е. действуют на самых различных уровнях.

Одну из категорий НТО составляют защитные мероприятия, дополнительно к пошлинам создающие препятствия для пропуска иностранных товаров через таможенную границу. К этой категории относятся: количественные ограничения импорта; таможенные и консульские формальности и документы; таможенные, фрахтовые и портовые сборы; некоторые другие ограничения. Действуя на границе, они носят сравнительно открытый характер. Их применение обычно регулируется торговыми договорами и различными международными соглашениями. С этой точки зрения по характеру применения и правовому статусу они ближе других форм НТО примыкают к таможенно-тарифным мероприятиям.

Другую категорию НТО можно в самой общей форме охарактеризовать как средства скрытого протекционизма. Эта группа включает многочисленные мероприятия, ограничивающие поступления иностранных товаров на внутренний рынок страны. В первую очередь к ним следует отнести внутренние экономические мероприятия, воздействующие на цены товара, налоги, акцизные сборы, процентные ставки кредитов, субсидии и т.п., а также административные распоряжения, технические нормы и стандарты, определяющие порядок использования товаров.

Такого рода ограничения обычно официально не направлены против импорта, поскольку устанавливают определенные административные и технические правила и нормы применения различных изделий, уравнивают иностранные товары с товарами местного производства и т.п. Однако по существу эти меры создают дискриминационный фискальный или административный режим для импортных товаров и усиливают позиции национальных фирм.

Развитие государственного регулирования сделало государство в странах рыночной экономики крупным покупателем и импортером товаров, и в ряде случаев государственные заказы и закупки становятся нетарифными барьерами.

В большинстве промышленно развитых стран действуют законы, предусматривающие преимущества для продукции национального производства в тех случаях, если закупки производятся государственными организациями.

К НТО, получившим значительное развитие с 60-х гг., следует отнести и так называемую «ограничительную деловую практику» монополий — монополистические соглашения о разделе рынков, об установлении определенных объемов внутренних продаж и экспорта, внутренних и экспортных цен и т.п.

Эффективность этой категории НТО быстро выросла в связи с интенсивным процессом концентрации капитала в промышленно развитых странах и увеличением числа крупных национальных и международных монополий.

Налоговая система является более гибким и замаскированным средством конкурентной борьбы, чем пошлины. Повышение ставок внутренних налогов, изменение, а часто и усложнение способов их взимания характерны не только для стран Западной Европы, но и для США, Японии, Канады.

Характерная черта современной практики применения НТО западными государствами — это широкое использование их (НТО) против импорта товаров их развивающихся стран и стран с переходной экономикой, в том числе в отношении Казахстана.

2. ГОСУДАРСТВЕННОЕ РЕГУЛИРОВАНИЕ ВНЕШНЕЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Государственное регулирование внешнеэкономической деятельности (связей) представляет собой систему государственных мер в интересах национальной экономики, стимулирующих внешнеэкономическую деятельность отечественных (казахстанских) производителей, защиту от иностранной конкуренции.

Указанное регулирование включает в себя: организацию валютных отношений, налоговой и таможенной систем, нетарифное воздействие на импорт, стимулирование экспорта и др. меры. Необходимо отметить, что тенденция на снижение режима государственного воздействия будет обусловлена как объективными (внешними) причинами, так и результатами национальной административной реформы.

Целями государственного регулирования внешнеэкономической деятельности (ВЭД) являются: использование внешнеэкономических связей для создания и укрепления рыночной эконо-

мики; создание условий участникам ВЭД в доступе на рынки и оказание государственного, организационного и информационного содействия; защита казахстанского рынка и экономических интересов; создание благоприятного международного имиджа и режима во взаимоотношениях с государствами и международными организациями; обеспечение правовой системы гарантий участников (субъектов).

2.1. Валютное регулирование

Валютное регулирование — это система мер государственного регулирования по установлению единого порядка обращения валютных ценностей в Республике Казахстан.

Законом РК от 13 июня 2005 года «О валютном регулировании и валютном контроле» определяется круг общественных отношений, возникающие при реализации резидентами и нерезидентами прав на валютные ценности. Валютное законодательство РК распространяется на резидентов РК и нерезидентов, осуществляющих валютные операции на территории Казахстана. За пределами РК валютное законодательство распространяется на резидентов РК. Основным орган валютного контроля — Национальный банк РК. Правительство, иные государственные органы являются органами валютного контроля, агентами валютного контроля выступают уполномоченные банки и уполномоченные организации, в т.ч. организации, на которые в соответствии с полученными лицензиями возложена обязанность контроля при проведении валютных операций.

Валютные операции представляют:

— операции, связанные с переходом права собственности и иных прав на валютные ценности, а также использование валютных ценностей в качестве средства платежа;

— ввоз, пересылка и перевод в РК, а также вывоз, пересылка и перевод из РК валютных ценностей, национальной валюты, ценных бумаг и платежных документов, номинал которых выражен в национальной валюте, не имеющих номинала ценных бумаг, выпущенных резидентами.

Основной орган валютного регулирования — Национальный банк РК. Правительство РК и другие государственные органы

осуществляют валютное регулирование в пределах компетенции. Подлежат лицензированию и регистрации виды деятельности, связанной с использованием валютных ценностей,— осуществление розничной торговли и оказание услуг за наличную иностранную валюту; организация обменных операций с иностранной валютой уполномоченными организациями.

Валютные операции между резидентами запрещены (за некоторым исключением) и проводятся между резидентами и нерезидентами в национальной или иностранной валюте по согласию сторон.

Экспортно-импортный валютный контроль введен в РК с 1 июля 1997 года, единые правила и условия оформления паспортов сделок по экспорту и импорту осуществляет Национальный банк РК (паспорт сделки не оформляется по сделкам, заключенным на сумму, не превышающую эквивалента 10.000 долл. США).

Физические лица — резиденты и нерезиденты вправе вывозить из РК наличную иностранную валюту в размере, не превышающем эквивалента 10.000 долларов США (без предоставления документов, подтверждающих происхождение вывозимой наличной иностранной валюты. Если сумма превышает 10.000 долл. США, то в таможенные органы РК представляются документы, подтверждающие легальность их происхождения.

Ввоз и вывоз из РК физическими лицами — резидентами и нерезидентами наличной иностранной и (или) национальной валюты в размере, превышающем эквивалент 3000 долл. США, подлежат обязательному декларированию таможенному органу США на всю сумму.

Расчеты по экспорту включают положения, связанные с определением сроков: валюта в оплату экспорта товаров (работ, услуг) должна быть получена резидентами и зачислена на счета в уполномоченных банках в течение 180 дней с даты экспорта или в течение 365 дней с даты экспорта отдельных товаров по перечню Правительства РК.

Валюта, переведенная резидентом в пользу нерезидента для осуществления расчетов по импорту товаров (работ, услуг) на условиях коммерческого кредита нерезиденту в случае неисполнения обязательств нерезидентом должна быть получена ре-

зидентом и зачислена на счета в уполномоченных банках не позднее 180 дней с даты перевода.

Резиденты открывают банковские счета в иностранной валюте в уполномоченных банках без ограничений, а также уведомить Национальный банк РК об открытии счетов в иностранных банках в срок не позднее 30 календарных дней.

Валютный контроль осуществляется в целях обеспечения соблюдения валютного законодательства РК резидентами и нерезидентами при проведении ими валютных операций.

Резиденты и нерезиденты имеют право: знакомиться со справками о результатах проверок, проведенных органами валютного контроля; обжаловать действия органов и агентов валютного контроля; осуществлять иные права, предусмотренные законодательством РК.

Резиденты и нерезиденты обязаны: предоставлять органам и агентам валютного контроля все запрашиваемые документы и информацию об осуществлении валютных операций; представлять органам валютного контроля объяснения в ходе проведения проверок, а также по их результатам; вести учет и составлять отчетность по проводимым валютным операциям, обеспечивая их сохранность; выполнять требования (указания, предписания) органов валютного контроля об устранении выявленных нарушений; обеспечивать органам валютного контроля доступ в свои помещения, к документам и автоматизированным базам данных в ходе проведения ими проверок.

2.2. Налоговое регулирование

Налоговое регулирование включает в себя основанные на властных отношениях установление, введение и порядок исчисления и уплаты налогов и других обязательных платежей в бюджет, а также отношения между государством и налогоплательщиком, связанные с исполнением налоговых обязательств. Налоговое законодательство действует на всей территории РК и распространяется на физические лица, юридические лица и их структурные подразделения.

Изменения и дополнения в Налоговый кодекс РК, касающиеся установления новых налогов и других обязательных плате-

жей в бюджет, изменения ставок и налоговой базы, могут быть приняты не позднее 1 декабря текущего года и введены не ранее 1 января года, следующего за годом принятия.

Налоги подразделяются на прямые и косвенные (налог на добавленную стоимость и акциз).

Виды налогов: корпоративный подоходный налог; индивидуальный подоходный налог; налог на добавленную стоимость; акцизы; налоги и специальные платежи недропользователей; социальный налог; земельный налог; налог на транспортные средства; налог на имущество. Кроме того, Налоговым кодексом установлены 13 видов сборов, 9 видов платы, 2 вида государственной пошлины и 4 вида таможенных платежей.

Налоговое законодательство выделяет особенности обложения корпоративным и индивидуальным подоходными налогами доходов из источников в РК, получаемых физическими и юридическими лицами, являющимися нерезидентами.

Налог на добавленную стоимость (НДС) представляет собой отчисления в бюджет части стоимости облагаемого оборота по реализации, добавленной в процессе производства и обращения товаров (работ, услуг), а также отчисления при импорте товаров на территорию РК. НДС определяется как разница между суммами НДС, начисленными за реализованные товары (работы, услуги), и суммами НДС, подлежащими уплате за полученные товары (работы, услуги). Объектами обложения НДС являются облагаемый оборот и облагаемый импорт.

Акцизами облагаются товары, произведенные на территории РК и импортируемые на территорию РК, а также некоторые виды деятельности.

Важным элементом в налоговом администрировании является **налоговый контроль**,— т.е. контроль органов налоговой службы за исполнением налогового законодательства, полнотой и своевременностью перечисления обязательных пенсионных взносов в накопительные пенсионные фонды.

Налоговый контроль осуществляется в формах: регистрационного учета налогоплательщиков; учета объектов налогообложения и объектов, связанных с налогообложением; учета поступления в бюджет; учета плательщиков налога на добавленную стоимость; налоговых проверок; камерального контроля; мони-

торинга финансово-хозяйственной деятельности налогоплательщиков; правил применения контрольно-кассовых машин с фискальной памятью; маркировки отдельных видов подакцизных товаров и установления акцизных постов; проверки соблюдения порядка учета, оценки и реализации имущества, обращенного в собственность государства; контроля над уполномоченными органами.

Государственной регистрации в РК в качестве налогоплательщиков подлежат: юридические лица, их структурные подразделения (в т.ч. нерезиденты, осуществляющие деятельность в РК),— по местонахождению или осуществлению деятельности; физические лица-резиденты, являющиеся плательщиками налогов и других обязательных платежей в бюджет,— по месту жительства; физические лица-нерезиденты, осуществляющие индивидуальную деятельность через постоянное учреждение,— по месту пребывания в РК; нерезиденты, владеющие в РК объектами налогообложения,— по местонахождению и (или) по месту регистрации объектов налогообложения.

Государственный реестр налогоплательщиков РК ведется уполномоченным государственным органом. Физические лица обязаны обратиться в налоговый орган для прохождения государственной регистрации и получения регистрационного номера налогоплательщика в течение 10 рабочих дней с момента возникновения налоговых обязательств. Юридические лица, их структурные подразделения обязаны обратиться в налоговый орган для прохождения государственной регистрации и получения регистрационного номера налогоплательщика также в течение 10 рабочих дней со дня государственной (учетной) регистрации в органах юстиции РК.

Основным методом налогового контроля выступают налоговые проверки. Налоговая проверка направлена на проверку, осуществляемую органами налоговой службы по исполнению налогового законодательства РК.

Указанные проверки осуществляются исключительно органами налоговой службы. Участниками налоговой проверки являются должностные лица органов налоговой службы (указанные в предписании) и налогоплательщики.

Различают следующие виды проверок: документальная проверка; рейдовая проверка; хронометражное обследование.

Положения **международного договора** об избежании двойного налогообложения и предотвращении уклонения от налогообложения доходов или имущества (капитала), одной из сторон которого является РК, применяются к лицам, которые являются резидентами одного или обоих государств, заключившим такой договор. *(К примеру, между Правительством РК и Правительством РФ заключена Конвенция об устранении двойного налогообложения и предотвращении уклонения от уплаты налогов на доход и капитал от 18.10. 1996 года).*

2.3. Таможенно-тарифное регулирование

Таможенно-тарифное регулирование (ТТР) — совокупность мер государственного администрирования (регулирования) внешнеэкономической деятельности (ВЭД) в Казахстане, направленных на разрешение национальных интересов, защиту казахстанских производителей, оптимизацию структуры экспорта и импорта товаров, пополнение доходной части республиканского бюджета.

ТТР является наиболее важным и трудоемким процессом, включающим несколько взаимосвязанных операций: определение страны происхождения товаров; определение таможенной стоимости товаров; определение таможенных платежей и налогов.

ТТР включает нетарифное регулирование и меры (лицензирование, квотирование, разрешения, установление цен и др.), а также тарифное регулирование (регулирование с помощью тарифа как системы ставок таможенных пошлин).

Таможенный тариф (ТТ) — систематизированный в соответствии с ТН ВЭД перечень ставок таможенных пошлин, применяемых к товарам, перемещаемым через таможенную границу РК (п. 37 ст. 7 ТК РК).

Цели таможенного тарифа:

- рационализация товарной структуры импорта товаров;
- соотношение ввоза и вывоза товаров, валютных поступлений;

- создание условий для изменений в структуре производства и потребления товаров;
- защита экономических интересов;
- обеспечение условий для интеграции Казахстана в мировую экономику.

Таможенно-тарифные меры — совокупность организационных, экономических, правовых мероприятий, осуществляемых в установленном законодательством порядке государственными органами и направленных на регулирование ВЭД. Ввозные и вывозные таможенные пошлины — инструменты ТТР, устанавливаемые Правительством.

Таможенный тариф — нормативный документ, содержащий перечень товаров с указанием ставок таможенных пошлин, взимаемых при перемещении их через таможенную границу. К элементам таможенного тарифа относятся:

- таможенные пошлины, их виды и ставки;
- система группировки товаров;
- таможенная стоимость;
- тарифные льготы;
- тарифные преференции;
- таможенные привилегии.

Таможенный тариф — наиболее распространенный инструмент государственного регулирования внешней торговли, действующий через механизм ценообразования. Протекционистская функция связана с защитой национальных производителей. Фискальная функция обеспечивает поступление средств от взимания таможенных пошлин в доходную часть бюджета. Таможенный тариф, влияя на внутренние цены, до определенной степени содействует развитию национального производства и экспорта. Вследствие удорожания импортных товаров на внутреннем рынке повышается общий уровень цен на такие товары, национальные производители получают дополнительный доход, который может быть использован для инвестиций в экономику или в целях компенсации потерь от снижения экспортных цен, для повышения конкурентоспособности своих товаров на внешних рынках.

Таможенный тариф как инструмент государственного регулирования внешней торговли активно используется странами

для получения торгово-экономических и торгово-политических уступок от торговых партнеров, причем как встречного снижения уровня таможенного обложения тех или иных товаров, так и ослабления нетарифных ограничений импорта.

В процессе двусторонних, региональных или многосторонних переговоров получение таких уступок в значительной степени может облегчить доступ товарам национальных производителей на рынки других стран.

Таможенный тариф в ряде случаев может быть использован для развития национального экспорта путем одностороннего установления низких, а в некоторых случаях и нулевых ставок в отношении отдельных товаров, необходимых для изготовления экспортной продукции.

Многоплановость и специфика влияния таможенного тарифа на развитие внешнеторговых отношений и экономики в целом требуют от государственных органов, связанных с его разработкой, взвешенного подхода к определению уровня ставок пошлин.

При внешнем многообразии таможенных тарифам большинства стран присущи некоторые общие черты.

Прежде всего, существует определенная зависимость между уровнем развития хозяйства страны и уровнем ставок таможенных пошлин. Эта зависимость в подавляющем большинстве случаев обратно пропорциональна, т. е. чем более развито хозяйство, тем ниже уровень ставок таможенных пошлин, поскольку предприятия в высокоразвитой стране выпускают в достаточной степени конкурентоспособную продукцию и нет особой необходимости, за некоторыми исключениями, высокими пошлинами защищать внутренний рынок от аналогичной иностранной продукции, стимулировать экспорт и пополнять доходы бюджета с помощью таможенных платежей.

Отмеченная зависимость особенно сильно проявляется при сравнении таможенных тарифов промышленно развитых и развивающихся государств. Если в первой группе государств средний уровень ставок таможенных пошлин обычно ниже 10 %, то во второй группе он составляет от 20 до 50 %. При этом на отдельные виды товаров в ряде развивающихся стран пошлины превышают 50 %, а нередко и 100 %.

В то же время необходимо отметить, что общемировой тенденцией, связанной, прежде всего, с интернационализацией хозяйственной деятельности, сегодня является снижение, а порой и частичная отмена таможенных пошлин в интересах увеличения и ускорения международного торгового обмена.

Устойчивой тенденцией, приобретающей все более необратимый характер, становится по той же причине создание и расширение межгосударственных региональных экономических объединений в форме таможенных союзов, зон свободной торговли, а также национальных особых экономических зон с либеральным таможенно-тарифным режимом.

Таможенный тариф классифицируется: генеральные ввозные пошлины — применяются к товарам, происходящим из стран в режиме РНБ; преференциальные; конвенционные (по соглашениям); автономные (тарифные ставки каждой страны). Тарифные ставки делятся на простые (одна колонка); сложные (две колонки в зависимости от страны происхождения).

Таможенная пошлина — обязательный взнос, взимаемый таможней при ввозе/вывозе товаров и являющийся неотъемлемым условием. Экономические функции таможенных пошлин: фискальная; протекционистская (защитная); преференциальная; уравнивающая (для баланса).

Классификация:

По способу исчисления: адвалорные (в %); специфические (за единицу); комбинированные. По объекту взимания: импортные (ввозные); фискальные (взимаются только с тех товаров, которые не производятся); вывозные (экспортные); транзитные.

Регулирование внешнеэкономических связей осуществляется главным образом экономическими методами с помощью таможенных пошлин, а также налогов и сборов. Таможенная пошлина — вид таможенного платежа, взимаемый таможенными органами при ввозе товаров на таможенную территорию или вывозе с таможенной территории и являющийся неотъемлемым условием такого ввоза или вывоза.

В Казахстане действуют следующие таможенные платежи: таможенные пошлины; таможенные сборы; сборы; плата за предварительное решение. Плательщики, порядок исчисления, уплаты, возврата и взыскания таможенных платежей, а также

льготы по таможенным платежам определяются ТК. Плательщики, порядок исчисления и уплаты налогов определяются налоговым законодательством.

Кроме этого, таможенные органы в порядке и на условиях, установленных законодательством Республики Казахстан, взимают антидемпинговые, защитные и компенсационные пошлины. Указанные защитные пошлины установлены законами Казахстана «О субсидиях и компенсационных мерах» от 16.07.1999 г., «Об антидемпинговых мерах» от 13.07.1999 г., «О мерах защиты внутреннего рынка при импорте товаров» от 28.12.1998 г. В перечисленные законы включены нормы, касающиеся порядка их применения и разбирательств (*процедур рассмотрения документов и других доказательств по поводу поставок импортного товара, субсидируемого иностранным государством, ввозимого в Казахстан, реализация которого наносит или угрожает нанести материальный ущерб отечественным производителям подобного товара*). Сроки применения временных компенсационных пошлин не должно превышать 4 месяцев, временных антидемпинговых мер — не более 6 месяцев, срок действия временных защитных мер — не более 200 дней.

При перемещении товаров физическими лицами в упрощенном порядке таможенные платежи и налоги могут уплачиваться в виде **совокупного таможенного платежа**, устанавливаемого Правительством.

Ставки таможенных платежей подразделяются на: **адвалорные** — начисляемые в процентах к таможенной стоимости облагаемых товаров; **специфические** — начисляемые в установленном размере за единицу облагаемых товаров; **комбинированные** — сочетающие оба названных вида ставок таможенных платежей.

Таможенные пошлины уплачиваются при декларировании товаров в таможенных режимах, условия помещения под которые устанавливают уплату таможенных пошлин в соответствии с таможенным тарифом РК.

К **таможенным сборам** относятся: таможенный сбор за таможенное оформление; таможенный сбор за таможенное сопровождение; таможенный сбор за хранение товаров.

К сборам, взимаемым таможенными органами, относятся: сбор за выдачу лицензии; сбор за выдачу квалификационного аттестата специалиста по таможенному оформлению. За принятие предварительного решения относительно классификации, методологии определения страны происхождения и таможенной стоимости товара взимается плата **за предварительное решение**.

Базой для обложения таможенными пошлинами является таможенная стоимость товаров, за исключением товаров, в отношении которых установлены специфические ставки таможенных пошлин, базой для обложения таможенными пошлинами является единица измерения в соответствии с ТН ВЭД, применяемой в Казахстане.

Таможенные платежи и налоги исчисляются плательщиками таможенных платежей и налогов, как правило, самостоятельно. При обнаружении правонарушения в сфере таможенного дела исчисление подлежащих уплате таможенных платежей и налогов производится таможенным органом.

3. СУБЪЕКТЫ ВНЕШНЕЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Субъектами внешнеэкономической деятельности являются юридические лица, физические лица Республики Казахстан, иностранные государства и международные организации. В казахстанском законодательстве субъекты ВЭД могут иметь различные названия — иностранные лица, казахстанские лица, резиденты и нерезиденты, участники внешнеэкономической и иной деятельности.

Либерализация внешнеэкономической деятельности в РК позволяет всем хозяйствующим субъектам право на осуществление внешнеторговой деятельности, в т.ч. посреднической, за исключением сделок по экспорту и импорту стратегически важных ресурсов, перечень которых определяется Правительством РК.

Юридические лица могут осуществлять любую деятельность, не запрещенную законодательными актами или учредительными документами.

Внешнеэкономическая деятельность иностранных юридических лиц на территории Казахстана может осуществляться непосредственно (без создания каких-либо структур) или опосредованно (с созданием совместных или иностранных предприятий, филиалов или представительств).

Физические лица могут быть гражданами РК и иностранными гражданами. Граждане РК являются субъектами ВЭД и вправе осуществлять ее самостоятельно в соответствии с законодательством РК. В свою очередь иностранные граждане подразделяются на 2 вида — постоянно проживающие и временно пребывающие в РК.

Иностранные граждане и лица без гражданства пользуются в РК гражданской правоспособностью наравне с гражданами РК, кроме случаев, предусмотренных законодательством РК или международными договорами. Деятельность иностранных граждан в форме внешнеторговой деятельности и инвестирования на территории РК признается внешнеэкономической при условии, что иностранный гражданин является по статусу нерезидентом.

В число субъектов можно отнести и изготовителей, покупателей и посредников. Организационными структурами являются внешнеторговые организации, торговые дома, фирмы и др. Главной целью привлечения посредников является повышение экономичности внешнеторговых операций за счет нескольких факторов:

- повышение оперативности при сбыте товаров;
- реализация товаров на более благоприятных для продавца условиях (знание конъюнктуры рынка);
- привлечение финансовых средств посредников в виде авансов, кредитов, на создание сбытовой сети;
- получение достоверной информации от посредника об оценке качества и конкурентоспособности товаров;

Предприятия, организации, акционерные общества, осуществляющие экспортно-импортные операции, могут использовать отечественных и зарубежных посредников.

С предприятиями и организациями, намеревающимися выйти за границу по осуществлению внешнеторговых операций, и отечественными посредническими внешнеэкономическими организациями

ми: экспортно-импортными объединениями, торговыми домами, фирмами, а также частными компаниями и различными дистрибьюторами могут быть заключены также договоры:

— договоры поставок, позволяющие посреднику закупить товар у поставщика и продать его, но уже от своего имени и за свой счет, получив за это соответствующие вознаграждения;

— договоры комиссии, по которым посредник заключает контракты от своего имени, но за счет экспортера или импортера, получив за эту услугу комиссионное вознаграждение;

— договоры поручения, по которым экспортеры и импортеры доверяют посреднику заключить контракты от их имени и за их счет, за что последний получает вознаграждение;

— договоры на предоставление внешнеторговыми организациями услуг по исследованию рынка, расчету цен, рекламе и другим с их оплатой по соответствующим расценкам.

Казахстан участвует во внешнеэкономической деятельности в качестве субъекта, а также заемщика, кредитора или гаранта. Иностранные государства могут выступать как субъекты внешнеэкономической деятельности, особенности их участия, как правило, могут определяться нормами договоров.

4. ВНЕШНЕЭКОНОМИЧЕСКИЙ ДОГОВОР

Внешнеэкономическим договором является, прежде всего, гражданско-правовой договор в сфере внешнеэкономической деятельности. В казахстанском законодательстве могут встречаться разные названия указанного договора и смежных терминов: «внешнеэкономическая сделка», «контракт», «внешнеторговый договор» и др. Например, «валютный договор» определяется как соглашение, учредительные документы (включая изменения и дополнения к ним), а также иные документы, на основании и (или) во исполнение которых осуществляются валютные операции. Тем самым, внешнеэкономическим договором можно признать соглашение между национальным физическим или юридическим лицом и иностранным физическим или юридическим лицом об установлении, изменении или прекращении прав и обязанностей на возмездной основе.

Признаками внешнеэкономического договора являются: совершение договора между физическим или юридическим лицами и субъектами иностранного государства; объектом являются товары, работы, услуги или иностранные инвестиции; товары должны быть перемещены через таможенную границу или остаться за границей, работы и услуги выполнены и оказаны за границей; возмездный характер.

Условия внешнеэкономического договора можно классифицировать на две группы: *обязательные* и *дополнительные*. К обязательным условиям относятся: наименование сторон; предмет договора; качество; количество; базисные условия поставки; цена; условия платежа; санкции; рекламации; юридические адреса сторон. К дополнительным условиям можно отнести следующие: сдача-приемка товара; страховка; отгрузочные документы; гарантии; упаковка; маркировка; форс-мажорные обстоятельства; арбитраж; прочие условия.

5. ИНВЕСТИЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Инвестиционная деятельность — деятельность физических и юридических лиц по участию в уставном капитале коммерческих организаций либо по созданию или увеличению фиксированных активов, используемых для предпринимательской деятельности. Объектами инвестиционной деятельности могут быть любые объекты и виды предпринимательской деятельности.

Законом Республики Казахстан от 8 января 2003 года N 373-III «Об инвестициях» регулируются отношения, связанные с инвестициями в РК, и определяются правовые и экономические основы стимулирования инвестиций, гарантируется защита прав инвесторов при осуществлении инвестиций в Республике Казахстан, определяются меры государственной поддержки инвестиций, порядок разрешения споров с участием инвесторов.

Инвесторы имеют право осуществлять инвестиции в любые объекты и виды предпринимательской деятельности, кроме случаев, предусмотренных законодательными актами Республики Казахстан.

Законодательными актами Республики Казахстан, исходя из необходимости обеспечения национальной безопасности, могут

определяться виды деятельности и (или) территории, в отношении которых инвестиционная деятельность ограничивается или запрещается.

Инвестиционные налоговые преференции — это предоставление права дополнительных вычетов из совокупного годового дохода налогоплательщиков, осуществляющих инвестиции в основные средства с целью создания новых, расширения и обновления действующих производств, а также освобождение таких налогоплательщиков от уплаты налога на имущество по основным средствам, вновь введенным в эксплуатацию в рамках инвестиционного проекта (инвестиционной программы) с целью создания новых, расширения и обновления действующих производств. Инвестиционные налоговые преференции предоставляются на срок не свыше 5 лет.

Освобождение от обложения таможенными пошлинами может предоставляться при импорте оборудования и комплектующих к нему, ввозимых для реализации инвестиционного проекта установленном законодательством РК порядке об инвестициях.

Государственные натурные гранты (земельные участки, здания, сооружения, машины и оборудование и пр.) предоставляются Правительством РК либо уполномоченным государственным органом. Максимальный размер государственного натурального гранта составляет не более 30 % от объема инвестиций в фиксированные активы юридического лица РК.

Если иностранное государство или уполномоченный им государственный орган производит платежи в пользу инвестора по гарантии (договору страхования), предоставленной ему в отношении инвестиций, осуществленных на территории Республики Казахстан, и к этому иностранному государству либо уполномоченному им государственному органу переходят права (уступаются требования) инвестора на указанные инвестиции, то в Республике Казахстан такой переход прав (уступка требования) признается правомерным только в случае осуществления инвестором инвестиций в Республике Казахстан и (или) выполнения им определенных договорных обязательств.

Целью государственной поддержки инвестиций являются: создание благоприятного инвестиционного климата для развития экономики и стимулирование инвестиций в создание новых, рас-

ширение и обновление действующих производств с применением современных технологий, создание новых и сохранение существующих рабочих мест, а также охрана окружающей среды.

Государственная поддержка инвестиций заключается в предоставлении инвестиционных преференций. В соответствии с Законом посредством заключения контракта с уполномоченным органом предоставляются следующие инвестиционные преференции:

- 1) инвестиционные налоговые преференции;
- 2) освобождение от обложения таможенными пошлинами;
- 3) государственные натурные гранты.

Инвестиционные преференции предоставляются посредством заключения контракта с инвестором. Инвестиционные налоговые преференции предоставляются по корпоративному подоходному налогу и налогу на имущество.

Освобождение от обложения таможенными пошлинами может предоставляться при импорте оборудования и комплектующих к нему, ввозимых для реализации инвестиционного проекта, в следующих случаях:

- 1) отсутствие на территории Республики Казахстан производства аналогичных оборудования и комплектующих к нему;
- 2) недостаточное производство на территории Республики Казахстан аналогичных оборудования и комплектующих к нему для осуществления деятельности в соответствии с инвестиционным проектом;
- 3) несоответствие производимых на территории Республики Казахстан аналогичных оборудования и комплектующих к нему требованиям, предъявляемым в рамках данного проекта.

Освобождение от обложения таможенными пошлинами предоставляется сроком на один год с возможным продлением срока, но не более чем до пяти лет с момента регистрации контракта. Решение по освобождению от обложения таможенными пошлинами и продление его сроков принимается уполномоченным органом.

Государственные натурные гранты в порядке, установленном настоящим Законом, предоставляются Правительством Республики Казахстан либо уполномоченным органом по согласованию с соответствующими государственными органами в сфере

управления государственным имуществом и земельными ресурсами в собственность либо в землепользование.

Согласование предоставления государственного натурального гранта осуществляется в течение пятнадцати рабочих дней с момента направления запроса.

В качестве государственных натуральных грантов могут передаваться: земельные участки, здания, сооружения, машины и оборудование, вычислительная техника, измерительные и регулирующие приборы и устройства, транспортные средства (за исключением легкового автотранспорта), производственный и хозяйственный инвентарь.

Максимальный размер государственного натурального гранта составляет не более тридцати процентов от объема инвестиций в фиксированные активы юридического лица Республики Казахстан. В случае, если оценочная стоимость запрашиваемого государственного натурального гранта превышает указанный максимальный размер, юридическое лицо Республики Казахстан имеет право получить запрашиваемое имущество с оплатой разницы между его оценочной стоимостью и максимальным размером государственного натурального гранта.

Инвестиционные споры могут быть решены путем переговоров, в том числе с привлечением экспертов, либо в соответствии с ранее согласованной сторонами процедурой разрешения споров.

При невозможности разрешения инвестиционных споров в соответствии с положениями пункта 1 настоящей статьи разрешение споров производится в соответствии с международными договорами и законодательными актами Республики Казахстан в судах Республики Казахстан, а также в международных арбитражах, определяемых соглашением сторон.

6. ВНЕШНЯЯ ТОРГОВЛЯ

Международная торговля представляет собой обмен товарами и услугами между странами и другими субъектами. Характерным в настоящее время становится увеличение мирового обмена услугами, выросшими за 2 десятилетия втрое. Важную роль в международной торговле играют экспорт и импорт услуг

(невидимый экспорт): все виды международного и транзитного транспорта; иностранный туризм; телекоммуникации; банковское и страховое дело; программное обеспечение вычислительной техники; услуги здравоохранения и обучения и др. По оценкам специалистов доля услуг составляет 25% мировой торговли.

В международной торговле спрос и предложение действуют также как и на внутренних рынках. Воздействие международной торговли на производство, потребление и благосостояние во многом определяется установившимся соотношением мировых цен. В теории международной торговли используются различные модели. К примеру, по П. Самуэльсону (теорема HOS): *в случае однородности факторов производства, идентичности техники, совершенной конкуренции и полной мобильности товаров международный обмен выравнивает цену факторов производства между странами.*

Крупнейшие экспортеры готовой продукции — США, Китай, Великобритания, Германия, Франция и Япония.

Организация экономического сотрудничества и развития (ОЭСР) — международная межправительственная организация, созданная в 1961 году по инициативе США, охватывает практически все стороны экономической политики стран, входящих в состав. В составе работают св. 100 специализированных комитетов и рабочих групп по вопросам: определение общеэкономической политики; наблюдение за их экономическим и финансовым положением; разработка рекомендаций по проблемам внешней торговли или обмена услугами, снижению тарифных и нетарифных ограничений и др.

Конференция ООН по торговле и развитию (ЮНКТАД) — орган Генеральной Ассамблеи, созданный в 1984 году. Основные задачи ЮНКТАД: содействие развитию международной торговли; выработка рекомендаций, принципов, организационно-правовых условий и механизмов функционирования международных экономических отношений и др. Была разработана Хартия экономических прав и обязанностей государств (1974 г.).

Американский торгово-промышленный совет (АТЭС) объединяет крупнейшие корпорации, банки и Ассоциацию промышленников США. Действует ряд функциональных комитетов по новым формам экономического сотрудничества и др.

Торговая политика является частью государственной политики любой страны, оказывающей влияние на торговлю посредством налогов (тарифов), субсидий и прямых ограничений на импорт и экспорт.

Генеральное соглашение по тарифам и торговле (ГАТТ) — многостороннее международное соглашение об основных принципах, нормах и правилах ведения и государственного регулирования взаимной торговли стран-участниц. В рамках ГАТТ с 1947 г. (с 1995 г. — Всемирная Торговая Организация — ВТО) проходят переговоры, консультации по проблемам международной торговли и выработке согласованных подходов к внутренней торговой политике. ГАТТ способствовало либерализации международной торговли, ликвидации многих прямых, количественных ограничений, существенному снижению таможенных барьеров. В ходе раундов (1973—1979 гг.) были заключены соглашения по вопросам стандартизации и сертификации продукции, антидемпинговой политики, правительственных закупок, процедуры лицензирования импорта, субсидирования экспорта и применения компенсационных пошлин. Также (с 1986 г.) рассматриваются вопросы регулирования мировой торговли услугами, защиты интеллектуальной собственности и инвестиционной политики.

В рамках Всемирной Торговой Организации — ВТО — действуют соглашения и др. документы:

Марракешское соглашение об учреждении Всемирной торговой организации (ВТО) от 1 января 1995 года.

Многосторонние соглашения по торговле товарами:

Генеральное соглашение по тарифам и торговле (ГАТТ-94):

А) ГАТТ-47 с поправками (изменениями и дополнениями), вступившими в силу до 1 января 1995 года.

Б) Решения, принятые по ГАТТ-47 (протоколы по связыванию тарифов и тарифные графики; протоколы по присоединению; документы об отказе от права, приобретенные в соответствии со ст. XXV ГАТТ-47 и оставшиеся в силе на 1 января 1995 года; иные решения договаривающихся сторон, принятые по ГАТТ-47.

В) Договоренности:

— по толкованию ст II:1 (б) ГАТТ-94;

- по толкованию XVII ГАТТ-94;
 - по обеспечению платежного баланса ГАТТ-94;
 - по толкованию XXIV ГАТТ-94;
 - в отношении отказа от права по ГАТТ-94;
 - по толкованию XXVIII ГАТТ-94.
- Г) Марракешский протокол к ГАТТ-94.
Соглашение по сельскому хозяйству;
Соглашение по применению санитарных и фитосанитарных мер;
- Соглашение по текстильным изделиям и одежде;
Соглашение по техническим барьерам в торговле;
Соглашение по инвестиционным мерам, связанным с торговлей;
- Соглашение по применению ст. VI ГАТТ-94;
Соглашение по применению ст. VII ГАТТ-94;
Соглашение по предотгрузочной инспекции;
Соглашение по правилам происхождения товаров;
Соглашение по процедурам лицензирования импорта;
Соглашение по субсидиям и компенсационным мерам;
Соглашение по защитным мерам.
- Д) Генеральное соглашение по торговле услугами.
- Е) Соглашение по торговым аспектам прав интеллектуальной собственности.
- Ж) Договоренность по правилам и процедурам, регулирующим разрешение споров.
- З) Механизм по наблюдению за торговой политикой.
- И) Многосторонние торговые соглашения с ограниченным кругом участников:
Соглашение по торговле гражданской авиатехникой.
Соглашение по государственным закупкам.
Международное соглашение по молочным продуктам.
Международное соглашение по говядине.
- К) Решения и декларации министров.
- Л) Договоренность по обязательствам в сфере финансовых услуг.
- Важным представляется рассмотрение международных стандартов в области международной торговли и мер по защите государствами своих интересов.

Торгово-политические инструменты Всемирной торговой организации (ВТО), которая возглавляет процесс либерализации международной торговли, составляют определенный арсенал воздействия на государства и международные институты. ВТО сменила организацию — Генеральное соглашение по тарифам и торговле (ГАТТ) 1 января 1995 года и в отличие от ГАТТ ВТО приобрела статус как юридического лица, так и специализированного учреждения ООН. Следует заметить, что Декларацией и Программой действий форума тысячелетия предусматривается положение о том, чтобы «призвать Всемирную Торговую Организацию (ВТО) в срочном порядке скорректировать соглашения по сельскому хозяйству, вынуждающие развивающиеся страны либерализовать импорт продуктов питания, что ставит под угрозу их сельское хозяйство, занятость, природные ресурсы, традиционные отрасли, производство продуктов питания и безопасность в целом». Таким образом, ВТО представляет собой как организацию, так и своего рода кодекс правовых норм, распространяющихся на сферу международного обмена товарами, услугами и предметами интеллектуальной собственности. Участниками ВТО являются более 140 стран. ВТО контролирует выполнение торговых соглашений и ведет наблюдение за торговой политикой членов ВТО, организует проведение новых многосторонних торговых переговоров, занимается разрешением торговых споров между членами организации.

Систему соглашений ВТО можно рассматривать как международное законодательство, устанавливающее правила обмена товарами и услугами. Основу правовой системы ВТО составляет пакет документов, главным из которых является Соглашение о ВТО, а также четыре приложения к нему.

В *Приложение 1* входят три основополагающих соглашения ВТО: Генеральное соглашение о тарифах и торговле 1994 г. (включающее положения Генерального соглашения о тарифах и торговле 1947 г. с учетом изменений, внесенных с момента подписания), Генеральное соглашение по торговле услугами и Соглашение по торговым аспектам прав интеллектуальной собственности.

Кроме того, в *Приложение 1* включены два соглашения, устанавливающие права и обязанности правительств по регулиро-

ванию торговли отдельными категориями товаров: Соглашение по сельскому хозяйству, Соглашение по текстилю и одежде. Ряд соглашений регламентирует применение основных инструментов внешнейторговой политики: Соглашение по субсидиям и компенсационным мерам, Соглашение по применению ст. VI ГАТТ-94 (Соглашение по антидемпинговым мерам), Соглашение по защитным мерам, Соглашение по техническим барьерам в торговле, Соглашение по применению санитарных и фитосанитарных норм, Соглашение по применению ст. VII ГАТТ-94 (Соглашение по таможенной оценке товаров, Соглашение по предотгрузочной инспекции, Соглашение по правилам происхождения товаров, Соглашение по процедурам импортного лицензирования, Соглашение по инвестиционным мерам, связанным с торговлей.

В *Приложение 2* вошло Понимание о правилах и процедурах разрешения споров; в *Приложение 3* — Механизм обзоров торговой политики; в *Приложение 4* — несколько многосторонних торговых соглашений, обязательных не для всех, а только для подписавших их заинтересованных членов ВТО Соглашение по торговле гражданской авиатехникой, Соглашение по правительственным закупкам, Соглашение по молочным продуктам и Договоренность по говядине.

Деятельность ВТО направлена на создание благоприятных условий для международного обмена товарами и услугами. Она базируется на двух главных принципах — недискриминации и гласности. Принцип недискриминации торговых партнеров по отношению друг к другу. Каждая страна предоставляет всем партнерам условия торговли, не менее благоприятные, чем те, которые она предоставила хотя бы одной стране. Данный аспект принципа недискриминации нашел свое выражение в обязательном применении режима наибольшего благоприятствования (РНБ) ко всем членам ВТО. Другой аспект подчеркивает недопустимость дискриминации иностранных товаров по отношению к отечественным после прохождения таможи. Соблюдение этого требования обеспечивается предоставлением национального режима иностранным товарам, поступившим на внутренний рынок.

Принцип гласности заключается в том, что все страны обязуются регулярно и в полном объеме информировать других членов ВТО о применении средств торговой политики, а также заблаговременно ставить их в известность о мерах, готовящихся к введению. В документах ВТО содержится список инструментов, о применении которых требуется обязательно предупредить, и указаны сроки уведомления.

В соответствии с *Приложением 3* к Соглашению о ВТО все страны представляют в соответствующий орган Организации обзоры своей торговой политики. Каждый из них дополняется обзором по данной стране, подготовленным Секретариатом. Страны, занимающие первые четыре места в обороте международной торговли, готовят такие доклады один раз в два года, другие страны — один раз в четыре или шесть лет. При этом ЕС рассматривается как одна страна.

В определенных случаях возможны отступления от основополагающих принципов ВТО. Максимальное исключение в отношении применения режима наибольшего благоприятствования и национального режима содержится в Генеральном соглашении о торговле услугами (ГАТС). Это связано с такими особенностями торговли услугами, как совпадение момента производства и потребления услуги; необходимость присутствия поставщика услуг на национальном рынке; большое разнообразие видов услуг, каждый из которых обладает своей спецификой. Отступление от принципа дискриминации предусмотрено, в частности, в Соглашении по защитным мерам. Принцип гласности соблюдается наиболее последовательно, однако существуют определенные трудности в одновременном выполнении данного требования и сохранении конфиденциальности информации, также гарантированной нормами ВТО.

Основным направлением деятельности ВТО является либерализация международной торговли. Она выражается в заключении соглашений, направленных на снижение ставок таможенных тарифов и постепенное устранение нетарифных барьеров. С этой целью ВТО регламентирует установление таможенных процедур, внедрение национальных стандартов и санитарных норм. Страны ВТО обязались устранить нетарифные торговые ограничения, заменяя их таможенными пошлинами или, как еще

говорят, их тарифным эквивалентом. Это явление получило название тарификации торговых ограничений. А поскольку ВТО одновременно проводит последовательный курс на уменьшение таможенных пошлин, облегчается не только сопоставление уровней торговых барьеров в разных странах, но и становятся менее ощутимыми препятствия на пути развития международной торговли.

Механизм снижения пошлин включает институт их взаимовязывания. Страна обязуется не поднимать ставки на конкретные товары выше предельного или связанного уровня. Например, страна обязалась не поднимать пошлины на какой-то товар выше 15 %, то есть связывает их на уровне 15 %. При этом она может установить действующую ставку на уровне 10 %. Действующая ставка может быть повышена только до связанного уровня. Если же страна захочет ввести ставку выше 15 %, ей придется снова вступить в переговоры со всеми заинтересованными членами ВТО и предложить им адекватные торговые-политические уступки. Обязательства каждой страны по связыванию и снижению пошлин зафиксированы в ее индивидуальном перечне.

Решение о снижении торговых барьеров принимаются как на двусторонних, так и на групповых и многосторонних переговорах. Страна, желающая получить уступку со стороны другого члена или других членов ВТО, сопровождает свой запрос предложением ввести адекватную уступку со своей стороны (не обязательно по такому же товару). В итоге принимается пакетное решение о взаимных уступках. Тем самым процедура запрос - предложение обеспечивает сохранение баланса взаимных обязательств в сфере регулирования торгового режима. Но дело в том, что и в случае двусторонней договоренности о либерализации ее плодами благодаря РНБ пользуются все члены, а не только непосредственные участники переговоров. Все достижения в сфере снижения торговых барьеров распространяются и на присоединяющиеся к ВТО страны. Поэтому процедура вступления в ВТО включает проведение кандидатом двусторонних переговоров со всеми заинтересованными членами о предоставлении уступок с его стороны.

Показатели среднего и даже средневзвешенного уровня таможенных пошлин не всегда адекватно отражают действительный уровень тарифных барьеров. Страны стараются сохранить сверхвысокие ставки на особо значимые для них и чувствительные к иностранной конкуренции товары. Такие товары не всегда занимают высокую долю в товарообороте. С повышением ставки объем ввоза товара, а с ним и его доля в общем объеме импорта при прочих равных условиях сокращается. В то же время страны идут на тарифные уступки по тем товарам, торговля которыми обслуживает кооперационные связи, по которым у национальных производителей достигнут высокий уровень конкурентоспособности, или которые вообще не производятся в стране. Именно такие товары и играют наибольшую роль в импорте. Поэтому использование средневзвешенного показателя может еще больше исказить действительное положение.

Нетарифные барьеры в торговле отличаются большим разнообразием. Они принимают форму не только требований, предъявляемых к качеству товара, но и правил упаковки и маркировки, оформления документации, выполнения таможенных формальностей, требований к производственным процессам и т. д. Разнообразие видов нетарифных барьеров потребовало заключения целого ряда соглашений, регулирующих их применение. Сюда входят Соглашение по техническим барьерам в торговле, Соглашение по применению санитарных и фитосанитарных норм, Соглашение по применению ст. VII ГАТТ-94 (Соглашение по таможенной оценке товаров), Соглашение по предотгрузочной инспекции, Соглашение по правилам происхождения товаров, Соглашение по процедурам импортного лицензирования.

Хотя технические барьеры предназначены прежде всего для защиты здоровья и безопасности людей, жизни и здоровья животных и растений, охраны окружающей среды, обеспечения национальной безопасности и защиты прав потребителей, они представляют собой эффективный инструмент ограничения импорта. Поэтому возникла необходимость регламентации их применения. Соглашение по техническим барьерам, в частности, требует, чтобы страны не использовали данные барьеры в целях дискриминации партнеров и создания излишних препятствий в торговле.

При применении технических барьеров обязательно соблюдение режима наибольшего благоприятствования и национального режима. Все это означает, что одинаковые технические требования должны применяться ко всем импортируемым товарам и товарам местного производства. Это касается не только требований к качеству товаров, но и порядка оформления документации, а также оплаты установленных законом процедур.

ВТО обязывает страны в своей технической политике ориентироваться преимущественно на международные стандарты и отступать от них только в том случае, если они отсутствуют или их требования недостаточны в сложившихся в стране условиях. Страны договорились, что будут действовать в направлении унификации стандартов и технических требований, а также расширять сферы, на которые распространяется взаимное признание сертификатов и результатов проверок, национальные органы должны регулярно публиковать действующие и готовящиеся к введению стандарты.

Документы ВТО предусматривают отказ от количественных ограничений. Они объявлены крайней мерой, к которой можно прибегать только в том случае, если все другие способы решения проблемы оказались неэффективными. Разрешено применение экспортных ограничений в случае угрозы возникновения нехватки продовольствия или другого жизненно важного товара на внутреннем рынке. Кроме того, количественные ограничения можно вводить для обеспечения равновесия платежного баланса и в некоторых других случаях.

Страна, намеревающаяся прибегнуть к таким мерам, обязана проконсультироваться со своими торговыми партнерами. Ограничения не должны быть чрезмерными, то есть не должны выходить за пределы, необходимые для выполнения своей задачи — восстановления равновесия платежного баланса. При этом не рекомендуется вводить ограничения на импорт товаров, который используется в производстве вывозимой из страны продукции с тем, чтобы не препятствовать росту экспорта. Странам, наиболее отстающим в экономическом развитии, где ежегодный душевой доход не превышает 1 тыс. долл. США, предоставлено несколько большая свобода в применении количественных ограничений.

Особого внимания заслуживают правила ВТО, касающиеся использования субсидий и компенсационных пошлин, антидемпинговых и защитных мер. Дело в том, что за годы, прошедшие с преобразования ГАТТ в ВТО, случаи применения компенсационных пошлин, антидемпинговых и специальных защитных мер участились. К ним перешла часть протекционистских функций, которую раньше выполняли обычные таможенные барьеры. Они были снижены, но потребность в защите внутренних рынков осталась. Нередко дополнительные пошлины устанавливаются на очень высоком уровне, который делает ввоз товара невозможным.

Наряду с ликвидацией торговых барьеров в сферу ответственности ВТО входит выработка правил, регулирующих деятельность государства по оказанию поддержки национальным производителям. Прежде всего, речь идет о государственном субсидировании производства и особенно экспорта, поскольку оно нарушает принципы свободной конкуренции. Вопросы субсидирования регулируются в ВТО Соглашением по субсидиям и компенсационным мерам (СКМ).

Определенные отступления от норм СКМ сделаны для всех развивающихся стран, наименее развитых и стран с переходной экономикой. К наименее развитым странам, как в других соглашениях ВТО, отнесены те, чей годовой доход на душу населения не превышает 1 тыс. долл. США. Эти страны могут применять многие виды субсидий. Остальные развивающиеся страны должны ликвидировать запрещенные субсидии в течение 8 лет после вступления в силу Соглашения по ВТО. Страны с переходной экономикой могут применять субсидии, являющиеся составной частью программ системной трансформации. Однако, субсидирование должно быть прекращено и в этих странах в течение 7 лет после вступления в силу Соглашения по ВТО.

СКМ предусматривает возможность введения временных компенсационных пошлин. Такое право возникает у потерпевшей стороны при условии, что в ходе расследования всем заинтересованным сторонам предоставляется возможность изложить свою точку зрения, в предварительном порядке установлен факт субсидирования и наличие ущерба, а также наличие угрозы еще большего ущерба. Временные компенсационные пошлины раз-

решено вводить не ранее чем через 60 дней после начала расследования и на срок не более 4 месяцев, а их размер не должен превышать размер самих субсидий.

Таким образом, в СКМ, с одной стороны, весьма расширенно трактуется понятие субсидии и ущерба, а с другой — предъявляются строгие критерии к доказательству наличия прямой связи между субсидией и ущербом. Наличие таких критериев может позволить в определенных случаях избежать наказания за применение субсидий.

Поскольку субсидирование в наибольшей степени применяется именно в сельском хозяйстве, развитию которого все страны придают большое значение, торговля аграрной продукцией была выведена из Соглашения о субсидиях и компенсационных мерах. Заключено специальное Соглашение по сельскому хозяйству, которое не ставит субсидии, в том числе и экспортные, вне закона. Оно лишь связывает их уровень и устанавливает темпы и сроки их постепенного снижения в соответствии с индивидуальными обязательствами стран-членов. В Соглашении реализован различный подход к субсидированию производства и экспорта. Так, страны приняли обязательства в отношении общего объема субсидирования производства, что позволяет им выбирать, какие сферы сельского хозяйства поддерживать в большей степени. В то же время обязательства по сокращению субсидирования экспорта указаны применительно к конкретным товарам. Перечень субсидий, имеющийся в Соглашении по сельскому хозяйству, носит исчерпывающий характер, и страны обязались не расширять его, то есть не вводить новые виды субсидий.

Антидемпинговые пошлины призваны устранить влияние занижения цен иностранными поставщиками. Они назначаются в дополнение к обычным импортным пошлинам. Другим способом нормализации положения является принятие экспортерами обязательства не опускать цены ниже оговоренного в ходе консультаций уровня.

Использование антидемпинговых мер регламентируется Соглашением по применению ст. VI ГАТТ-94, которое также называют Соглашением по антидемпинговым мерам (САМ). Согласно данному соглашению, демпинг имеет место тогда, когда товары одной страны поступают на рынок другой по цене ниже

их нормальной стоимости. При этом дается уточнение: если товары экспортируются по цене, которая ниже цены их продажи на внутреннем рынке экспортера. Как и в случае компенсационных мер, введению антидемпинговых мер должно предшествовать расследование, которое устанавливает не только факт демпинга, но и наличие ущерба импортирующей стране и прямой причинной связи между этими двумя явлениями. Размер антидемпинговой пошлины не должен превосходить расхождение между демпинговой и нормальной ценой (демпинговую разницу).

Республика Казахстан обязуется, кроме других мер, к моменту вступления в ВТО привести свои таможенные сборы за таможенное оформление в соответствии со статьей VIII ГАТТ. В связи с этим в Таможенном Кодексе предусмотрена норма, согласно которой в основе таможенных сборов лежит стоимость затрат таможенных органов на таможенное оформление.

Если рассмотреть в сравнительном плане соответствие законодательства Республики Казахстан статьям Соглашения ВТО о технических барьерах в торговле, то это выглядит следующим образом (постатейно с нашим комментарием):

Статья 1. Общие термины для стандартизации и процедур оценки соответствия должны иметь значение, принятое в системе ООН и международными организациями, учитывая контекст, цели и задачи настоящего Соглашения.

В Закон Республики Казахстан «О стандартизации» и Техническом стандарте (ТС) РК 1.0-2000 «Государственная система стандартизации» (ГСС) включено понятие «технический регламент» (см. «основные положения»).

Статья 2. Страны-члены ВТО должны предоставлять в отношении импортируемых товаров режим не менее благоприятный в отношении технических регламентов, чем тот, который действует на их территории.

При разработке технических регламентов (стандартов) необходимо ориентироваться на международные стандарты, и с целью гармонизации национальных стандартов с международными необходимо более активно участвовать в работе международных организаций по стандартизации; воспринимать как эквивалентные национальные стандарты других стран, если они

преследуют законные цели: осуществлять широкий обмен относительно стандартов и процедур оценки соответствия; публиковать на ранней стадии уведомления о предполагаемом введении конкретного технического регламента (стандарта) с тем чтобы заинтересованные стороны могли с ним ознакомиться.

В соответствии с Законом Республики Казахстан «О стандартизации», в категорию нормативных документов, действующих в Республике Казахстан, включены международные и национальные стандарты зарубежных стран, применяемые в установленном порядке. Физическим и юридическим лицам предоставляется право непосредственно применять международные, региональные и национальные стандарты, технические регламенты и другие нормативные документы по стандартизации зарубежных стран в порядке, установленном Госстандартом. Принят Государственный стандарт (СТ) РК 1.9-99 «Порядок применения международных, региональных и национальных документов по стандартизации и сертификации». Законом Республики Казахстан «О стандартизации» определено, что уполномоченный государственный орган (Госстандарт) организует публикацию информации о стандартах и процедурах оценки соответствия, также сами стандарты и процедуры сертификации и их проекты.

Статья 3. Технические регламенты местных правительственных и неправительственных органов не должны противоречить требованиям технических регламентов центральных правительственных органов.

В Республике Казахстан действуют единые законодательные и нормативные документы. Кроме того, Законом «О стандартизации» предусмотрено, что нормативные документы (государственные, фирменные стандарты, технические условия) не должны противоречить обязательным требованиям технических регламентов (стандартов).

Статья 4. Страны-члены ВТО должны обеспечить, чтобы их центральные правительственные органы по стандартизации признавали и соблюдали Кодекс добросовестной практики при разработке, принятии и применении стандартов.

Следует заметить, что присоединение к названному Кодексу не является обязательным требованием, и присоединение к нему осуществляется странами добровольно с момента вступления в ВТО.

Статья 5. Процедуры оценки соответствия должны быть идентичными для товаров импортного и отечественного производства, включая время и объем анализа представляемых документов и проведения процедур оценки соответствия. При проведении процедур оценки соответствия соблюдать конфиденциальность информации о товарах, предусматривать эквивалентность платежей, собираемых за оценку соответствия, как для импортных, так и для отечественных товаров, предусматривать процедуру рассмотрения жалоб, касающихся оценки соответствия.

В Государственном стандарте (СТ) РК 3.0-94 «Государственная система сертификации. Основные положения» установлено требование недискриминационного доступа к участию в государственной системе сертификации всех ее участников, а также проведение обязательной и добровольной сертификации как отечественной, так и импортной продукции по единым правилам. В Государственном стандарте (СТ) РК 3.2-94 «Государственная система сертификации РК. Требования к органам по сертификации и порядок их аккредитации» определен принцип эквивалентности платежей, взимаемых за сертификацию импортируемой и отечественной продукции.

Статья 6. Принимать меры по взаимопризнанию оценки соответствия.

Данное требование выполняется при подготовке Соглашений о сотрудничестве в области стандартизации и сертификации с зарубежными странами. Требования к аккредитации органов по сертификации должны быть единые, независимо от того, отечественные или иностранные. В Государственном стандарте (СТ) РК 3.0-94 «Государственная система сертификации. Основные положения» установлено требование недискриминационного доступа к участию в государственной системе сертификации всех ее участников.

Статьи 7 и 8. Страны-члены ВТО должны обеспечить выполнение статей 5 и 6 в отношении процедур, разрабатываемых и вводимых местными правительственными и неправительственными органами в пределах их территорий.

В Республике действуют единые законодательные и нормативные документы в области стандартизации и сертификации.

Статья 9. Отдавать приоритет международным системам оценки соответствия, которые бы обеспечивали выполнение положений статьи 5 и статьи 6.

В Законе Республики Казахстан «О сертификации» сказано, что при разработке нормативных документов по сертификации в качестве основы должны применяться международные технические регламенты.

Статья 10. Страны-члены ВТО должны обеспечить функционирование информационного центра, который мог бы отвечать на обоснованные запросы других стран-членов ВТО и обеспечивать документацией, касающейся стандартов и процедур оценки соответствия. Цена на издаваемые документы должна быть единой для всех.

В статье 17 п. 4 Закона Республики Казахстан «О стандартизации» определено создание информационного центра, ответственного за представление заинтересованным лицам уведомлений, соответствующей документации и информации, касающейся стандартов и процедур сертификации. В структуре Госстандарта (РГП «КазИнСт») создан информационный центр, в функции которого входит выполнение обязательств по информационному обеспечению стран-членов ВТО, в рамках Соглашения по техническим барьерам в торговле. В Государственном стандарте (СТ) РК 1.8-98 «Государственная система стандартизации (ГСС). Порядок издания и обеспечения нормативными документами и информацией Государственного фонда стандартов Республики Казахстан» подготавливается изменение о требовании единых расценок на работы по информационному обеспечению, включая расценки на издаваемые документы (действующие расценки единые для всех пользователей).

Статья 11. Страны-члены ВТО должны оказывать техническое содействие другим странам-членам ВТО, особенно развивающимся.

Указанное положение будет выполняться с момента вступления в ВТО.

Статья 12. Предусматривается дифференцированный и более благоприятный режим для развивающихся стран по реализации Соглашения ТБТ.

Положения данной статьи будут применяться к Республике Казахстан в зависимости от статуса страны.

Статья 13 касается деятельности Комитета по техническим барьерам в торговле ВТО.

Казахстан будет взаимодействовать с названным Комитетом с момента вступления в ВТО.

Статья 14 предусматривает основные положения проведения консультаций и разрешения споров между странами-членами ВТО.

Указанное положение будет применяться с момента вступления в ВТО.

Статья 15. С момента вступления в ВТО страна должна информировать о ходе реализации Соглашения ТБТ и сообщать обо всех изменениях. Казахстан будет выполнять это требование с момента вступления в ВТО.

С момента подачи заявки в 1996 году о вступлении в ВТО Республика Казахстан начала работу по устранению недостатков по соответствию ветеринарного и карантинного контроля Соглашению СФС. Указанный контроль входит в перечень видов государственного контроля и наряду с таможенным контролем составляет необходимый блок защитных мер. Приняты новые Законы Республики Казахстан «О ветеринарии» от 10 июля 2002 года, «О защите растений» от 3 июля 2002 года, внесены изменения и дополнения в феврале 2002 года в Закон Республики Казахстан «О карантине растений», в которых учтены нормы и правила Соглашения СФС.

На сегодняшний день в республике функционирует несколько специальных экономических зон (СЭЗ): «Астана — новый город», утвержденная Указом Президента Республики Казахстан от 29 июня 2001 г. № 645, которая начала действовать с 1 января 2002 года на период до 2007 года, «Парк информационных технологий» на период до 1 октября 2013 года и др.

7. МЕЖДУНАРОДНЫЕ СОГЛАШЕНИЯ

Соглашение по антидемпинговым мерам (статья VI ГАТТ-94) — так называемый Антидемпинговый кодекс, предусматривает меры по ослаблению и снятию возможностей для демпинга.

Для этого предусматриваются правовые положения, определяющие правила применения антидемпинговых мер. Такие меры могут вводиться субъектом ВТО после расследования, в процессе которого может быть установлено: а) наличие демпинга (превышение разницы экспортной и внутренней цены в 2 %); б) наличие материального ущерба или риска материального ущерба внутреннему производству либо его ущербу; в) причинно-следственная связь между демпингом и ущербом. Определяется и соответствующая процедура антидемпингового расследования.

Усиление роли таможенно-тарифного регулирования внешней торговли в рыночной экономике Казахстана во многом зависит от его места и механизма в системе государственного инструментария. Таможенный тариф определен как систематизированный свод ставок таможенных пошлин, которыми облагаются ввозимые на таможенную территорию и вывозимые с таможенной территории товары и транспортные средства.

В рамках Таможенного союза было принято Соглашение об Общем таможенном тарифе (ОТТ), который является основой единой тарифной политики и содержит механизм согласования и принятия единых ставок ввозных таможенных пошлин Таможенного союза (ТС). Созданный Базовый перечень единых ставок ввозных таможенных пошлин, применяемых к товарам, ввозимым на таможенные территории государств-участников Таможенного союза из третьих стран и охватывает около 60% единых ставок по Товарной номенклатуре внешнеэкономической деятельности (ТН ВЭД СНГ). При этом ни одно из государств в одностороннем порядке не имеет права вносить изменения в сформированную основу ОТТ. Дальнейшая работа по формированию ОТТ заключается в сближении действующих ставок таможенных пошлин стран-партнеров.

В рамках ЕврАзЭС предполагается решение вопросов, направленных на завершение оформления в полном объеме режима свободной торговли, формирование единого таможенного тарифа и единой системы мер нетарифного регулирования; согласование позиций государств-членов во взаимоотношениях с ВТО, создание общей таможенной территории с общей системой таможенного регулирования и единым управлением таможенными службами.

В настоящее время во взаимной торговле между государствами-участниками СНГ применяется режим свободной торговли, при котором импорт и экспорт товаров на территории государств не облагается таможенными пошлинами, за исключением перечня отдельных товаров (изъятия). Данный перечень подкрепляется протоколами об изъятиях из режима свободной торговли к двусторонним соглашениям о свободной торговле. В целях формирования условий для свободного движения товаров в Соглашении о создании зоны свободной торговли от 15 апреля 1994 г. предусмотрено взаимодействие государств-участников СНГ в решении задач, направленных на постепенную отмену таможенных пошлин, налогов и сборов, имеющих эквивалентное действие, и количественных ограничений во взаимной торговле, устранение препятствий для свободного движения товаров и услуг, а также создание и развитие эффективной системы взаимных расчетов и платежей.

Деятельность по лицензированию сохраняет свои подходы, хотя в Закон Республики Казахстан от 17 апреля 1995 года № 2200 «О лицензировании» было внесено более 30 изменений и дополнений. Лицензия входит в перечень документов, представляемых для таможенного оформления и таможенного контроля. Законом РК «О лицензировании» от 11 января 2007 года сокращен перечень видов деятельности, подлежащий лицензированию.

Меры тарифного и нетарифного регулирования, а также экономические методы регулирования являются достаточно действенным инструментом государства. Казахская экономика регулируется посредством комбинации тарифных и нетарифных мер. Меры тарифного регулирования в соответствии с Таможенным кодексом — это установленные Правительством Республики Казахстан меры, обеспечивающие государственное регулирование внешнеэкономической и иной деятельности в сфере таможенного дела, с использованием таможенного тарифа при перемещении товаров и транспортных средств через таможенную границу Республики Казахстан. Таможенный тариф Казахстана в среднем составляет 11 %, что превышает, к примеру, страны Европейского союза (3,5 %), на сырьевые товары — 3,79 %, на промышленные товары — 11,43 %. Таможенный тариф представляет собой систематизированный в соответствии с Товарной номенклатурой внешнеэкономической деятельности (ТН ВЭД)

перечень ставок таможенных пошлин, применяемых к товарам, перемещаемым через таможенную границу Казахстана.

Меры же нетарифного регулирования — запреты и ограничения на ввоз в Республику Казахстан и вывоз из Республики Казахстан товаров и транспортных средств, квотирование, лицензирование, подтверждение соответствия стандартам и требованиям безопасности товаров (в том числе технические, фармакологические, санитарные, ветеринарные, фитосанитарные, радиационные, экологические стандарты) и иные требования, устанавливаемые законодательными актами Республики Казахстан и (или) нормативными постановлениями Правительства Республики Казахстан.

Для регулирования торговли государства используют тарифные и нетарифные меры. Таможенный тариф является видом ограничения торговли, который представляет собой денежный сбор с товаров, ввозимых через таможенную границу под контролем таможи. В соответствии с законодательством могут устанавливаться ограничения на ввоз в Республику Казахстан и вывоз из Республики Казахстан товаров и транспортных средств.

Степень воздействия государства на торговлю в последние годы возросла благодаря во многом нетарифным ограничениям, которые создают неопределенность в международной торговле из-за своего скрытого характера, что дает возможность правительству действовать более бесконтрольно. Поэтому ВТО выступает против количественных ограничений в торговле и за замену их тарифами.

К числу нетарифных ограничений можно отнести квотирование, которое представляет собой ограничение в количестве или в стоимостном выражении объема продукции, разрешенной к ввозу в страну (импортная квота) или вывозу из страны (экспортная квота) за определенный период. Государство осуществляет квотирование путем выдачи лицензий на импорт или экспорт ограниченного объема продукции и в то же время ограничивает торговлю без лицензий. При квотировании доходы может полностью или частично получать импортер. У квоты есть преимущества и недостатки, при этом государство гарантирует ограничение импорта до определенной величины, используя этот инструмент внешнейторговой политики, и оказывает поддержку конкретным

предприятиям. К негативным эффектам можно отнести создание определенных условий монополизации экономики из-за ограничения ценовой конкуренции, а также произвольное, а потому часто неэффективное распределение лицензий.

Пока к распространенным нетарифным инструментам можно отнести и экспортные самоограничения. В этом случае страны-экспортеры сами берут на себя обязательства по ограничению экспорта в данную страну. По сути, добровольные экспортные ограничения представляют собой ту же квоту, только устанавливаемую не импортером, а экспортером. Последствия этой меры оказались более отрицательными, чем от использования тарифов импортных квот. К негативным эффектам добавляется то, что государство отдает эти деньги зарубежным экспортерам вместо получения дополнительного дохода от таможенных пошлин и продажи лицензий.

Для защиты национальных производителей государство может не только ограничивать импорт, но и поощрять экспорт. Одна из форм такого стимулирования — экспортные субсидии или льготы, предоставляемые государством экспортерам для расширения вывоза товара за границу. Благодаря этому экспортеры могут продавать свою продукцию на внешнем рынке дешевле, чем на внутреннем. Производителям, получающим субсидию, становится выгодно продавать товар на внешнем рынке. Для этого им необходимо снизить цены.

Но так как это снижение цен покрывается субсидией, то объем экспорта увеличивается. Следствием увеличения объема экспорта может быть сокращение количества товаров на внутреннем рынке. Потребители несут потери, а производители получают дополнительный выигрыш. При этом надо учитывать размер субсидии для страны в целом, поскольку потери страны будут больше, чем прибыль.

Распространенной формой конкурентной борьбы является демпинг. В этом случае экспортер продает товар на рынке по цене ниже той, по которой он продавал бы на внутреннем рынке своей страны. Демпинг может быть следствием внешнеторговой политики государства, если экспортер получает субсидию, или может стать результатом ценовой дискриминации, когда фирма-экспортер, являющаяся монополистом, добивается максимального дохода на внешнем рынке с помощью снижения цен и увеличения продаж.

Экономические санкции — наиболее жесткая форма ограничения внешней торговли. Примером их является торговое эмбарго, т. е. запрещение ввоза в страну или вывоза из страны товаров. Эмбарго вводится обычно по политическим мотивам, наносит ущерб и стране, вводящей эмбарго, и стране, против которой оно вводится. С политической точки зрения применение эмбарго оправдывает себя, если страна, вводящая его, может относительно безболезненно сократить объем своего экспорта, а страна, против которой вводится эмбарго, во многом зависит от внешней торговли.

Лицензионная система Казахстана регулирует ввоз и вывоз ограниченного круга товаров. К ним относятся товары, в отношении которых лицензирование введено по соображениям охраны жизни и здоровья населения, нераспространения оружия массового поражения, государственной безопасности, обеспечения правопорядка, защиты окружающей среды. Правила о порядке лицензирования импорта товаров (работ, услуг) были утверждены постановлением Правительства РК от 30 июня 1997 года № 1037 (с изменениями и дополнениями).

Выдачу лицензии на импорт товаров осуществляет Министерство индустрии и торговли РК, при наличии предварительного согласования с соответствующими министерствами, за исключением лицензий на импорт этилового спирта и алкогольной продукции (кроме пива), выдачу которых осуществляет Министерство финансов РК. Срок действия лицензии не превышает 12 месяцев, но может быть продлен по просьбе заявителя до завершения выполнения контрактных обязательств, но не более чем на один календарный год.

Соглашение по таможенной оценке товаров (статья VII ГАТТ-94) имеет целью создание справедливой, единообразной и нейтральной системы правил оценки товаров для таможенных служб.

Принципы Соглашения по таможенной оценке ГАТТ (Токио, 1979 г. с изменениями в Марракешском соглашении (1994 г.) относительно таможенной стоимости рекомендуют:

1. Системы оценки таможенной стоимости должны быть нейтральны в своем воздействии и не должны использоваться в качестве скрытого средства для обеспечения дополнительной про-

текции, искусственно поднимая стоимость, к которой применяется ставка;

2. Системы определения стоимости не должны использоваться в антидемпинговой борьбе;

3. Системы определения стоимости должны защищать коммерсантов от бесчестной конкуренции, проистекающей из-за преуменьшения оценки;

4. Системы определения стоимости должны иметь универсальный характер применения, без учета различий источников снабжения;

5. Таможенная стоимость должна устанавливаться по простым и справедливым критериям, не противоречащим торговой практике;

6. Системы определения стоимости должны ограничивать до минимума формальности, а оценка должна основываться по мере возможности на торговых документах;

7. Система определения стоимости не должна препятствовать быстрой таможенной очистке товаров;

8. Судебные и административные положения, связанные с определением таможенной стоимости, должны быть достаточно ясными и точными и приемлемыми для страны, чтобы позволить коммерсантам заранее с достаточной достоверностью определять таможенную стоимость их товаров;

9. Система и применяемая практика для оценки должна включать необходимость сохранения деловых секретов.

В странах ЕС применяют Единый административный документ (ЕАД) как стандартную форму таможенной декларации или набор из 8 однотипных деклараций, содержащих полную информацию (о товаре; о способах транспортировки; об отправителе и получателе товара; о банковских, налоговых, страховых реквизитах и пр.). Каждый из 8 экземпляров имеет свой цвет и назначение; первые 3 обеспечивают выполнение формальностей в стране-экспортере, 5 остальных — в стране-импортере товара. К ЕАД прилагают счет-фактуру, сертификат происхождения и документы внешнеторгового контроля. Таможенный кодекс ЕС (ст. 288) может допустить возможность замены единого документа торговыми или административными документами, если есть взаимная договоренность между странами.

Соглашение по предотгрузочной инспекции (ПСИ) устанавливает, что принципы и обязательства сторон ВТО по ГАТТ-94 должны учитываться и соответствующим образом реализовываться в ходе осуществления своей деятельности организациями, имеющими мандат на проведение процедур предотгрузочной инспекции. Обязательства включают: отказ от дискриминации; прозрачность; обеспечение защиты конфиденциальной деловой информации; избежание необоснованных задержек в ходе осуществления процедур предотгрузочной инспекции; применение специальных руководств при определении цен; обеспечение избежания конфликтов интересов в ходе исполнения функций.

Соглашение по правилам происхождения товара служит принятию решения о том, на территории какого субъекта ВТО произведен данный товар.

Эти правила составляют важную часть в системе регулирования международной торговли, поскольку на практике по ряду позиций и действующих режимов импорта допускается обоснованная балансом прав и обязанностей дискриминация стран-экспортеров. Кроме того, они применяются при проведении статистических расчетов, таможенных и иных процедур. Основная проблема в данной сфере состоит в том, что в настоящее время различные части и этапы производственного процесса могут осуществляться в разных странах. В этом случае возникает неоднозначность в определении места происхождения товара и могут стать барьером в торговле.

Соглашение по техническим барьерам в торговле связывается с предоставлением прав государствам вводить императивное регулирование технических правил, если это сопряжено с вопросами безопасности и здоровья и пр. Это Соглашение, с одной стороны, предусматривает необходимость ограничения препятствий для торговли товарами и, с другой стороны, призывает способствовать разработке и применению международных стандартов.

Соглашение по инвестиционным мерам, связанным с торговлей (ТРИМС) связывает субъектов ВТО обязательством не применять в национальных правовых системах мер, законодательно устанавливающих условия привлечения инвестиций,

применение которых не согласуется с исполнением обязательств по ГАТТ-94:

— предписывать предприятию покупать или использовать продукты, произведенные на внутреннем рынке;

— предписывать предприятию ограничить покупку или использование импортных продуктов максимальном размером, связанным с объемами производства;

— устанавливать, чтобы импорт продукта, используемого в производственном процессе предприятия, ограничивался и был количественно или качественно связан с продукцией предприятия, направляющейся на экспорт;

— предписывать предприятию расходовать валюту для приобретения импортных товаров, используемых в производстве;

— накладывать ограничения на экспорт товаров.

8. АРБИТРАЖ

Законом РК от 28 декабря 2004 года «О международном коммерческом арбитраже» регулируются отношения, возникающие в процессе деятельности международного коммерческого арбитража на территории РК, а также порядок и условия признания исполнения в Казахстане решений международного коммерческого арбитража. Он применяется в отношении споров, возникающих из гражданско-правовых договоров с участием физических и юридических лиц, разрешаемых международным коммерческим арбитражем.

Арбитраж разрешает спор в соответствии с нормами права, которые стороны избрали в качестве применимого в рассмотрении спора. Любое указание на право или систему права какого-либо государства будет толковаться как непосредственно отсылающее к материальному праву этого государства, а не к его коллизионным нормам. При отсутствии норм, регулирующих конкретное правоотношение, арбитраж принимает решение в соответствии с обычаями делового оборота, применимыми к данной сделке.

В течение 60 дней после получения арбитражного решения любая сторона, уведомив об этом другую сторону, может просить арбитраж исправить любые допущенные в решении ошибки.

ки в подсчетах, описки или опечатки либо иные ошибки аналогичного порядка, а также просить дать толкование какого-либо пункта или части принятого решения.

Арбитражное решение может быть отменено компетентным судом лишь в случаях, если:

1) сторона, заявляющая ходатайство об отмене, представит доказательства того, что одна из сторон арбитражного соглашения была признана компетентным судом недееспособной или арбитражное соглашение не действительно по закону, которому стороны его подчинили, а при отсутствии такого указания — по законодательству РК;

— она не была должным образом уведомлена о назначении арбитра или об арбитражном разбирательстве или по другим причинам, признанным компетентным судом уважительными и не могла представить свои объяснения;

— решение арбитража вынесено по спору, не предусмотренному арбитражным соглашением или не подпадающему под его условия, либо содержит постановления по вопросам, выходящим за пределы арбитражного соглашения, а также вследствие неподведомственности спора арбитражу;

2) компетентный суд определит, что арбитражное решение противоречит публичному порядку РК или что спор, по которому вынесено арбитражное решение, не может являться предметом арбитражного разбирательства по законодательству РК.

Арбитражное решение признается обязательным и при подаче в компетентный суд письменного ходатайства приводится в исполнение в соответствии с законодательством РК. Арбитражное решение, вынесенное в иностранном государстве, признается компетентным судом и исполняется органами исполнительного производства на началах взаимности.

Компетентный суд отказывает в признании или приведении в исполнение арбитражного решения независимо от того, в какой стране оно было вынесено по конкретным основаниям, а также выносит по вопросу о признании или приведении арбитражного решения **определение**.

Спор может быть передан на рассмотрение **третейского суда** при наличии заключенного между сторонами третейского соглашения. В РК действует принятый Закон «О третейских судах» от 28.12.2004 г.

Третейский суд принимает решение в соответствии с условиями договора и учетом обычаев делового оборота. В случае отсутствия норм права, регулирующих спорные отношения, третейский суд применяет нормы права, регулирующие сходные правоотношения, а при отсутствии таких норм разрешает спор, исходя из общих начал и смысла законов.

Стороны, заключившие третейское соглашение, принимают на себя обязанность исполнить **решение** третейского суда. Стороны и третейский суд прилагают все усилия к тому, чтобы решение было юридически исполнимо. Решение третейского суда подлежит обязательному исполнению в порядке и сроки, которые установлены в решении. Если решение не исполняется добровольно, то оно подлежит принудительному исполнению. Принудительное исполнение решения третейского суда осуществляется по правилам исполнительного производства, действующим на момент исполнения решения, на основе выданного компетентным судом **исполнительного листа** на принудительное исполнение решения третейского суда. (Под компетентным судом понимается суд судебной системы РК).

Важное значение имеет **арбитражная оговорка**, некоторые образцы которых содержатся регламентами некоторых арбитражных судов. Например, типовая оговорка, рекомендуемая Арбитражным регламентом ЮНСИТРАЛ: «Любой спор, разногласие или требование, касающиеся настоящего договора либо его нарушения или недействительности, подлежат разрешению в арбитраже в соответствии с действующим в настоящее время Арбитражным регламентом ЮНСИТРАЛ». Кроме того, имеется рекомендуемая Арбитражной комиссией при Торгово-промышленной палате РК арбитражная оговорка для включения в договоры по внешнеэкономической деятельности: «Все споры, возникающие в связи с настоящим договором, подлежат окончательному урегулированию Арбитражной комиссией при Торгово-промышленной палате Республики Казахстан».

Задачи
по курсу «Правовое регулирование
внешнеэкономической деятельности»

Задание 1

Казахстанское объединение заключило договор поставки металла на условиях предоплаты покупателю из Великобритании, при этом арбитражная оговорка была включена в основной договор, который поставщиком не был выполнен. Покупатель предъявил иск к двум ответчикам — поставщику и корейской фирме, которой после заключения договора предприятие-поставщик передано в доверительное управление и действия которой, по мнению истца, привели к срыву поставки.

Какое решение должен принять арбитраж и какая сторона будет участвовать в качестве ответчика?

Решение

.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....

Задание 2

В результате возникшего спора по внешнеэкономической сделке между СП и казахстанским ТОО прокуратура обратилась в областной суд, который принял дело к своему рассмотрению, хотя договором между сторонами предусматривалось, что споры должны рассматриваться Лондонским арбитражным судом. Суд при этом руководствовался тем, что прокурор не является стороной по делу и на него не распространяются установленные по договору условия в части разрешения споров в ином, внесудебном порядке.

Насколько правильны действия областного суда, прокурора и имеет ли значение арбитражная оговорка?

Решение

.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....

Задание 3

Российское транспортное предприятие предоставляет резиденту РК специализированные железнодорожные вагоны-цистерны для их эксплуатации в международных перевозках. При оплате услуг покупатель — резидент РК удерживает налог на доходы либо настаивает на включении налоговых затрат в контракт.

На основании какого документа разрешается вопрос о налогах и целесообразности изменения контракта по возникшему основанию?

Решение

.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....

Задание 4

Казахстанская фирма по внешнеэкономической сделке не поставила немецкой фирме оборудование. Покупатель обратился с

иском в казахстанский суд по местонахождению поставщика-ответчика, несмотря на то что органом разрешения споров была отражена в основном договоре поставки Арбитражная комиссия при Торгово-промышленной палате РК. Ответчик отказался от рассмотрения дела в государственном суде, но согласился с рассмотрением дела в Арбитражной комиссии. В свою очередь, покупатель отказывается от рассмотрения дела в Арбитражной комиссии.

Какое решение Вы бы предложили в данном случае и на основании каких актов?

Решение

.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....

СОГЛАШЕНИЕ
между Правительством Республики Казахстан
и Правительством Российской Федерации о едином порядке
регулирования внешнеэкономической деятельности

Правительство Республики Казахстан и Правительство Российской Федерации, именуемые Сторонами, в целях реализации Договора о создании Экономического союза от 24 сентября 1993 года, формирования общего экономического пространства, механизма управления внешними экономическими связями, на основе идентичного законодательства и решения вопросов, обеспечивающих функционирование системы регулирования внешнеэкономической деятельности,

стремясь к созданию равных условий осуществления внешнеэкономической деятельности для хозяйствующих субъектов обоих государств,

ставя задачу образования единой таможенной территории, руководствуясь общепринятыми нормами международного права,

согласились о нижеследующем:

Статья 1

При объединении таможенных территорий Республики Казахстан и Российской Федерации устанавливается единый порядок регулирования внешнеэкономической деятельности и принятия решений в следующих областях: установление торгового режима в отношениях с третьими странами; тарифное регулирование в области внешнеэкономической деятельности; валютное регулирование и валютный контроль внешнеэкономических операций; порядок применения временных ограничений во взаимной торговле и в торговле с третьими странами.

Статья 2

1. В отношении стран, с которыми у Республики Казахстан не установлен торговый режим, или тех стран, где такой режим отличается от торгового режима, предоставляемого этим стра-

нам Российской Федерацией, Стороны договорились применять единый торговый режим, включая льготы и преференции для развивающихся и наименее развитых стран.

В торговле со странами, с которыми Республика Казахстан и Российская Федерация имеют соглашения о режиме свободной торговли, будут установлены единые изъятия из этого режима в отношении этих стран.

2. Изменение торгового режима в отношении третьих стран, а также введение и отмена временных ограничений в торговле с ними будут производиться обеими Сторонами одновременно.

В этих целях Стороны будут заблаговременно обмениваться информацией и проводить консультации.

Статья 3

1. Республика Казахстан и Российская Федерация принимают на себя обязательства по введению на момент объединения своих таможенных территорий единых таможенных тарифов, а также налогов и сборов, имеющих эквивалентное действие, в отношении ввоза и вывоза товаров как в торговом, так и неторговом обороте.

2. Таможенные пошлины, налоги и сборы, имеющие эквивалентное действие, взимаемые таможенными органами при вывозе товаров, поступают в бюджет той Стороны, на территории которой данные товары были полностью произведены.

3. В случае, если товары, вывозимые с территории государства одной из Сторон, изготовлены из сырья и/или материалов, происходящих с территории государства другой Стороны, взимаемые таможенными органами таможенные пошлины, налоги и сборы, имеющие эквивалентное действие, распределяются между государствами Сторон в согласованных пропорциях.

Стороны согласуют отдельным документом перечень таких товаров и порядок распределения и зачисления в национальные бюджеты таможенных пошлин, налогов и сборов, указанных в настоящем пункте.

4. Таможенные пошлины, налоги и сборы, имеющие эквивалентное действие, взимаемые таможенными органами при ввозе товаров, полностью поступают в бюджет государства той Стороны, где находится получатель данных товаров.

5. Изменение ставок ввозных и вывозных таможенных пошлин, налогов и сборов, применяемых в обеих странах, производится Правительством Российской Федерации с учетом интересов Республики Казахстан и после консультаций с ее полномочными представителями.

Статья 4

1. Республика Казахстан и Российская Федерация вводят единый порядок нетарифного регулирования внешней торговли, основанный на унифицированном законодательстве Сторон.

2. Единые перечни лицензируемых и квотируемых товаров, размеры экспортных квот на товары, квотируемые Республикой Казахстан и Российской Федерацией, а также порядок реализации при вывозе в третьи страны устанавливаются для обоих государств совместным решением Правительства Республики Казахстан и Российской Федерации.

Изменения в указанных перечнях и размерах экспортных квот производятся для обоих государств соответствующими органами Российской Федерации с учетом интересов Республики Казахстан после консультаций с ее полномочными представителями.

Доведение квот до предприятий осуществляется в соответствии с порядком, устанавливаемым каждой из Сторон.

3. Стороны обеспечивают контроль за ввозом (вывозом) квотируемых и лицензируемых товаров, ведение базы данных выданных лицензий и ежеквартальное предоставление друг другу информации о фактических объемах их вывоза (ввоза).

4. Для обеспечения контроля за ввозом (вывозом) лицензируемых и квотируемых товаров Стороны образуют уполномоченные органы Министерства внешних экономических связей Российской Федерации и Министерства промышленности и торговли Республики Казахстан в Российской Федерации к моменту объединения таможенных территорий обоих государств. Статус уполномоченных органов будет определен отдельным документом.

Выдача лицензий на ввоз (вывоз) товаров, осуществляемый в соответствии с пунктом 2 настоящей статьи, производится Министерством внешних экономических связей Российской Феде-

рации и Министерством промышленности и торговли Республики Казахстан.

5. Вывоз с территории Республики Казахстан и Российской Федерации стратегически важных сырьевых товаров, указанных в едином перечне, может осуществляться хозяйствующими субъектами только при условии их совместной регистрации в Министерстве внешних экономических связей Российской Федерации и Министерстве промышленности и торговли Республики Казахстан в установленном порядке.

Статья 5

Стороны введут единый порядок валютного регулирования и валютного контроля внешнеэкономических операций, основанных на унифицированном законодательстве обоих государств. Изменения в системе валютного регулирования и валютного контроля внешнеэкономических операций будут производиться Сторонами одновременно.

Статья 6

Все изменения в регулировании внешнеэкономической деятельности в областях, перечисленных в статьях 1-5 настоящего Соглашения, будут производиться одновременно.

Для избежания возникновения условий, дающих основание для введения тарифных и нетарифных ограничений во взаимной торговле, Стороны принимают на постоянной основе меры по унификации законодательств обоих государств.

В этих целях Стороны будут заблаговременно обмениваться информацией и проводить консультации.

В случае возникновения или сохранения каких-либо различий в системе регулирования внешнеэкономических связей или в законодательстве Республики Казахстан и законодательстве Российской Федерации, которые наносят или могут нанести ущерб интересам одной из Сторон, Стороны будут незамедлительно проводить консультации с целью устранения причин, вызывающих такую ситуацию.

В случае, если в течение трех месяцев с начала консультаций эти причины не будут устранены, одна из Сторон вправе принять минимально необходимые меры для предотвращения или

устранения ущерба с одновременным уведомлением другой Стороны.

Такие меры в любом случае будут носить временный характер и отменяться после устранения причин, вызвавших их применение.

Статья 7

1. Стороны осуществляют таможенный контроль за перемещением товаров между Республикой Казахстан и Российской Федерацией, обеспечивая пропуск товаров, происходящих с территорий обеих Сторон, без каких-либо ограничений и взимания таможенных пошлин и налогов после введения в силу режима свободной торговли без изъятий и ограничений в соответствии с Протоколом о введении режима свободной торговли, указанного в статье 9 настоящего Соглашения.

2. Стороны могут организовать совместный контроль за перемещением товаров и транспортных средств.

Порядок и организация такого контроля регулируются отдельными договоренностями между компетентными органами обеих Сторон.

3. Для обеспечения практических мер по выполнению настоящего Соглашения Стороны обеспечат взаимное представительство при таможенных органах обоих государств.

Статья 8

Решения по единому порядку регулирования внешнеэкономической деятельности, в том числе по единым тарифам, налогам и сборам принимаются на основе экономического потенциала государств.

В целях обеспечения совместимости экономических систем, достижения одинакового уровня либерализации экономик и создания равных условий для хозяйствующих субъектов Стороны согласились, что они не должны применять методы управления внутриэкономическими процессами, имеющие действия, эквивалентные торговым ограничениям.

В случае сохранения таких методов масштабы их применения должны быть минимально необходимыми и сопоставимыми в обоих государствах.

Статья 9

Неотъемлемой частью данного Соглашения является Протокол о введении режима свободной торговли между Республикой Казахстан и Российской Федерацией при объединении таможенных территорий Республики Казахстан и Российской Федерации.

Статья 10

Настоящее Соглашение вступает в силу с даты обмена уведомлениями о выполнении Сторонами необходимых для этого внутригосударственных процедур и будет оставаться в силе до истечения шести месяцев с даты, когда одна из Сторон направит другой Стороне письменное уведомление о намерении прекратить его действие.

Совершено в г. Москве 20 января 1995 года в двух экземплярах, на казахском и русском языках, причем оба текста имеют одинаковую силу.

Инкотермс 2000

Отправление	EXW	Группа E
		Франко завод (...название места)
Основная перевозка не оплачена		Группа F
		FCA Франко перевозчик (...название места назначения)
		FAS Франко вдоль борта судна (...название порта отгрузки)
		FOB Франко борт (...название порта отгрузки)
		Группа C
		Основная перевозка оплачена
Прибытие		CFR Стоимость и фрахт (...название порта назначения)
		CIF Стоимость, страхование и фрахт (...название порта назначения)
		CPT Фрахт/перевозка оплачены до (...название места назначения)
		CIP Фрахт/перевозка и страхование оплачены до (...название места назначения)
		Группа D
		DAF Поставка до границы (...название места доставки)
		DES Поставка с судна (...название порта назначения)
		DEQ Поставка с пристани (...название порта назначения)
DDU Поставка без оплаты пошлины (...название места назначения)		

**DDP Поставка с оплатой
пошлины**
(...название места назначения)

Вид транспортировки и соответствующий термин

Инкотермс 2000

Любой вид транспортировки

<i>Группа E</i>	EXW Франко завод (...название места)
<i>Группа F</i>	FCA Франко перевозчик (...название места назначения)
<i>Группа C</i>	CPT Фрахт/перевозка оплачены до (...название пункта назначения) CIP Фрахт/перевозка и страхование оплачены до (...название пункта назначения)
<i>Группа D</i>	DAF Поставка до границы (...название места назначения) DDU Поставка без оплаты пошлины (...название места назначения) DDP Поставка с оплатой пошлины (...название места назначения)

Только морской и внутренний водный транспорт

<i>Группа F</i>	FAS Франко вдоль борта судна (...название порта отгрузки) FOB Франко борт (...название порта отгрузки)
<i>Группа C</i>	CFR Стоимость и фрахт (...название порта назначения)

<i>Группа D</i>	CIF Стоимость, страхование и фрахт (...название порта назначения)
	DES Поставка с судна (...название порта назначения)
	DEQ Поставка с пристани (...название порта назначения)

Термины

«E» — термин возлагает на продавца минимальные обязательства: продавец должен лишь предоставить товар в распоряжение покупателя в согласованном месте — обычно в собственном помещении продавца.

«F» — термины предусматривают, чтобы продавец доставил товар для перевозки в соответствии с инструкциями покупателя.

«C» — термины возлагают на продавца обязанность заключить договор перевозки на обычных условиях за свой собственный счет.

«D» — термины по природе отличны от «C» — терминов, так как в соответствии с «D» — терминами продавец отвечает за прибытие товара в согласованное место или пункт назначения на границе или в стране импорта. Продавец обязан нести все риски и расходы по доставке товаров до этого места. Таким образом «D» — термины означают договоры прибытия, в то время как «C» — термины говорят о договорах отгрузки.

EXW

EX Works (... named place)

Франко завод (...название места)

Термин «Франко завод» означает, что продавец считается выполнившим свои обязанности по поставке, когда он предоставляет товар в распоряжение покупателя на своем предприятии или в другом названном месте (например, на заводе, фабрике, складе и т.п.). Продавец не отвечает за погрузку товара на транспортное средство, а также за таможенную очистку товара для экспорта.

Данный термин возлагает, таким образом, минимальные обязанности на продавца, и покупатель должен нести все расходы и риски в связи с перевозкой товара от предприятия продавца к месту назначения. Однако, если стороны желают, чтобы продавец взял на себя обязанности по погрузке товара на месте отправки и нес все риски и расходы за такую отгрузку, то это должно быть четко оговорено в соответствующем дополнении к договору купли-продажи.

Этот термин не может применяться, когда покупатель не в состоянии выполнить прямо или косвенно экспортные формальности. В этом случае должен использоваться термин FCA, при условии, что продавец согласится нести расходы и риски за отгрузку товара.

FCA

Free Carrier (...named place)

Франко перевозчик (...название места)

Термин «Франко перевозчик» означает, что продавец доставит прошедший таможенную очистку товар указанному покупателем перевозчику до названного места. Следует отметить, что выбор места поставки повлияет на обязательства по погрузке и разгрузке товара на данном месте. Если поставка осуществляется в помещении продавца, то продавец несет ответственность за отгрузку. Если же поставка осуществляется в другое место, продавец за отгрузку товара ответственности не несет.

Данный термин может быть использован при перевозке любым видом транспорта, включая смешанные перевозки.

FAS

Free Alongside Ship (...named port of shipment)

Франко вдоль борта судна (...название порта отгрузки)

Термин «Франко вдоль борта судна» означает, что продавец выполнил поставку, когда товар размещен вдоль борта судна на причале или на лихтерах в указанном порту отгрузки. Это означает, что с этого момента все расходы и риски потери или повреждения товара должен нести покупатель. По условиям термина FAS на продавца возлагается обязанность по таможенной очистке товара для экспорта. ЭТИМ ДАННОЕ ИЗДАНИЕ ОТ-

ЛИЧАЕТСЯ ОТ ПРЕДЫДУЩИХ ИЗДАНИЙ «ИНКОТЕРМС», В КОТОРЫХ ОБЯЗАННОСТЬ ПО ТАМОЖЕННОЙ ОЧИСТКЕ ДЛЯ ЭКСПОРТА ВОЗЛАГАЛАСЬ НА ПОКУПАТЕЛЯ. Однако, если стороны желают, чтобы покупатель взял на себя обязанности по таможенной очистке товара для экспорта, то это должно быть четко оговорено в соответствующем дополнении к договору купли-продажи (см. Введение, п. 11).

Данный термин может применяться только при перевозке товара морским или внутренним водным транспортом.

«FAS Оглавление Толковый словарь CFR»

FOB

Free On Board (...named port of shipment)

Франко борт (...название порта отгрузки)

Термин «Франко борт» означает, что продавец выполнил поставку, когда товар перешел поручни судна в названном порту отгрузки. Это означает, что с этого момента все расходы и риски потери или повреждения товара должен нести покупатель. По условиям термина FOB на продавца возлагается обязанность по таможенной очистке товара для экспорта. Данный термин может применяться только при перевозке товара морским или внутренним водным транспортом. Если стороны не собираются поставить товар через поручни судна, следует применять термин FCA.

CFR

Cost and Freight (...named port of destination)

Стоимость и фрахт (...название порта назначения)

Термин «Стоимость и фрахт» означает, что продавец выполнил поставку, когда товар перешел через поручни судна в порту отгрузки.

Продавец обязан оплатить расходы и фрахт, необходимые для доставки товара в названный порт назначения. Однако, риск потери или повреждения товара, а также любые дополнительные расходы, возникающие после отгрузки товара, переходят с продавца на покупателя.

По условиям термина CFR на продавца возлагается обязанность по таможенной очистке товара для экспорта.

Данный термин может применяться только при перевозке товара морским или внутренним водным транспортом. Если стороны не собираются поставить товар через поручни судна, следует применять термин СРТ.

CIF

Cost, Insurance and Freight (...named port of destination)

Стоимость, страхование и фрахт (...название порта назначения)

Термин «Стоимость, страхование и фрахт» означает, что продавец выполнил поставку, когда товар перешел через поручни судна в порту отгрузки. Продавец обязан оплатить расходы и фрахт, необходимые для доставки товара в указанный порт назначения. Но риски потери или повреждения товара, как и любые дополнительные расходы, возникающие после отгрузки товара, переходят с продавца на покупателя.

Однако по условиям термина CIF на продавца возлагается также обязанность приобретения морского страхования в пользу покупателя против риска потери и повреждения товара во время перевозки.

Следовательно, продавец обязан заключить договор страхования и оплатить страховые взносы. Покупатель должен принимать во внимание, что, согласно условиям термина CIF, от продавца требуется обеспечение страхования лишь с минимальным покрытием (см. Введение, п. 9.3).

В случае, если покупатель желает иметь страхование с большим покрытием, он должен либо специально договориться об этом с продавцом, либо сам принять меры по заключению дополнительного страхования.

По условиям термина CIF на продавца возлагается обязанность по таможенной очистке товара для экспорта.

Данный термин может применяться только при перевозке товара морским или внутренним водным транспортом. Если стороны не собираются поставить товар через поручни судна, следует применять термин СРТ.

СРТ
Carriage Paid To (...named place of destination)
Фрахт/перевозка оплачены до
(...название места назначения)

Термин «Фрахт/перевозка оплачены до» означает, что продавец доставит товар названному им перевозчику. Кроме этого, продавец обязан оплатить расходы, связанные с перевозкой товара до названного пункта назначения. Это означает, что покупатель берет на себя все риски потери или повреждения товара, как и другие расходы, после передачи товара перевозчику.

Под словом «перевозчик» понимается любое лицо, которое на основании договора перевозки берет на себя обязательство обеспечить самому или организовать перевозку товара по железной дороге, автомобильным, воздушным, морским и внутренним водным транспортом или комбинацией этих видов транспорта.

В случае осуществления перевозки в согласованный пункт назначения несколькими перевозчиками переход риска произойдет в момент передачи товара в попечение первого из них.

По условиям термина СРТ на продавца возлагается обязанность по таможенной очистке товара для экспорта.

Данный термин может применяться при перевозке товара любым видом транспорта, включая смешанные перевозки.

CIP
Carriage and Insurance Paid To (...named place of destination)
Фрахт/перевозка и страхование оплачены до
(...название места назначения)

Термин «Фрахт/перевозка и страхование оплачены до» означает, что продавец доставит товар названному им перевозчику. Кроме этого, продавец обязан оплатить расходы, связанные с перевозкой товара до названного пункта назначения. Это означает, что покупатель берет на себя все риски и любые дополнительные расходы до доставки таким образом товара. Однако по условиям CIP на продавца также возлагается обязанность по обеспечению страхования от рисков потери и повреждения товара во время перевозки в пользу покупателя. Следовательно, продавец заклю-

чает договор страхования и оплачивает страховые взносы. Покупатель должен принимать во внимание, что согласно условиям термина СІР от продавца требуется обеспечение страхования с минимальным покрытием (см. Введение, п. 9.3).

В случае, если покупатель желает иметь страхование с большим покрытием, он должен либо специально договориться об этом с продавцом, либо сам принять меры по заключению дополнительного страхования.

Под словом «перевозчик» понимается любое лицо, которое на основании договора перевозки берет на себя обязательство обеспечить самому или организовать перевозку товара по железной дороге, автомобильным, воздушным, морским и внутренним водным транспортом или комбинацией этих видов транспорта.

В случае осуществления перевозки в пункт назначения несколькими перевозчиками переход риска произойдет в момент передачи товара в попечение первого перевозчика.

По условиям термина СІР на продавца возлагается обязанность по таможенной очистке товара для экспорта.

Данный термин может применяться при перевозке товара любым видом транспорта, включая смешанные перевозки.

DAF

Delivered At Frontier (...named place)

Поставка до границы (...название места поставки)

Термин «Поставка до границы» означает, что продавец выполнил поставку, когда он предоставил неразгруженный товар, прошедший таможенную очистку для экспорта, но еще не для импорта, на прибывшем транспортном средстве в распоряжение покупателя в названном пункте или месте на границе до поступления товара на таможенную границу сопредельной страны. Под термином «граница» понимается любая граница, включая границу страны экспорта. Поэтому весьма важно точное определение границы путем указания на конкретный пункт или место.

Однако, если стороны желают, чтобы продавец взял на себя обязанности по разгрузке товара с прибывшего транспортного средства и нес все риски и расходы за такую разгрузку, то это

должно быть четко оговорено в соответствующем дополнении к договору купли-продажи (см. Введение, п. 11).

Данный термин может применяться при перевозке товара любым видом транспорта, когда товар поставляется до сухопутной границы.

Если поставка будет иметь место в порту назначения, на борту судна, либо на пристани, то следует применять термины DES или DEQ.

DES

Delivered Ex Ship (...named port of destination)

Поставка с судна (...название порта назначения)

Термин «Поставка с судна» означает, что продавец выполнил поставку, когда он предоставил не прошедший таможенную очистку для импорта товар в распоряжение покупателя на борту судна в названном порту назначения. Продавец должен нести все расходы и риски по доставке товара в названный порт назначения до момента его разгрузки. Если стороны желают, чтобы продавец взял на себя расходы и риски по выгрузке товара, должен применяться термин DEQ.

Данный термин может применяться только при перевозке морским или внутренним водным транспортом или в смешанных перевозках, когда товар прибывает в порт назначения на судне.

DEQ

Delivered Ex Quay (...named port of destination)

Поставка с пристани (...название порта назначения)

Термин «Поставка с пристани» означает, что продавец выполнил свои обязанности по поставке, когда товар, не прошедший таможенную очистку для импорта, предоставлен в распоряжение покупателя на пристани в названном порту назначения. Продавец обязан нести все расходы и риски, связанные с транспортировкой и выгрузкой товара на пристань. Термин DEQ возлагает на покупателя обязанность таможенной очистки для импорта товара, также как и уплату налогов, пошлин и других сборов при импорте.

Однако, если стороны желают, чтобы продавец взял на себя все или часть расходов по импорту товара, то это должно быть четко оговорено в соответствующем дополнении к договору купли-продажи (см. Введение, п. 11). Данный термин может применяться только при перевозке морским или внутренним водным транспортом или в смешанных перевозках, когда товар выгружается с судна на пристань в порту назначения. Однако, если стороны желают включить в обязанности продавца риски и расходы, связанные с перемещением товара с пристани в другое место (склад, терминал и т. д.) в порту либо за пределами порта, должны быть использованы термины DDU и DDP.

DDU

Delivered Duty Unpaid (...named place of destination)

Поставка без оплаты пошлины (...название места назначения)

Термин «Поставка без оплаты пошлины» означает, что продавец предоставит не прошедший таможенную очистку и не разгруженный с прибывшего транспортного средства товар в распоряжение покупателя в названном месте назначения. Продавец обязан нести все расходы и риски, связанные с транспортировкой товара до этого места, за исключением (если это потребуются) (см. Введение, п. 14) любых сборов, собираемых для импорта в стране назначения (под словом «сборы» здесь подразумевается ответственность и риски за проведение таможенной очистки, а также за оплату таможенных формальностей, таможенных пошлин, налогов и других сборов. Ответственность за такие сборы должен нести покупатель, также как и за другие расходы и риски, возникшие в связи с тем, что он не смог вовремя пройти таможенную очистку для импорта.

Однако, если стороны желают, чтобы продавец взял на себя риски и расходы по таможенной очистке, также как и часть расходов по импорту товара, то это должно быть четко оговорено в соответствующем дополнении к договору купли-продажи (см. Введение, п. 11).

Ответственность, риски и расходы за выгрузку и перегрузку товара зависят от того, под чьим контролем находится выбранное место поставки.

Данный термин может применяться независимо от вида транспорта, но когда поставка осуществляется на борту судна или на пристани в порту назначения, то следует применять термины DES или DEQ.

DDP

Delivered Duty Paid (...named place of destination)

Поставка с оплатой пошлины

(...название места назначения)

Термин «Поставка с оплатой пошлины» означает, что продавец предоставит прошедший таможенную очистку и не разгруженный с прибывшего транспортного средства товар в распоряжение покупателя в названном месте назначения. Продавец обязан нести все расходы и риски, связанные с транспортировкой товара, включая (где это потребуется) (см. Введение, п. 14) любые сборы для импорта в страну назначения (под словом «сборы» здесь подразумевается ответственность и риски за проведение таможенной очистки, а также за оплату таможенных формальностей, таможенных пошлин, налогов и других сборов).

В то время как термин EXW возлагает на продавца минимальные обязанности, термин DDP предполагает максимальные обязанности продавца.

Данный термин не может применяться, если продавец прямо или косвенно не может обеспечить получение импортной лицензии.

Если стороны согласились об исключении из обязательств продавца некоторых из расходов, подлежащих оплате при импорте (таких как налог на добавленную стоимость — НДС), это должно быть четко определено в контракте купли-продажи (см. Введение, п. 11). Если стороны желают, чтобы покупатель взял на себя все иски и расходы по импорту товара, следует применять термин DDU. Данный термин может применяться независимо от вида транспорта, но когда поставка осуществляется на борту судна или на пристани в порту назначения, следует применять термины DES и DEQ.

**ЗАКОН РЕСПУБЛИКИ КАЗАХСТАН
«О международном коммерческом арбитраже»**

Настоящий Закон регулирует отношения, возникающие в процессе деятельности международного коммерческого арбитража на территории Республики Казахстан, а также порядок и условия признания исполнения в Казахстане решений международного коммерческого арбитража.

ГЛАВА 1. Общие положения

Статья 1. Сфера применения

Настоящий Закон применяется в отношении споров, возникших из гражданско-правовых договоров с участием физических и юридических лиц, разрешаемых международным коммерческим арбитражем, если иное не установлено законодательными актами Республики Казахстан.

**Статья 2. Основные понятия, используемые
в настоящем Законе**

В настоящем Законе используются следующие основные понятия:

- 1) арбитраж — международный коммерческий арбитраж, образованный специально для рассмотрения конкретного спора или действующий на постоянной основе, а также арбитр, рассматривающий спор единолично;
- 2) арбитр — физическое лицо, избранное сторонами или назначенное в согласованном сторонами порядке в соответствии с настоящим Законом для разрешения спора в арбитраже;
- 3) арбитражное разбирательство — процесс рассмотрения спора в арбитраже с вынесением арбитражного решения;
- 4) арбитражное соглашение — письменное соглашение сторон договора о передаче возникшего или могущего возникнуть спора на рассмотрение арбитража, которое может быть заключено в виде арбитражной оговорки в договоре или путем обмена письмами, телеграммами, телефонограммами, телетайпограм-

мами, факсами, электронными документами или иными документами, определяющими субъектов и содержание их волеизъявления;

5) арбитражное решение — решение, вынесенное арбитражем;

6) компетентный суд — суд судебной системы Республики Казахстан, который в соответствии с гражданским процессуальным законодательством Республики Казахстан уполномочен рассматривать дело о споре между сторонами соответствующего договора по первой инстанции;

7) обычаи делового оборота — сложившиеся и широко применяемые в области гражданско-правовых договоров правила поведения, не противоречащие применимому праву независимо от того, зафиксированы ли они в каком-либо документе;

8) регламент арбитража — порядок организации деятельности постоянно действующего международного коммерческого арбитража;

9) коммерческая организация — юридическое лицо Республики Казахстан или иностранная организация, основной целью которой является извлечение дохода;

10) публичный порядок Республики Казахстан — основы государственного и общественного устройства, закрепленные в законодательстве Республики Казахстан.

Статья 3. Законодательство Республики Казахстан о международном коммерческом арбитраже

1. Законодательство Республики Казахстан о международном коммерческом арбитраже основывается на Конституции Республики Казахстан и состоит из настоящего Закона и иных нормативных правовых актов Республики Казахстан.

2. Если международным договором, ратифицированным Республикой Казахстан, установлены иные правила, чем те, которые содержатся в настоящем Законе, то применяются правила международного договора.

Статья 4. Принципы арбитражного разбирательства

Арбитражное разбирательство осуществляется с соблюдением принципов:

1) автономии воли сторон, означающей, что стороны по предварительному согласованию между собой имеют право самостоятельно решать вопросы порядка и условий осуществления арбитражного разбирательства по возникшему спору;

2) законности, означающей, что арбитры и арбитражи в своих решениях руководствуются только нормами применимого по соглашению сторон права;

3) состязательности и равноправия сторон, означающих, что стороны в арбитражном разбирательстве пользуются одинаковым объемом прав и несут одинаковый объем обязанностей, избирают свою позицию, способы и средства ее отстаивания самостоятельно и независимо от арбитража, других органов и лиц;

4) справедливости, означающей, что арбитры и арбитражи при разрешении переданных им споров и стороны арбитражного разбирательства должны действовать добросовестно, соблюдая установленные требования, нравственные принципы общества и правила деловой этики;

5) конфиденциальности, означающей, что арбитры не вправе разглашать сведения, ставшие известными в ходе арбитражного разбирательства, без согласия сторон или их правопреемников и не могут быть допрошены в качестве свидетелей о сведениях, ставших им известными в ходе арбитражного разбирательства, кроме случаев, когда законом прямо предусмотрена обязанность гражданина сообщить информацию в соответствующий орган.

Статья 5. Недопустимость вмешательства в деятельность арбитража

Арбитры и арбитражи при разрешении переданных им споров независимы, принимают решения в условиях, исключающих какое-либо воздействие на них государственных органов и иных организаций.

Статья 6. Передача спора на разрешение арбитража

1. Спор может быть передан на рассмотрение арбитража при наличии заключенного между сторонами арбитражного соглашения.

2. Арбитражное соглашение может быть заключено сторонами в отношении споров, которые возникли или могут возникнуть.

нуть между сторонами по какому-либо конкретному гражданско-правовому договору.

3. Арбитражное соглашение в отношении спора, который находится на рассмотрении в компетентном суде, может быть заключено до принятия решения по спору указанным судом. В этом случае компетентный суд выносит определение об оставлении заявления без рассмотрения.

4. В арбитраж по соглашению сторон могут передаваться споры, вытекающие из гражданско-правовых договоров, между физическими лицами, коммерческими и иными организациями, если хотя бы одна из сторон является нерезидентом Республики Казахстан.

ГЛАВА 2. Состав арбитража

Статья 7. Арбитры

1. Арбитром избирается (назначается) физическое лицо, прямо или косвенно не заинтересованное в исходе дела, являющееся независимым от сторон и давшее согласие на исполнение обязанностей арбитра, достигшее возраста двадцати пяти лет и имеющее высшее образование.

2. Арбитр, разрешающий споры единолично, должен иметь высшее юридическое образование и стаж работы по юридической специальности не менее двух лет. В случае коллегиального разрешения спора высшее юридическое образование должен иметь председатель арбитража.

3. Требования, предъявляемые к кандидатам в арбитры, могут быть согласованы сторонами непосредственно или определены регламентом арбитража.

4. Арбитром не может быть лицо:

1) избранное или назначенное судьей компетентного суда в порядке, установленном законодательным актом Республики Казахстан;

2) признанное компетентным судом в порядке, установленном законом Республики Казахстан, недееспособным или ограниченно дееспособным;

3) имеющее неснятую или непогашенную судимость;

4) являющееся государственным служащим.

Статья 8. Число арбитров при рассмотрении споров

1. Стороны вправе определить число арбитров, которое должно быть нечетным.

2. Если стороны не договорились об ином, то для разрешения спора в арбитраже избираются (назначаются) три арбитра.

Статья 9. Состав арбитража

1. Формирование состава арбитража производится путем избрания (назначения) арбитров (арбитра).

2. В постоянно действующем арбитраже формирование состава арбитража производится в порядке, установленном регламентом постоянно действующего арбитража.

3. В арбитраже для разрешения конкретного спора формирование состава арбитража производится в порядке, согласованном сторонами.

4. По соглашению сторон арбитром может быть избран гражданин Республики Казахстан, иностранец либо лицо без гражданства.

5. Если стороны не договорились об ином, то формирование состава арбитража для разрешения конкретного спора производится в следующем порядке:

1) при формировании состава арбитража, состоящего из трех арбитров, каждая сторона избирает одного арбитра, а два избранных таким образом арбитра избирают третьего арбитра.

Если одна из сторон не избирает арбитра в течение шестидесяти дней после получения просьбы об этом от другой стороны или два избранных арбитра в течение шестидесяти дней после их избрания не избирают третьего арбитра, то арбитр может быть назначен председателем постоянно действующего арбитража;

2) если спор подлежит разрешению арбитром единолично и после обращения одной стороны к другой с предложением об избрании арбитра стороны в течение шестидесяти дней не избирают арбитра, то арбитр может быть назначен председателем постоянно действующего арбитража.

Статья 10. Отвод арбитра

1. В случае несоответствия арбитра требованиям статьи 7 настоящего Закона стороны могут заявить об отводе арбитра.

2. В случае обращения к какому-либо физическому лицу в связи с его возможным избранием (назначением) арбитром указанное лицо должно сообщить о наличии обстоятельств, являющихся основаниями для его отвода в соответствии со статьей 7 настоящего Закона. В случае, если указанные обстоятельства возникли во время арбитражного разбирательства, арбитр должен без промедления сообщить об этом сторонам и заявить самоотвод.

3. Сторона может заявить отвод избранному ею арбитру в соответствии с настоящей статьей только в случае, если обстоятельства, являющиеся основаниями для отвода, стали известны стороне после избрания ею данного арбитра.

4. В постоянно действующем арбитраже процедура отвода арбитра может быть определена его регламентом.

5. В арбитраже для разрешения конкретного спора процедура отвода арбитра может быть согласована сторонами.

6. Если процедура отвода арбитра не согласована сторонами или не определена регламентом постоянно действующего арбитража, то письменное мотивированное заявление об отводе арбитра должно быть подано стороной в арбитраж в течение тридцати дней после того, как стороне стали известны обстоятельства, являющиеся основанием для отвода.

Если арбитр, которому заявлен отвод, отказывает в его удовлетворении или одна из сторон не согласна с отводом арбитра, то вопрос об отводе разрешается арбитрами, входящими в состав арбитража, в десятидневный срок с момента получения письменного мотивированного заявления стороны.

Вопрос об отводе арбитра, рассматривающего спор единолично, разрешается этим арбитром.

Если арбитр, рассматривающий спор единолично, отказывает в удовлетворении ходатайства одной либо обеих сторон об отводе или одна из сторон не согласна с отводом арбитра, то вопрос об отводе решается путем принятия сторонами соглашения о прекращении арбитражного разбирательства.

Статья 11. Прекращение полномочий арбитра

1. Полномочия арбитра могут быть прекращены по соглашению сторон по основаниям, предусмотренным настоящим Зако-

ном, а также в случае наличия у него устойчивой неспособности осуществлять свои обязанности по болезни или смерти арбитра.

2. В случае прекращения полномочий арбитража или арбитра, рассматривающего спор единолично, производство по спору, находящемуся на рассмотрении, приостанавливается до избрания (назначения) другого арбитража.

3. Полномочия арбитра прекращаются после принятия решения по конкретному делу. В случаях, предусмотренных статьей 30 настоящего Закона, полномочия арбитра возобновляются, а затем прекращаются после совершения процессуальных действий, предусмотренных указанной статьей.

Статья 12. Замена арбитра

В случае прекращения полномочий арбитра другой арбитра избирается (назначается) в соответствии с правилами, которые применялись при избрании (назначении) заменяемого арбитра.

Избранный (назначенный) в порядке замены арбитра вправе назначить повторные слушания по делу.

ГЛАВА 3. Расходы, связанные с разрешением спора в арбитраже

Статья 13. Расходы, связанные с разрешением спора в арбитраже

1. Расходы, связанные с разрешением спора в арбитраже, включают:

гонорар арбитров;

расходы, понесенные арбитрами в связи с участием в арбитражном разбирательстве, в том числе расходы на оплату проезда к месту рассмотрения спора, проживание и питание;

суммы, подлежащие выплате экспертам и переводчикам;

расходы, понесенные арбитрами в связи с осмотром и исследованием письменных и вещественных доказательств на месте их нахождения;

расходы, понесенные свидетелями;

расходы на оплату услуг представителя стороной, в пользу которой состоялось решение арбитража;

расходы на организационное и материальное обеспечение арбитражного разбирательства.

2. В постоянно действующем арбитраже размер гонорара арбитров определяется составом арбитража в соответствии со шкалой гонораров арбитров, предусмотренной регламентом постоянно действующего арбитража.

При отсутствии в регламенте постоянно действующего арбитража указания на фиксированный размер гонорара арбитров арбитраж может определять размер гонорара арбитра в каждом конкретном случае разбирательства по спору с учетом цены иска, сложности спора, времени, затраченного арбитрами на арбитражное разбирательство и любых других относящихся к делу обстоятельств.

3. В арбитраже при разрешении конкретного спора размер гонорара арбитров определяется по соглашению сторон, а при отсутствии такового — арбитражем для разрешения конкретного спора в порядке, предусмотренном для постоянно действующего арбитража.

Статья 14. Распределение расходов, связанных с разрешением спора в арбитраже

1. Распределение расходов, связанных с разрешением спора в арбитраже, между сторонами производится арбитражем в соответствии с соглашением сторон, а при отсутствии такового — пропорционально удовлетворенным и отклоненным требованиям.

2. Расходы на оплату услуг представителя стороной, в пользу которой состоялось решение арбитража, а также иные расходы, связанные с арбитражным разбирательством, могут быть по решению арбитража отнесены на другую сторону, если требование о возмещении понесенных расходов было заявлено в ходе арбитражного разбирательства и удовлетворено арбитражем.

3. Распределение расходов, связанных с разрешением спора в арбитраже, указывается в решении или определении арбитража.

ГЛАВА 4. Компетенция арбитража

Статья 15. Права арбитража на вынесение постановления о своей компетенции

1. Арбитраж самостоятельно решает вопрос о наличии или отсутствии у него полномочий (юрисдикции) рассматривать пе-

переданный на его разрешение спор, в том числе в случаях, когда одна из сторон возражает против арбитражного разбирательства по причине недействительности арбитражного соглашения.

2. Сторона вправе заявить об отсутствии у арбитража полномочий рассматривать переданный на его разрешение спор до представления ею первого заявления по существу спора.

3. Сторона вправе заявить о превышении арбитражем его полномочий, если в ходе арбитражного разбирательства предметом арбитражного разбирательства станет вопрос, рассмотрение которого не предусмотрено арбитражным соглашением либо который не может быть предметом арбитражного разбирательства в соответствии с нормами применяемого в данном разбирательстве права или правилами арбитражного разбирательства.

4. Арбитраж обязан в десятидневный срок рассмотреть заявление, сделанное в соответствии с пунктами 2 и 3 настоящей статьи. По результатам рассмотрения заявления выносится определение.

5. Если арбитраж при рассмотрении вопроса о своей компетенции выносит определение об отсутствии у арбитража полномочий по рассмотрению спора, то арбитраж не может рассматривать спор по существу.

ГЛАВА 5. Ведение арбитражного разбирательства

Статья 16. Определение правил арбитражного разбирательства

1. Постоянно действующий арбитраж осуществляет арбитражное разбирательство в соответствии со своим регламентом.

2. Арбитраж для разрешения конкретного спора осуществляет арбитражное разбирательство в соответствии с правилами, согласованными сторонами.

Правила арбитражного разбирательства, не определенное регламентом постоянно действующего арбитража, а также положениями настоящего Закона и не согласованное сторонами, определяются арбитражем.

Статья 17. Место арбитража

Стороны могут по своему усмотрению определить место арбитража. В отсутствие такой договоренности место арбитража

определяется арбитражем с учетом обстоятельства дела, включая фактор удобства для сторон.

Статья 18. Исковое заявление и отзыв на исковое заявление

1. Истец излагает свои требования в исковом заявлении, которое в письменной форме передается в арбитраж. Копия искового заявления передается ответчику.

2. В исковом заявлении должны быть указаны:

- 1) дата подачи искового заявления;
- 2) наименования сторон, их почтовые адреса и банковские реквизиты;
- 3) обоснование обращения в арбитраж;
- 4) требования истца;
- 5) обстоятельства, на которых истец основывает свои требования;
- 6) доказательства, подтверждающие основания исковых требований;
- 7) цена иска, если иск подлежит оценке;
- 8) перечень прилагаемых к исковому заявлению документов и иных материалов.

Исковое заявление должно быть подписано истцом или его представителем с приложением оригинала доверенности или иного документа, удостоверяющего полномочия представителя.

3. Регламентом арбитража могут быть предусмотрены дополнительные требования к содержанию искового заявления.

4. Ответчик вправе представить истцу и в арбитраж отзыв на исковое заявление, изложив в нем свои возражения против иска. Отзыв на исковое заявление представляется истцу и в арбитраж в порядке и сроки, которые предусмотрены регламентом арбитража.

Если регламентом арбитража срок представления отзыва на исковое заявление не определен, то указанный отзыв представляется не менее чем за десять дней до первого заседания арбитража, если иное не установлено настоящим Законом.

5. В ходе арбитражного разбирательства сторона вправе изменить или дополнить свои исковые требования или возражения против иска.

Статья 19. Начало арбитражного разбирательства

Если стороны не договорились об ином, арбитражное разбирательство в отношении конкретного спора начинается в день получения ответчиком извещения о передаче этого спора в арбитраж.

Статья 20. Возврат искового заявления

1. Арбитраж возвращает исковое заявление, если:
 - 1) между сторонами отсутствует арбитражное соглашение;
 - 2) иск подан в арбитраж, не предусмотренный в арбитражном соглашении;
 - 3) предмет иска выходит за рамки арбитражного соглашения;
 - 4) исковое заявление подписано лицом, не имеющим полномочий на его подписание;
 - 5) истцом подано заявление о возврате искового заявления;
 - 6) в производстве этого же или другого арбитража имеется дело по спору между теми же сторонами, о том же предмете и по тем же основаниям.
2. При возврате искового заявления арбитраж выносит мотивированное определение.
3. Возвращение заявления не препятствует повторному обращению истца в арбитраж с иском к тому же ответчику, о том же предмете и по тем же основаниям.

Статья 21. Язык арбитражного разбирательства

1. Стороны могут по своему усмотрению договориться о языке или языках, которые будут использоваться в ходе арбитражного разбирательства. В отсутствие такой договоренности арбитраж определяет государственный, а наравне с ним и русский язык или другие языки, которые должны использоваться при разбирательстве.

Участвующим в деле лицам, не владеющим языком, на котором ведется арбитражное разбирательство, обеспечиваются право ознакомления с материалами дела, участие в арбитражном разбирательстве через переводчика, право выступать в арбитраже на родном языке.

2. Сторона, представляющая документы и иные материалы не на языке (языках) арбитражного разбирательства обеспечивает их перевод, при этом регламентом арбитража либо соглашением сторон могут быть определены дополнительные требования.

3. Арбитраж может потребовать от сторон перевода документов и иных материалов на язык (языки) арбитражного разбирательства.

Статья 22. Непредставление документов или неявка стороны

1. Непредставление документов и иных материалов, в том числе неявка на заседание арбитража одной из сторон или их представителей, надлежащим образом уведомленных о времени и месте заседания арбитража, не является препятствием для арбитражного разбирательства и принятия решения арбитражем, если причина непредставления документов и иных материалов или неявки сторон на заседание арбитража признана им неуважительной.

2. Непредставление ответчиком возражений против иска не может рассматриваться как признание требований истца.

Статья 23. Права сторон

Стороны, участвующие в арбитражном разбирательстве, имеют право:

- 1) знакомиться с материалами дела и снимать копии с данных материалов;
- 2) представлять доказательства;
- 3) заявлять ходатайства, отвод арбитрам;
- 4) задавать вопросы участникам процесса, давать устные и письменные объяснения;
- 5) представлять свои доводы по всем возникающим в ходе процесса вопросам;
- 6) возражать против ходатайств и доводов другой стороны;
- 7) ходатайствовать перед компетентным судом о принудительном исполнении решения арбитража в соответствии с законодательством Республики Казахстан;
- 8) в установленных настоящим Законом случаях обжаловать решения арбитража.

Статья 24. Эксперт, назначенный арбитражем

1. Если стороны, участвующие в арбитражном разбирательстве, не договорились об ином, арбитраж может:

1) назначить одного или нескольких экспертов для представления ему заключения по конкретным вопросам, которые определяются арбитражем;

2) потребовать от стороны предоставления эксперту любой относящейся к делу информации либо предъявления для осмотра или предоставления возможности осмотра им относящихся к делу документов, товаров или иного имущества.

2. При отсутствии договоренности сторон об ином эксперт, если сторона просит об этом или если арбитраж считает это необходимым, должен после представления своего письменного или устного заключения принять участие в слушании, на котором сторонам предоставляется возможность задавать ему вопросы и представлять специалистов для дачи показаний по спорным вопросам.

Статья 25. Содействие компетентного суда в предоставлении обеспечительных мер и получении доказательств

1. Стороны арбитражного разбирательства вправе обратиться в компетентный суд с заявлением о принятии мер по обеспечению иска.

2. Заявление об обеспечении иска, рассматриваемого в арбитраже, подается стороной в компетентный суд по месту осуществления арбитражного разбирательства или местонахождению имущества, в отношении которого могут быть приняты обеспечительные меры.

3. Рассмотрение компетентным судом заявления об обеспечении иска, рассматриваемого в арбитраже и вынесении им определения об обеспечении иска или об отказе его обеспечения осуществляются в порядке, установленном гражданским процессуальным законодательством Республики Казахстан.

4. Определение об обеспечении иска, рассматриваемого в арбитраже, может быть отменено компетентным судом, вынесшим это определение, по заявлению одной из сторон.

5. Арбитраж или сторона с согласия арбитража может обратиться к компетентному суду с просьбой о содействии в получении доказательств. Компетентный суд рассматривает данное обращение в соответствии с законодательством Республики Казахстан.

ГЛАВА 6. Вынесение арбитражного решения и прекращение разбирательства

Статья 26. Нормы, применимые к существу спора

1. Арбитраж разрешает спор в соответствии с нормами права, которое стороны избрали в качестве применимого в рассмотрении спора. Любое указание на право или систему права какого-либо государства должно толковаться как непосредственно отсылающее к материальному праву этого государства, а не к его коллизионным нормам.

2. При отсутствии соглашения сторон о применимом праве арбитраж определяет применимое право в соответствии с законодательством Республики Казахстан.

3. При отсутствии норм, регулирующих конкретное правоотношение, арбитраж принимает решение в соответствии с обычаями делового оборота, применимыми к данной сделке.

Статья 27. Мировое соглашение

1. Если стороны урегулируют спор в ходе арбитражного разбирательства, арбитраж прекращает разбирательство и по просьбе сторон фиксирует это урегулирование в виде арбитражного решения на согласованных условиях.

2. Арбитражное решение на согласованных условиях должно быть вынесено в соответствии с положениями статьи 28 настоящего Закона. Такое арбитражное решение подлежит исполнению так же, как и любое другое арбитражное решение по существу спора.

Статья 28. Форма и содержание арбитражного решения

1. Решение арбитража излагается в письменной форме и подписывается арбитрами, входящими в состав арбитража, в том числе арбитром, имеющим особое мнение, письменная по-

зиция которого является неотъемлемой частью арбитражного решения. Если арбитражное разбирательство осуществлялось коллегиально, то решение может быть подписано большинством арбитров, входящих в состав арбитража, при условии указания уважительной причины отсутствия подписей других арбитров.

2. В арбитражном решении указываются дата и место арбитража, мотивы, на которых основано арбитражное решение.

3. После принятия арбитражем решения каждой стороне должен быть вручен либо направлен экземпляр решения.

Статья 29. Прекращение арбитражного разбирательства

1. Арбитражное разбирательство прекращается вынесением определения о прекращении арбитражного разбирательства по основаниям, указанным в пункте 2 настоящей статьи.

2. Арбитраж выносит определение о прекращении арбитражного разбирательства в случаях, если:

истец отказывается от своего требования и отказ принят арбитражем, если только ответчик не заявит возражения против прекращения арбитражного разбирательства в связи с наличием у него законного интереса в разрешении спора по существу;

арбитраж вынес определение об отсутствии у арбитража компетенции рассматривать переданный на его разрешение спор;

имеется вступившее в законную силу, принятое по спору между теми же сторонами, о том же предмете и по тем же основаниям решение компетентного суда или арбитража;

стороны пришли к соглашению о прекращении арбитражного разбирательства;

коммерческая организация, являющаяся стороной арбитражного разбирательства, ликвидирована;

наступила смерть (объявлено умершим) физического лица, являющегося стороной арбитражного разбирательства, либо оно признано безвестно отсутствующим.

Статья 30. Исправление и толкование решения.

Дополнительные решения

1. В течение шестидесяти дней после получения арбитражного решения, если сторонами не согласован иной срок:

1) любая из сторон, уведомив об этом другую сторону, может просить арбитраж исправить любые допущенные в решении ошибки в подсчетах, описки или опечатки либо иные ошибки аналогичного характера;

2) любая из сторон, уведомив об этом другую сторону может просить арбитраж дать толкование какого-либо конкретного пункта или части принятого решения.

Арбитраж, если он сочтет просьбу обоснованной, должен в течение тридцати дней после ее получения внести соответствующие исправления или дать толкование. Толкование вынесенному решению является неотъемлемой частью арбитражного решения.

2. Арбитраж в течение тридцати дней, считая с даты вынесения арбитражного решения, может по своей инициативе исправить любые ошибки, указанные в подпункте 1) пункта 1 настоящей статьи.

3. Если стороны не договорились об ином, любая из сторон, уведомив об этом другую сторону, может в течение шестидесяти дней после получения арбитражного решения просить арбитраж вынести дополнительное решение в отношении требований, которые были заявлены в ходе арбитражного разбирательства, однако не были отражены в решении. Арбитраж, если сочтет просьбу обоснованной, должен в течение шестидесяти дней после ее получения вынести дополнительное арбитражное решение.

4. Арбитраж в случае необходимости может продлить срок, но не более чем на шестьдесят дней, в течение которого необходимо исправить ошибки, дать толкование или вынести дополнительное арбитражное решение в соответствии с пунктом 1 или 3 настоящей статьи.

ГЛАВА 7. Обжалование арбитражного решения

Статья 31. Ходатайство об отмене арбитражного решения

1. Обжалование в компетентном суде решения арбитража может быть произведено только путем подачи ходатайства об отмене в соответствии с пунктами 2 и 3 настоящей статьи.

2. Арбитражное решение может быть отменено компетентным судом лишь в случае, если:

1) сторона, заявляющая ходатайство об отмене, представит доказательства того, что:

одна из сторон арбитражного соглашения была признана компетентным судом недееспособной или арбитражное соглашение не действительно по закону, которому стороны его подчинили, а при отсутствии такого указания – по законодательству Республики Казахстан;

она не была должным образом уведомлена о назначении арбитра или об арбитражном разбирательстве или по другим причинам, признанным компетентным судом уважительными, не могла представить свои объяснения;

решение арбитража вынесено по спору, не предусмотренному арбитражным соглашением или не подпадающему под его условия, либо содержит постановления по вопросам, выходящим за пределы арбитражного соглашения, а также вследствие неподведомственности спора арбитражу.

Если решения арбитража по вопросам, которые охватываются арбитражным соглашением, могут быть отделены от решений по вопросам, которые не охватываются таким соглашением, то может быть отменена только та часть решения арбитража, которая содержит решения по вопросам, не охватываемым арбитражным соглашением;

состав арбитража или арбитражная процедура разбирательства не соответствовали соглашению сторон и регламенту арбитража;

2) компетентный суд определит, что арбитражное решение противоречит публичному порядку Республики Казахстан или что спор, по которому вынесено арбитражное решение, не может являться предметом арбитражного разбирательства по законодательству республики Казахстан.

3. Ходатайство об отмене не может быть заявлено по истечении трех месяцев со дня получения стороной, заявляющей это ходатайство, арбитражного решения, а в случае, если была подана просьба в соответствии со статьей 30 настоящего Закона, со дня вынесения арбитражем решения по этой просьбе.

4. Компетентный суд вправе по обращению одной из сторон приостановить на установленный срок производство по ходатайству об отмене арбитражного решения для возобновления арбитра-

ражного разбирательства либо принятия иных мер, позволяющих устранить основания для отмены арбитражного решения.

5. Компетентный суд выносит по вопросу об отмене арбитражного решения определение. Данное определение может быть обжаловано или опротестовано в соответствии с гражданским процессуальным законодательством Республики Казахстан.

ГЛАВА 8. Признание и приведение в исполнение арбитражных решений

Статья 32. Признание и приведение в исполнение в Республике Казахстан арбитражного решения

1. Арбитражное решение признается обязательным и при подаче в компетентный суд письменного ходатайства приводится в исполнение в соответствии с законодательством Республики Казахстан.

Арбитражное решение, вынесенное в иностранном государстве, признается компетентным судом и исполняется органами исполнительного производства на началах взаимности.

2. Сторона, основывающаяся на арбитражном решении или ходатайствующая о приведении его в исполнение, должна представить арбитражное решение и соглашение или их засвидетельствованные копии. Если арбитражное решение или соглашение изложено на иностранном языке, сторона должна представить засвидетельствованный перевод этих документов на государственный или русский язык.

Статья 33. Основания для отказа в признании или приведении в исполнение арбитражного решения

1. Компетентный суд отказывает в признании или приведении в исполнение арбитражного решения независимо от того, в какой стране оно было вынесено, по следующим основаниям:

1) если эта сторона представит компетентному суду доказательства того, что:

одна из сторон арбитражного соглашения была признана компетентным судом недееспособной либо ограниченно дееспособной;

арбитражное соглашение не действительно по закону, которому стороны его подчинили;

сторона, против которой вынесено решение, не была должным образом уведомлена о назначении арбитра или об арбитражном разбирательстве или по другим причинам, признанным компетентным судом уважительными, не могла представить свои объяснения;

решение арбитража вынесено по спору, не предусмотренному арбитражным соглашением или не подпадающему под его условия, либо содержит постановления по вопросам, выходящим за пределы арбитражного соглашения, а также вследствие неподведомственности спора арбитражу.

Если решения арбитража по вопросам, которые охватываются арбитражным соглашением, могут быть отделены от решений по вопросам, которые не охватываются таким соглашением, то может быть отменена только та часть решения арбитража, которая содержит решения по вопросам, не охватываемым арбитражным соглашением;

состав арбитража или арбитражная процедура разбирательства не соответствовали соглашению сторон или в отсутствие такового не соответствовали закону той страны, где имел место арбитраж;

решение еще не стало обязательным для сторон или было отменено, или его исполнение было приостановлено судом страны, в соответствии с законом которой оно было вынесено;

2) если компетентный суд установит, что признание и приведение в исполнение этого арбитражного решения противоречат публичному порядку Республики Казахстан или что спор, по которому вынесено арбитражное решение, не может являться предметом арбитражного разбирательства по законодательству Республики Казахстан.

2. Компетентный суд выносит по вопросу о признании или приведении в исполнение арбитражного решения определение. Данное определение может быть обжаловано или опротестовано в соответствии с гражданским процессуальным законодательством Республики Казахстан.

**ЗАКОН РЕСПУБЛИКИ КАЗАХСТАН
«О третейских судах»**

Настоящий Закон регулирует порядок образования, деятельности, а также исполнения решений третейских судов Республики Казахстан.

ГЛАВА 1. Общие положения

Статья 1. Сфера действия настоящего Закона

Настоящий Закон применяется в отношении споров, возникших из гражданско-правовых договоров, заключенных физическими и юридическими лицами, если иное не установлено законодательными актами Республики Казахстан.

Статья 2. Основные понятия, используемые в настоящем Законе

В настоящем Законе используются следующие основные понятия:

- 1) третейское соглашение — письменное соглашение сторон договора о передаче возникшего или могущего возникнуть спора на рассмотрение в третейский суд;
- 2) третейский суд — постоянно действующий третейский суд или третейский суд, образованный сторонами для решения конкретного спора (далее — третейский суд для разрешения конкретного спора);
- 3) третейское разбирательство — процесс рассмотрения спора в третейском суде и принятия решения третейским судом;
- 4) регламент третейского суда — порядок организации деятельности постоянно действующего третейского суда;
- 5) третейский судья — физическое лицо, избранное сторонами или назначенное в согласованном сторонами порядке в соответствии с нормами настоящего Закона для разрешения спора в третейском суде;

б) компетентный суд — суд судебной системы Республики Казахстан, который в соответствии с гражданским процессуальным законодательством Республики Казахстан уполномочен рассматривать дело о споре между сторонами соответствующего договора по первой инстанции;

7) обычаи делового оборота — сложившиеся и широко применяемые в области гражданско-правовых договоров правила поведения независимо от того, зафиксированы ли они в каком-либо документе.

Статья 3. Законодательство Республики Казахстан о третейских судах

1. Законодательство Республики Казахстан о третейских судах основывается на Конституции Республики Казахстан и состоит из настоящего Закона и иных нормативных правовых актов Республики Казахстан.

2. Если международным договором, ратифицированным Республикой Казахстан, установлены иные правила, чем те, которые содержатся в настоящем Законе, то применяются правила международного договора.

Статья 4. Принципы третейского разбирательства

Третейское разбирательство осуществляется с соблюдением принципов:

1) автономии воли сторон, означающей, что стороны по предварительному согласованию между собой имеют право самостоятельно решать вопросы порядка и условий осуществления третейского разбирательства по возникшему спору;

2) законности, означающей, что третейские судьи и суды в своих решениях руководствуются только нормами Конституции Республики Казахстан, законодательных и иных нормативных правовых актов Республики Казахстан;

3) независимости, означающей, что третейские судьи и суды при разрешении переданных им споров независимы, принимают решения в условиях, исключающих какое-либо воздействие на них;

4) состязательности и равноправия сторон, означающих, что стороны в третейском разбирательстве пользуются одинаковым объемом прав и несут одинаковый объем обязанностей, избира-

ют свою позицию, способы и средства ее отстаивания самостоятельно и независимо от третейского суда, других органов и лиц;

5) справедливости, означающей, что третейские судьи и суды при разрешении переданных им споров и стороны третейского разбирательства должны действовать добросовестно, соблюдая установленные требования, нравственные принципы общества и правила деловой этики;

6) конфиденциальности, означающей, что третейские судьи не вправе разглашать сведения, ставшие известными в ходе третейского разбирательства, без согласия сторон или их правопреемников и не могут быть допрошены в качестве свидетелей о сведениях, ставших им известными в ходе третейского разбирательства, кроме случаев, когда законом предусмотрена обязанность гражданина сообщить информацию в соответствующий орган.

Статья 5. Виды третейских судов

1. Третейские суды в Республике Казахстан могут быть созданы в виде постоянно действующего третейского суда или третейского суда для разрешения конкретного спора.

2. Постоянно действующие третейские суды могут образовываться юридическими лицами, созданными в соответствии с законодательством Республики Казахстан, и их объединениями (ассоциациями, союзами).

Для образования постоянно действующего третейского суда лица, указанные в настоящем пункте, должны утвердить регламент третейского суда, список третейских судей, которые будут осуществлять деятельность в данном третейском суде.

3. Третейский суд для рассмотрения конкретного спора создается сторонами для разрешения спора, возникшего из их гражданско-правовых договоров, и действует до разрешения данного спора или до принятия сторонами решения о передаче спора в компетентный суд.

Организация и порядок деятельности третейского суда, создаваемого для разрешения конкретного спора, определяются соглашением сторон.

4. Третейские суды в Республике Казахстан не могут быть образованы при государственных органах.

Статья 6. Применимое право в деятельности третейского суда

1. Третейский суд рассматривает споры в соответствии с Конституцией, законами и иными нормативными правовыми актами Республики Казахстан.

2. Третейский суд принимает решение в соответствии с условиями договора и учетом обычаев делового оборота.

3. В случае отсутствия норм права, регулирующих спорные отношения, третейский суд применяет нормы права, регулирующие сходные правоотношения, а при отсутствии таких норм разрешает спор, исходя из общих начал и смысла законов.

Статья 7. Передача спора на разрешение третейского суда

1. Спор может быть передан на рассмотрение третейского суда при наличии заключенного между сторонами третейского соглашения.

2. Третейское соглашение может быть заключено сторонами в отношении споров, которые возникли или могут возникнуть между сторонами в связи с каким-либо конкретным правоотношением.

3. Третейское соглашение о разрешении спора по договору, условия которого определены одной из сторон в формулярах или иных стандартных формах и могли быть приняты другой стороной путем присоединения к предложенному договору в целом (договор присоединения), действительно, если такое соглашение заключено после возникновения оснований для предъявления иска.

4. Третейское соглашение в отношении спора, который находится на рассмотрении в компетентном суде, может быть заключено до принятия решения по спору указанным судом.

5. Третейским судам не подведомственны споры, по которым затрагиваются интересы государства, государственных предприятий, несовершеннолетних лиц, лиц, признанных в порядке, установленном законом, недееспособными, лиц, не являющихся участниками третейского соглашения, споры из договоров о предоставлении услуг, выполнении работ, производстве товаров субъектами естественных монополий, субъектов, занимающих доминирующее положение на рынке товаров и услуг, а также по

делам о банкротстве, за исключением случаев, предусмотренных законами Республики Казахстан.

**Статья 8. Недопустимость вмешательства
в деятельность третейского суда**

Не допускается вмешательство в деятельность третейского суда государственных органов и иных учреждений, кроме случаев, когда это предусмотрено законодательными актами Республики Казахстан.

Статья 9. Язык третейского разбирательства

1. Производство в третейских судах ведется на государственном языке, а при необходимости наравне с государственным употребляются русский или другие языки по соглашению сторон.

2. В случае недостижения сторонами соглашения о языке третейского разбирательства язык третейского разбирательства устанавливается третейским судом.

3. Участвующим в деле лицам, не владеющим языком, на котором ведется третейское разбирательство, обеспечиваются право ознакомления с материалами дела, участие в действиях третейского суда через переводчика, право выступать в третейском суде на родном языке.

4. Сторона, представляющая документы и иные материалы не на языке третейского разбирательства, обеспечивает их перевод.

5. Документы и иные материалы вручаются лицам, участвующим в деле, в переводе на их родной язык или другой язык, которым они владеют.

Статья 10. Форма и содержание третейского соглашения

1. Третейское соглашение заключается в письменной форме. Третейское соглашение считается заключенным в письменной форме, если оно содержится в документе, подписанном сторонами, либо заключенным путем обмена письмами, сообщениями по телетайпу, телеграфу или с использованием других средств электронной или иной связи, обеспечивающих фиксацию такого соглашения.

2. Ссылка в договоре на документ, содержащий условие о передаче спора на разрешение третейского суда, является третей-

ским соглашением при условии, что договор заключен в письменной форме, и данная ссылка такова, что делает третейское соглашение частью договора.

3. Если стороны не договорились об ином, то при передаче спора в постоянно действующий третейский суд регламент постоянно действующего третейского суда рассматривается в качестве неотъемлемой части третейского соглашения.

4. Действие третейского соглашения может быть прекращено соглашением сторон в том же порядке, в котором оно заключалось.

ГЛАВА 2. Состав третейского суда

Статья 11. Требования, предъявляемые к судьям третейских судов

1. Третейским судьей может быть избрано (назначено) независимое от сторон и не заинтересованное в исходе дела физическое лицо, обладающее необходимыми знаниями, имеющее высшее образование, достигшее возраста двадцати пяти лет и давшее согласие на исполнение обязанностей третейского судьи.

2. Третейский судья, разрешающий спор единолично, должен иметь высшее юридическое образование и стаж работы по юридической специальности не менее двух лет. В случае коллегиального разрешения спора высшее юридическое образование должен иметь председатель состава третейского суда.

3. Требования, предъявляемые к кандидатам в третейские судьи, определяются сторонами непосредственно при формировании состава суда или определены правилами (регламентами) в постоянно действующих третейских судах.

4. Третейским судьей не может быть лицо:

1) избранное или назначенное в порядке, установленном законодательством Республики Казахстан, судьей компетентного суда;

2) признанное судом в порядке, установленном законом, недееспособным или ограниченно дееспособным;

3) имеющее неснятую или непогашенную судимость, либо лицо, которому предъявлено обвинение в совершении преступления;

4) являющееся государственным служащим.

**Статья 12. Число третейских судей
при рассмотрении спора**

1. Стороны вправе определить число третейских судей, которое должно быть нечетным.

2. Если стороны не договорились об ином, то для разрешения спора в третейском суде избираются (назначаются) три третейских судьи.

Статья 13. Состав третейского суда

1. Формирование состава третейского суда производится путем избрания (назначения) третейских судей (третейского судьи).

2. В постоянно действующем третейском суде формирование состава третейского суда производится в порядке, установленном регламентом постоянно действующего третейского суда.

3. В третейском суде для разрешения конкретного спора формирование состава третейского суда производится в порядке, согласованном сторонами.

4. Если стороны не договорились об ином, то формирование состава третейского суда для разрешения конкретного спора производится в следующем порядке:

1) при формировании состава третейского суда, состоящего из трех третейских судей, каждая сторона избирает одного третейского судью, а два избранных таким образом третейских судьи избирают третьего третейского судью.

Если одна из сторон не избирает третейского судью в течение пятнадцати дней после получения просьбы об этом от другой стороны или два избранных третейских судьи в течение пятнадцати дней после их избрания не избирают третьего третейского судью, то рассмотрение спора в третейском суде прекращается и данный спор может быть передан на разрешение компетентного суда;

2) если спор подлежит разрешению третейским судьей единолично и после обращения одной стороны к другой с предложением об избрании третейского судьи стороны в течение пятнадцати дней не избирают третейского судью, то рассмотрение

спора в третейском суде прекращается и данный спор может быть передан на разрешение компетентного суда.

Статья 14. Отвод третейского судьи

1. В случае несоответствия третейского судьи требованиям статьи 11 настоящего Закона стороны могут заявить об отводе судьи.

2. В случае обращения к какому-либо физическому лицу в связи с его возможным избранием (назначением) третейским судьей указанное лицо должно сообщить о наличии обстоятельств, являющихся основаниями для его отвода в соответствии со статьей 11 настоящего Закона. В случае, если указанные обстоятельства возникли во время третейского разбирательства, третейский судья должен незамедлительно сообщить об этом сторонам и заявить самоотвод.

3. Сторона может заявить отвод избранному ею третейскому судье в соответствии с настоящей статьей только в случае, если обстоятельства, являющиеся основаниями для отвода, стали известны стороне после избрания ею данного третейского судьи.

4. В постоянно действующем третейском суде процедура отвода третейского судьи может быть определена регламентом постоянно действующего третейского суда.

5. В третейском суде для разрешения конкретного спора процедура отвода третейского судьи может быть согласована сторонами.

6. Если процедура отвода третейского судьи не согласована сторонами или не определена регламентом постоянно действующего третейского суда, то письменное мотивированное заявление об отводе третейского судьи должно быть подано стороной в течение пяти дней после того, как стороне стало известно о том, что состав третейского суда сформирован и есть основания для отвода третейского судьи в соответствии со статьей 11 настоящего Закона.

Если третейский судья, которому заявлен отвод, не берет самоотвода или другая сторона не согласна с отводом третейского судьи, то вопрос об отводе третейского судьи разрешается третейскими судьями, входящими в состав третейского суда, в десятидневный срок с момента получения письменного мотивированного заявления стороны.

Вопрос об отводе третейского судьи, рассматривающего спор единолично, разрешается этим третейским судьей.

Статья 15. Прекращение полномочий третейского судьи

1. Полномочия третейского судьи могут быть прекращены по соглашению сторон в связи с самоотводом третейского судьи или отводом третейского судьи по основаниям, предусмотренным настоящим Законом, а также в случае смерти третейского судьи.

2. Полномочия третейского судьи прекращаются после принятия решения по конкретному делу. В случаях, предусмотренных статьями 37-40 настоящего Закона, полномочия третейского судьи возобновляются, а затем прекращаются после совершения процессуальных действий, предусмотренных указанными статьями.

Статья 16. Замена третейского судьи

В случае прекращения полномочий третейского судьи другой третейский судья избирается (назначается) в соответствии с правилами, которые применялись при избрании (назначении) заменяемого третейского судьи.

ГЛАВА 3. Расходы, связанные с разрешением спора в третейском суде

Статья 17. Расходы, связанные с разрешением спора в третейском суде

1. Расходы, связанные с разрешением спора в третейском суде, включают:

гонорар третейских судей;

расходы, понесенные третейскими судьями в связи с участием в третейском разбирательстве, в том числе расходы на оплату проезда к месту рассмотрения спора, проживание и питание;

суммы, подлежащие выплате экспертам, специалистам и переводчикам;

расходы, понесенные третейскими судьями в связи с осмотром и исследованием письменных и вещественных доказательств на месте их нахождения;

расходы, понесенные свидетелями;
расходы на оплату услуг представителя стороной, в пользу которой состоялось решение третейского суда;
расходы на организационное и материальное обеспечение третейского разбирательства.

2. В постоянно действующем третейском суде размер гонорара третейских судей определяется составом третейского суда в соответствии со шкалой гонораров третейских судей, предусмотренной регламентом постоянно действующего третейского суда.

При отсутствии в регламенте постоянно действующего третейского суда указания на фиксированный размер гонорара судей третейский суд может определять размер гонорара третейского судьи в каждом конкретном случае разбирательства по спору с учетом цены иска, сложности спора, времени, затраченного третейскими судьями на третейское разбирательство, и любых других относящихся к делу обстоятельств.

3. В третейском суде для разрешения конкретного спора размер гонорара третейских судей определяется по соглашению сторон, а при отсутствии такового — третейским судом для разрешения конкретного спора в порядке, предусмотренном для постоянно действующего третейского суда.

Статья 18. Распределение расходов, связанных с разрешением спора в третейском суде

1. Распределение расходов, связанных с разрешением спора в третейском суде, между сторонами производится третейским судом в соответствии с соглашением сторон, а при отсутствии такового — пропорционально удовлетворенным и отклоненным требованиям.

2. Расходы на оплату услуг представителя стороной, в пользу которой состоялось решение третейского суда, а также иные расходы, связанные с третейским разбирательством, могут быть по решению третейского суда отнесены на другую сторону, если требование о возмещении понесенных расходов было заявлено в ходе третейского разбирательства и удовлетворено третейским судом.

3. Распределение расходов, связанных с разрешением спора в третейском суде, указывается в решении или определении третейского суда.

4. При отказе истца от иска понесенные им расходы ответчиком не возмещаются.

ГЛАВА 4. Третейское разбирательство

Статья 19. Решение вопроса правомочности третейского суда

1. Третейский суд самостоятельно решает вопрос о наличии или об отсутствии у него правомочий рассматривать переданный на его разрешение спор, в том числе в случаях, когда одна из сторон возражает против третейского разбирательства по мотиву отсутствия или недействительности третейского соглашения.

2. Сторона вправе заявить об отсутствии у третейского суда правомочий рассматривать переданный на его разрешение спор до представления ею первого заявления по существу спора.

3. Сторона вправе заявить о превышении третейским судом его правомочий, если в ходе третейского разбирательства предмет третейского разбирательства станет вопросом, рассмотрение которого не предусмотрено третейским соглашением либо который не может быть предметом третейского разбирательства в соответствии с законом или правилами третейского разбирательства.

4. Третейский суд обязан рассмотреть заявление, сделанное в соответствии с пунктами 2 и 3 настоящей статьи. По результатам рассмотрения заявления выносится определение.

5. Если третейский суд при рассмотрении вопроса о своей правомочности выносит определение об отсутствии у третейского суда правомочий в рассмотрении спора, то третейский суд не может рассматривать спор по существу.

Статья 20. Определение правил третейского разбирательства

1. Постоянно действующий третейский суд осуществляет третейское разбирательство в соответствии с регламентом постоянно действующего третейского суда, если стороны не дого-

ворились о применении других правил третейского разбирательства.

2. Третейский суд для разрешения конкретного спора осуществляет третейское разбирательство в соответствии с правилами, согласованными сторонами.

3. Правила третейского разбирательства, согласованные сторонами в соответствии с пунктами 1 и 2 настоящей статьи, не могут противоречить обязательным положениям настоящего Закона, не предоставляющим сторонам права договариваться по отдельным вопросам.

В части, не согласованной сторонами, не определенной правилами постоянно действующего третейского суда и настоящим Законом, правила третейского разбирательства определяются третейским судом.

Статья 21. Место третейского разбирательства

1. В третейском суде для разрешения конкретного спора стороны могут по своему усмотрению договориться о месте третейского разбирательства.

Если стороны не договорились об ином, то место третейского разбирательства определяется третейским судом для разрешения конкретного спора с учетом всех обстоятельств дела, включая фактор удобства для сторон.

2. В постоянно действующем третейском суде место третейского разбирательства определяется в соответствии с регламентом постоянно действующего третейского суда.

Если в регламенте постоянно действующего третейского суда нет указания на место третейского разбирательства либо на порядок его определения, то место третейского разбирательства определяется составом третейского суда с учетом всех обстоятельств дела, включая фактор удобства для сторон.

Статья 22. Исковое заявление и отзыв на исковое заявление

1. Истец излагает свои требования в исковом заявлении, которое в письменной форме передается в третейский суд. Копия искового заявления передается ответчику.

2. В исковом заявлении должны быть указаны:

- 1) дата подачи искового заявления;
- 2) наименование сторон, их местожительство или, если стороны являются юридическими лицами, местонахождение, банковские реквизиты;
- 3) обоснование обращения в третейский суд;
- 4) требования истца;
- 5) обстоятельства, на которых истец основывает свои требования;
- 6) доказательства, подтверждающие требования истца;
- 7) цена иска, если иск подлежит оценке;
- 8) перечень прилагаемых к исковому заявлению документов и иных материалов.

Исковое заявление должно быть подписано истцом или его представителем. В случае, если исковое заявление подписано представителем истца, к исковому заявлению должны быть приложены доверенность или иной документ, удостоверяющие полномочия представителя.

3. Правилами третейского разбирательства могут быть предусмотрены дополнительные требования к содержанию искового заявления.

4. Ответчик вправе представить истцу и в третейский суд отзыв на исковое заявление, изложив в нем свои возражения против иска. Отзыв на исковое заявление представляется истцу и в третейский суд в порядке и сроки, которые предусмотрены правилами третейского разбирательства.

Если правилами третейского разбирательства срок представления отзыва на исковое заявление не определен, то указанный отзыв представляется не менее чем за десять дней до первого заседания третейского суда.

5. В ходе третейского разбирательства сторона вправе изменить или дополнить свои исковые требования или возражения против иска.

Статья 23. Возбуждение третейского разбирательства

1. Третейский суд, приняв исковое заявление, выносит определение о возбуждении третейского разбирательства, в соответствии со своим положением (регламентом) или нормами гражданского процессуального законодательства Республики Казах-

стан извещает стороны о месте его рассмотрения, предлагает ответчику представить письменный отзыв на исковое заявление.

2. Непредставление ответчиком возражений не может служить препятствием к рассмотрению спора.

Статья 24. Возвращение искового заявления

1. Третейский суд возвращает исковое заявление, если:

- 1) между сторонами отсутствует третейское соглашение;
- 2) затрагиваются интересы третьих лиц, не являющихся участниками третейского соглашения;
- 3) иск подан в третейский суд, не предусмотренный в третейском соглашении;
- 4) исковое заявление подписано или подано лицом, не имеющим полномочий на его подписание или предъявление;
- 5) истцом подано заявление о возврате искового заявления;
- 6) в производстве этого же или другого третейского суда имеется дело по спору между теми же сторонами, о том же предмете и по тем же основаниям.

2. Возвращение заявления не препятствует повторному обращению истца в третейский суд с иском к тому же ответчику, о том же предмете и по тем же основаниям.

Статья 25. Предъявление встречного иска и зачет встречных требований

1. Ответчик вправе предъявить истцу встречный иск при условии, что существует взаимная связь встречного требования с требованиями истца, а также при условии, что встречный иск может быть рассмотрен третейским судом в соответствии с третейским соглашением.

2. Встречный иск может быть предъявлен в ходе третейского разбирательства до принятия решения третейским судом, если сторонами не согласован иной срок для предъявления встречного иска.

3. Встречный иск должен удовлетворять требованиям пункта 2 статьи 22 настоящего Закона.

4. Истец вправе представить возражения против встречного иска в порядке и сроки, которые предусмотрены регламентом или правилами третейского разбирательства.

5. Если стороны не договорились об ином, то ответчик вправе потребовать зачета встречного требования с соблюдением требований гражданского законодательства.

Статья 26. Представление и исследование доказательств

1. Каждая сторона должна доказать те обстоятельства, на которые она ссылается как на обоснование своих требований и возражений. Третейский суд вправе, если сочтет представленные доказательства недостаточными, предложить сторонам представить дополнительные доказательства.

2. Третейский суд обязан непосредственно исследовать все имеющиеся по делу доказательства.

Статья 27. Участие сторон в заседании третейского суда

1. Каждой стороне должны быть предоставлены равные возможности для изложения своей позиции и защиты своих прав и интересов.

2. Если стороны не договорились об ином, то третейское разбирательство осуществляется в заседании третейского суда с участием сторон или их представителей.

Полномочия представителя должны быть оформлены с соблюдением требований, предусмотренных гражданским процессуальным законодательством Республики Казахстан.

3. Сторонам должно быть заблаговременно и надлежащим образом вручено уведомление о времени и месте заседания третейского суда.

Если стороны не договорились об ином, то копии всех документов, материалов и информация, которые представляются третейскому суду одной из сторон, должны быть переданы третейским судом другой стороне. Экспертные заключения, на которых третейский суд основывает свое решение, должны быть переданы третейским судом сторонам.

4. Если стороны не договорились об ином, то состав третейского суда рассматривает дело в закрытом заседании.

Статья 28. Права сторон

Стороны, участвующие в третейском разбирательстве, имеют право:

- 1) знакомиться с материалами дела, делать выписки из них и снимать копии;
- 2) представлять доказательства;
- 3) заявлять ходатайства, отвод третейским судьям;
- 4) задавать вопросы участникам процесса, давать устные и письменные объяснения;
- 5) представлять свои доводы по всем возникающим в ходе процесса вопросам;
- 6) возражать против ходатайств и доводов другой стороны;
- 7) знакомиться с протоколом заседания третейского суда и подавать по нему письменные замечания;
- 8) ходатайствовать перед компетентным судом о принудительном исполнении решения третейского суда;
- 9) в установленных законом случаях обжаловать решение третейского суда.

Статья 29. Последствия непредставления сторонами документов и иных материалов или неявки сторон

1. Непредставление документов и иных материалов, а также неявка на заседание третейского суда сторон или их представителей, надлежащим образом уведомленных о времени и месте заседания третейского суда, не являются препятствием для третейского разбирательства и принятия решения третейским судом, если причина непредставления документов и иных материалов или неявки сторон на заседание третейского суда признана им неуважительной.

2. Непредставление ответчиком возражений против иска не может рассматриваться как признание требований истца.

Статья 30. Назначение и проведение экспертизы

1. Если стороны не договорились об ином, то третейский суд может назначить экспертизу для разъяснения возникающих при разрешении спора вопросов, требующих специальных познаний, и потребовать от любой из сторон предоставления необходимых для проведения экспертизы документов, иных материалов или предметов.

Третейский суд вправе решать иные вопросы, касающиеся участия эксперта в третейском разбирательстве, включая распределение расходов на оплату экспертизы и участие эксперта, если эти вопросы не были специально оговорены сторонами.

2. Экспертное заключение представляется в письменной форме.

3. Если стороны не договорились об ином, то эксперт при условии, что об этом просит любая из сторон или третейский суд считает это необходимым, должен после представления экспертного заключения принять участие в заседании третейского суда, на котором сторонам и третейским судьям предоставляется возможность задавать эксперту вопросы, связанные с проведением экспертизы и представленным экспертным заключением.

Статья 31. Протокол заседания третейского суда

1. Если стороны не договорились об ином, то в заседании третейского суда ведется протокол.

2. Протокол заседания третейского суда должен отражать все существенные моменты разбирательства дела.

В протоколе заседания третейского суда указываются:

- 1) год, месяц, число и место заседания третейского суда;
- 2) время начала и окончания заседания третейского суда;
- 3) наименование третейского суда, рассматривающего дело, фамилии и инициалы третейских судей, секретаря заседания третейского суда;
- 4) наименование дела;
- 5) сведения о явке лиц, участвующих в деле, представителей, свидетелей, экспертов, специалистов, переводчиков;
- 6) сведения о разъяснении лицам, участвующим в деле, представителям их процессуальных прав;
- 7) распоряжения председательствующего и определения, вынесенные третейским судом в зале заседания третейского суда;
- 8) заявления, ходатайства и объяснения лиц, участвующих в деле, и представителей;
- 9) показания свидетелей, устные разъяснения экспертами своих заключений, пояснения специалистов;
- 10) сведения об оглашении документов, данные осмотра вещественных доказательств, прослушивание звукозаписей, просмотр видеозаписей, киноматериалов;

11) содержание вопросов и ответов, имевших место в зале заседания третейского суда;

12) сведения об оглашении и разъяснении содержания решения и определений, разъяснении порядка и срока их обжалования;

13) сведения о разъяснении лицам, участвующим в деле, права на ознакомление с протоколом и подачи по нему замечаний;

14) дата составления протокола.

3. Протокол составляется секретарем заседания третейского суда, который назначается третейским судом по соглашению сторон третейского разбирательства либо в соответствии с регламентом постоянно действующего третейского суда.

4. Лица, участвующие в деле, и их представители вправе ходатайствовать об оглашении какой-либо части протокола, о занесении в протокол сведений об обстоятельствах, которые они считают существенными для дела.

5. Протокол должен быть составлен и подписан не позднее трех дней после окончания заседания третейского суда.

По сложным делам составление и подписание протокола заседания третейского суда могут быть осуществлены в более длительный срок, но не позднее чем через десять дней после окончания заседания третейского суда.

6. Протокол подписывается председательствующим и секретарем. Все изменения, поправки, дополнения должны быть оговорены в протоколе и удостоверены их подписями.

Статья 32. Содействие компетентного суда в предоставлении обеспечительных мер

1. Если стороны не договорились об ином, то третейский суд может по просьбе любой стороны распорядиться о принятии какой-либо стороной таких обеспечительных мер в отношении предмета спора, которые он считает необходимыми, о чем выносит определение.

2. Заявление об обеспечении иска, рассматриваемого в третейском суде, подается стороной в компетентный суд по месту осуществления третейского разбирательства или по местонахождению имущества, в отношении которого могут быть приняты обеспечительные меры.

К заявлению об обеспечении иска прилагаются доказательства предъявления иска в третейский суд, а также документы, подтверждающие уплату государственной пошлины в порядке и размере, установленных законодательными актами Республики Казахстан.

3. Рассмотрение компетентным судом заявления об обеспечении иска, рассматриваемого в третейском суде, и вынесение им определения об обеспечении иска или об отказе в его обеспечении осуществляются в порядке, установленном гражданским процессуальным законодательством Республики Казахстан.

4. Определение об обеспечении иска, рассматриваемого в третейском суде, может быть отменено компетентным судом, вынесшим это определение по заявлению одной из сторон. Решение третейского суда об отказе в удовлетворении исковых требований является основанием для отмены компетентным судом обеспечительных мер.

ГЛАВА 5. Решение третейского суда

Статья 33. Обязательность решения третейского суда

Стороны, заключившие третейское соглашение, принимают на себя обязанность исполнить решение третейского суда. Стороны и третейский суд прилагают все усилия к тому, чтобы решение третейского суда было юридически исполнимо.

Статья 34. Принятие решения третейским судом

1. После исследования обстоятельств дела третейский суд большинством голосов третейских судей, входящих в состав третейского суда, принимает решение.

Решение объявляется на заседании третейского суда. Третейский суд вправе объявить только резолютивную часть решения. В этом случае, если стороны не согласовали срок для направления решения, мотивированное решение должно быть направлено сторонам в течение тридцати дней со дня объявления резолютивной части решения.

Судья, не согласный с решением большинства членов третейского суда, вправе изложить свое особое мнение, которое

прилагается к решению. Стороны вправе знакомиться с особым мнением третейского судьи.

2. Третейский суд вправе, если признает это необходимым, отложить принятие решения и вызвать стороны на дополнительное заседание при условии соблюдения положений пункта 3 статьи 27 настоящего Закона.

3. Если в ходе третейского разбирательства стороны урегулируют спор путем заключения мирового соглашения, которое не будет противоречить законодательству Республики Казахстан и не будет нарушать права и законные интересы других лиц, третейский суд прекращает разбирательство, по просьбе сторон и при отсутствии возражений с его стороны фиксирует это урегулирование в виде решения третейского суда на согласованных условиях.

Решение третейского суда на согласованных условиях выносится в соответствии с положениями статьи 35 настоящего Закона и содержит указание на то, что оно является решением третейского суда. Это решение третейского суда имеет такой же статус и действие как и любое решение третейского суда по существу спора.

4. Решение третейского суда считается принятым в месте третейского разбирательства и вступает в силу в день, когда оно подписано третейским судьей (судьями).

Статья 35. Форма и содержание решения третейского суда

1. Решение третейского суда излагается в письменной форме и подписывается третейскими судьями, входящими в состав третейского суда, в том числе третейским судьей, имеющим особое мнение.

2. В решении третейского суда должны быть указаны:

- 1) дата принятия решения;
- 2) место третейского разбирательства, определенное в соответствии со статьей 21 настоящего Закона;
- 3) состав третейского суда и порядок его формирования;
- 4) наименование сторон спора, фамилии и инициалы, должности их представителей с указанием полномочий;
- 5) обоснование компетенции третейского суда;

б) требования истца и возражения ответчика, ходатайства сторон;

7) сущность спора, заявления, ходатайства, объяснения участвующих в разбирательстве лиц;

8) обстоятельства дела, установленные третейским судом, доказательства, на которых основаны выводы третейского суда об этих обстоятельствах, нормативные правовые акты Республики Казахстан, которыми руководствовался третейский суд при принятии решения.

В резолютивной части решения указываются выводы третейского суда об удовлетворении или отказе в удовлетворении каждого заявленного искового требования, сумма расходов, связанных с разрешением спора в третейском суде, распределение указанных расходов между сторонами и при необходимости срок и порядок исполнения принятого решения.

3. После принятия решения каждой стороне должен быть вручен либо направлен экземпляр решения, оформленного в соответствии с пунктом 1 настоящей статьи.

Статья 36. Законность и обоснованность решения

1. Решение третейского суда должно быть законным и обоснованным.

2. Третейский суд основывает свое решение лишь на тех доказательствах, которые были исследованы в заседании третейского суда.

Статья 37. Дополнительное решение

1. Если стороны не договорились об ином, то любая из сторон, уведомив об этом другую сторону, может в течение десяти дней после получения решения третейского суда обратиться в тот же третейский суд с заявлением о принятии дополнительного решения в отношении требований, которые были заявлены в ходе третейского разбирательства, однако не нашли отражения в решении. Указанное заявление должно быть в течение десяти дней после его получения рассмотрено составом третейского суда, разрешившим спор.

2. По результатам рассмотрения соответствующего заявления принимается либо дополнительное решение, которое является

составной частью решения третейского суда, либо определение об отказе в удовлетворении заявления о принятии дополнительного решения.

Статья 38. Рассмотрение спора в третейском суде по вновь открывшимся обстоятельствам

1. Решение третейского суда может быть пересмотрено по заявлению одной из сторон третейского соглашения или иного лица, права которого затронуты по вновь открывшимся обстоятельствам. Основаниями для пересмотра решения третейского суда по вновь открывшимся обстоятельствам являются:

1) существенные для дела обстоятельства, которые не были и не могли быть известны заявителю;

2) установленные вступившим в силу приговором суда заведомо ложные показания свидетеля, заведомо ложное заключение эксперта, заведомо неправильный перевод, подложность документов либо вещественных доказательств, повлекшие за собой принятие незаконного либо необоснованного решения;

3) установленные вступившим в силу приговором суда преступные действия сторон, других лиц, участвующих в деле, либо их представителей или преступные деяния третейских судей, совершенные при рассмотрении данного дела.

2. Заявление о пересмотре решения третейского суда по вновь открывшимся обстоятельствам подается и рассматривается в третейском суде, вынесшем решение, в течение трех месяцев со дня установления обстоятельств, послуживших основанием для пересмотра в порядке, определенном настоящим Законом.

При невозможности заседания третейского суда, в том числе и постоянно действующего третейского суда, вынесшего решение в прежнем составе, заявление о пересмотре решения по вновь открывшимся обстоятельствам рассматривается новым составом третейского суда, сформированным в порядке, установленном настоящим Законом.

Статья 39. Разъяснение решения

1. Если стороны не договорились об ином, то любая из сторон, уведомив об этом другую сторону, может в течение десяти

дней после получения решения третейского суда обратиться в тот же третейский суд с заявлением о разъяснении решения. Заявление о разъяснении решения должно быть рассмотрено в течение десяти дней после его получения составом третейского суда, разрешившим спор.

2. Третейский суд разъясняет принятое им решение, не изменяя его содержания.

3. По результатам рассмотрения соответствующего заявления выносится либо определение о разъяснении решения, которое является составной частью решения третейского суда, либо определение об отказе в разъяснении решения.

Статья 40. Исправление описок, опечаток, арифметических ошибок

1. Третейский суд вправе по заявлению любой из сторон или по своей инициативе исправить допущенные описки, опечатки, явные арифметические ошибки.

2. Об исправлении описок, опечаток, арифметических ошибок третейский суд выносит определение, которое является составной частью решения.

Статья 41. Определение третейского суда

По вопросам, не затрагивающим существа спора, третейский суд выносит определения, которые должны быть мотивированы.

Статья 42. Прекращение третейского разбирательства

Третейский суд выносит определение о прекращении третейского разбирательства в случаях, если:

истец отказывается от своего требования, если только ответчик не заявит возражения против прекращения третейского разбирательства в связи с наличием у него законного интереса в разрешении спора по существу;

третейский суд вынес определение об отсутствии у третейского суда компетенции рассматривать переданный на его разрешение спор;

имеется вступившее в законную силу, принятое по спору между теми же сторонами, о том же предмете и по тем же основаниям решение компетентного суда или третейского суда;

стороны пришли к соглашению о прекращении третейского разбирательства;

юридическое лицо, являющееся стороной третейского разбирательства, ликвидировано;

наступила смерть (объявлено умершим) физического лица, являющегося стороной третейского разбирательства, либо оно признано безвестно отсутствующим;

истец отказался от иска, и отказ принят третейским судом.

Статья 43. Хранение решений и дел

1. Решение третейского суда для разрешения конкретного спора в месячный срок после его принятия направляется вместе с материалами по делу для хранения в один из постоянно действующих третейских судов.

2. Если правилами постоянно действующего третейского суда не определен иной срок, то рассмотренное в постоянно действующем третейском суде дело хранится в данном третейском суде не менее пяти лет с даты принятия по нему решения.

Статья 44. Обжалование решения третейского суда

1. Решение третейского суда может быть обжаловано сторонами в компетентном суде в порядке, установленном гражданским процессуальным законодательством Республики Казахстан.

2. Решение третейского суда может быть обжаловано лишь в случаях, если сторона либо лицо, права которых были затронуты, подавшие заявление об отмене решения третейского суда, представят доказательства того, что:

1) третейское соглашение является недействительным по основаниям, предусмотренным законами Республики Казахстан;

2) решение третейского суда вынесено по спору, не предусмотренному третейским соглашением или не подпадающему под его условия, либо содержит постановления по вопросам, выходящим за пределы третейского соглашения, а также вследствие неподведомственности спора третейскому суду.

Если постановления третейского суда по вопросам, которые охватываются третейским соглашением, могут быть отделены от постановлений по вопросам, которые не охватываются таким

соглашением, то может быть отменена только та часть решения третейского суда, которая содержит постановления по вопросам, не охватываемым третейским соглашением;

3) состав третейского суда или третейское разбирательство не соответствовали требованиям законодательства Республики Казахстан о третейском разбирательстве;

4) сторона не была должным образом уведомлена об избрании (назначении) третейских судей или о времени и месте заседания третейского суда либо по другим причинам не могла представить третейскому суду свои объяснения;

5) решение третейского суда противоречит принципу законности и публичному порядку Республики Казахстан;

6) спор не мог быть предметом третейского разбирательства.

3. В случае отмены решения третейского суда любая из сторон вправе в соответствии с третейским соглашением обратиться в третейский суд.

В случае, если решение третейского суда отменено полностью или частично вследствие недействительности третейского соглашения или потому, что решение принято по спору, не предусмотренному третейским соглашением или не подпадающему под его условия, либо содержит постановление по вопросам, не охватываемым третейским соглашением, соответствующий спор дальнейшему рассмотрению в третейском суде не подлежит.

ГЛАВА 6. Исполнение решения третейского суда

Статья 45. Исполнение решения третейского суда

1. Решение третейского суда подлежит обязательному исполнению в порядке и сроки, которые установлены в решении.

2. Если в решении третейского суда срок не установлен, то оно подлежит немедленному исполнению.

Статья 46. Принудительное исполнение решения третейского суда

Если решение третейского суда не исполнено добровольно в установленный срок, то оно подлежит принудительному исполнению.

Принудительное исполнение решения третейского суда осуществляется по правилам исполнительного производства, действующим на момент исполнения решения третейского суда, на основе выданного компетентным судом исполнительного листа на принудительное исполнение решения третейского суда.

Статья 47. Взыскание расходов, связанных с принудительным исполнением решения третейского суда

Дополнительные расходы, связанные с принудительным исполнением решения третейского суда, возлагаются на сторону, не исполнившую решение добровольно.

Статья 48. Основания для отказа в выдаче исполнительного листа

1. При рассмотрении заявления о выдаче исполнительного листа соответствующий компетентный суд не вправе пересматривать решение третейского суда по существу.

2. Компетентный суд выносит определение об отказе в выдаче исполнительного листа в случаях, если:

1) сторона, против которой было принято решение третейского суда, представит в компетентный суд доказательства того, что:

третейское соглашение является недействительным;

решение третейского суда принято по спору, не предусмотренному третейским соглашением или не подпадающему под его условия, или содержит постановления по вопросам, выходящим за пределы третейского соглашения, а также вследствие неподведомственности спора третейскому суду. Если постановления третейского суда по вопросам, охватываемым третейским соглашением, могут быть отделены от тех, которые не охватываются таким соглашением, то в выдаче исполнительного листа на принудительное исполнение той части решения третейского суда, которая содержит постановления по вопросам, охватываемым третейским соглашением, не может быть отказано;

состав третейского суда или третейское разбирательство не соответствовали требованиям законодательства Республики Казахстан о третейском разбирательстве;

сторона, против которой было принято решение третейского суда, не была должным образом уведомлена об избрании (назначении) третейских судей или о времени и месте заседания третейского суда либо по другим причинам не могла представить третейскому суду свои объяснения;

одна из сторон при заключении третейского соглашения была полностью недееспособной или ограничено дееспособной;

имеется вступившее в законную силу, вынесенное по спору между теми же сторонами, о том же предмете и по тем же основаниям решение компетентного суда или третейского суда либо определение компетентного суда или третейского суда о прекращении производства по делу в связи с отказом истца от иска;

вынесение решения третейским судом стало возможным в результате совершения преступления, установленного приговором суда;

2) компетентный суд установит, что:

спор не может быть предметом третейского разбирательства в соответствии с законодательством Республики Казахстан решение третейского суда противоречит требованиям, установленным подпунктами 1), 2) пункта 2 настоящей статьи, и публичному порядку Республики Казахстан.

3. В случае вынесения компетентным судом определения об отказе в выдаче исполнительного листа стороны вправе обжаловать определение в порядке, установленном гражданским процессуальным законодательством Республики Казахстан.



ОСОБЕННОСТИ



Рисунок 1



Рисунок 2

**Базисные условия
по внешнеэкономическим сделкам**

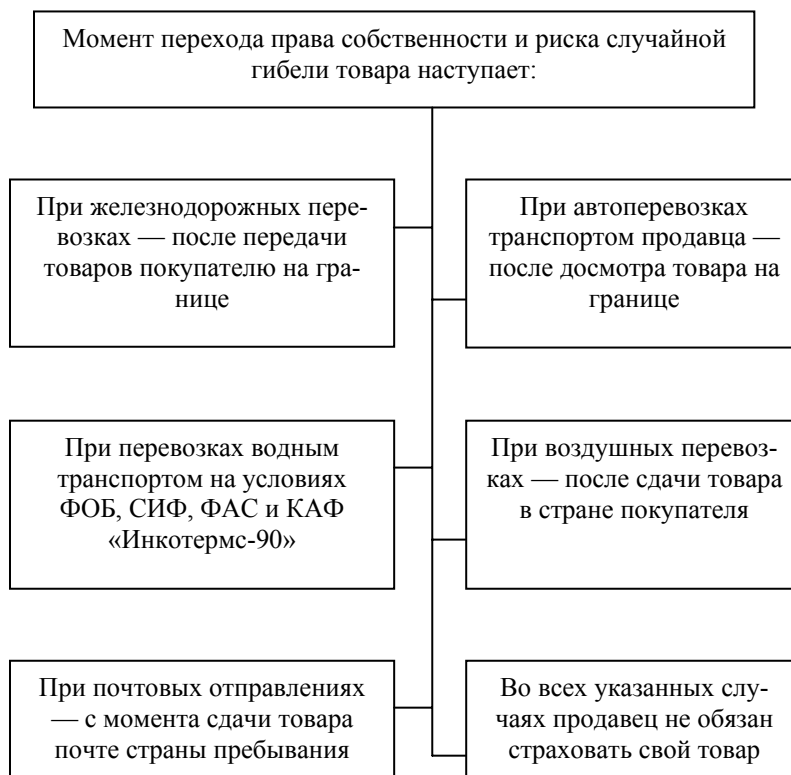


Рисунок 3

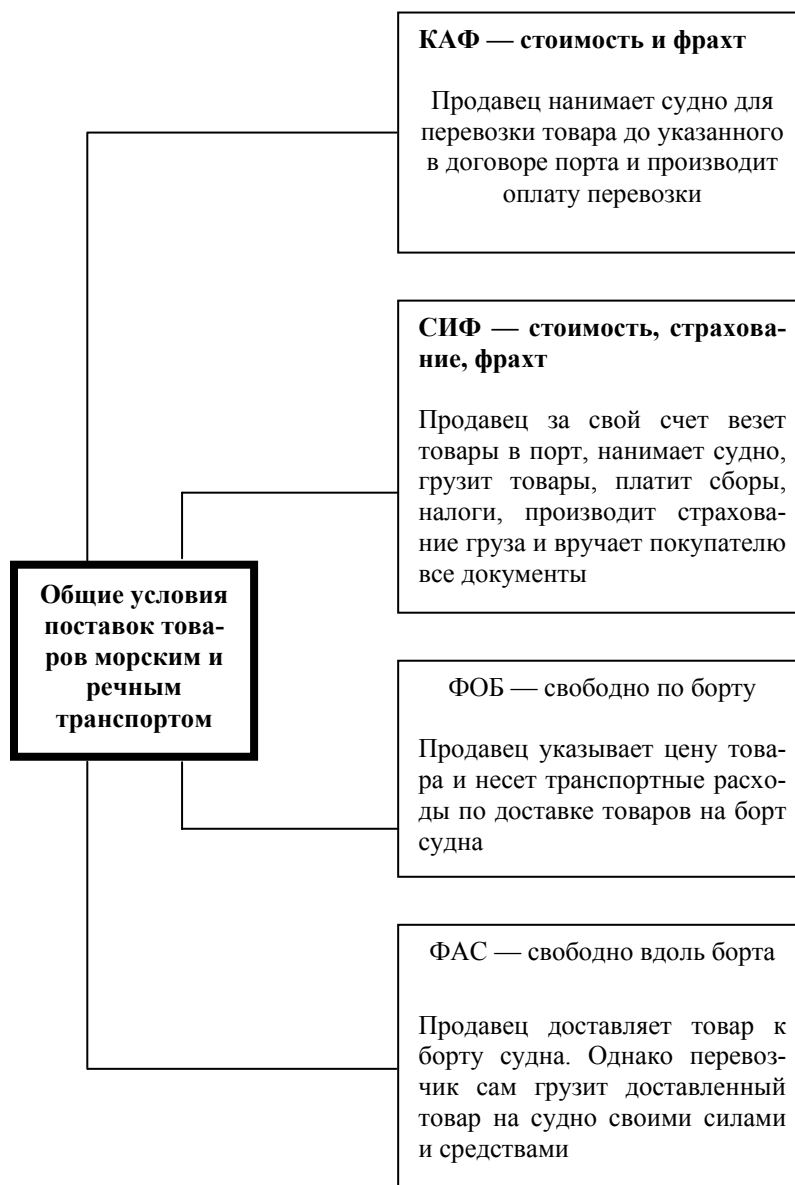


Рисунок 4

Принципы международной торговли

Наибольшее благоприятствование — обязанность государства предоставлять государству-партнеру, его физическим и юридическим лицам льготные условия, которые действуют или могут быть введены для физических и юридических лиц любой третьей страны

Недискриминация — право государства, его физических и юридических лиц на предоставление им со стороны государства-партнера общих условий, которые не хуже условий для других стран, или обязанность государства не ухудшать для другой страны общих для всех условий

Национальный режим — предусмотренные в торговых соглашениях правила, в соответствии с которыми физические и юридические лица иностранного государства полностью приравниваются в своих правах и обязанностях к национальным субъектам, своим гражданам

Преференциальный режим — это торговые льготы в отношении таможенных пошлин и других сборов, действующих между государствами. Применяется развитыми странами в отношении развивающихся

Взаимность, взаимная выгода — предоставление в договорах иностранцам комплекса прав при условии предоставления аналогичных прав своим физическим и юридическим лицам, а также справедливое распределение выгод и обязательств. Виды взаимности:



Рисунок 5

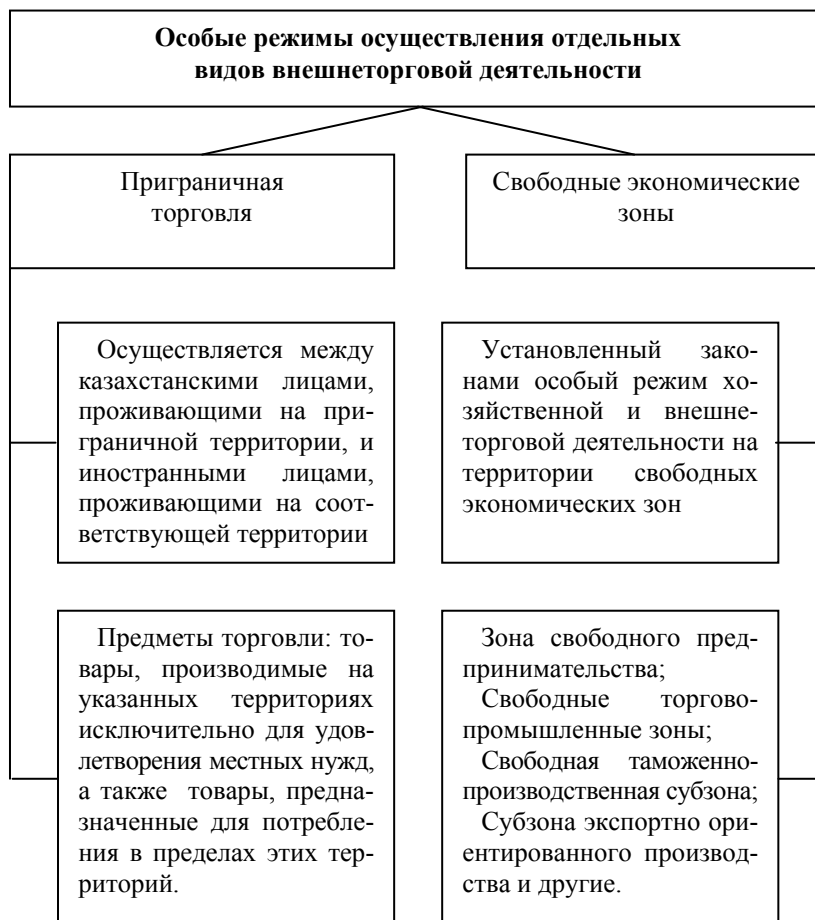


Рисунок 6

Основные обязательства сторон по Конвенции ООН 1980 г.

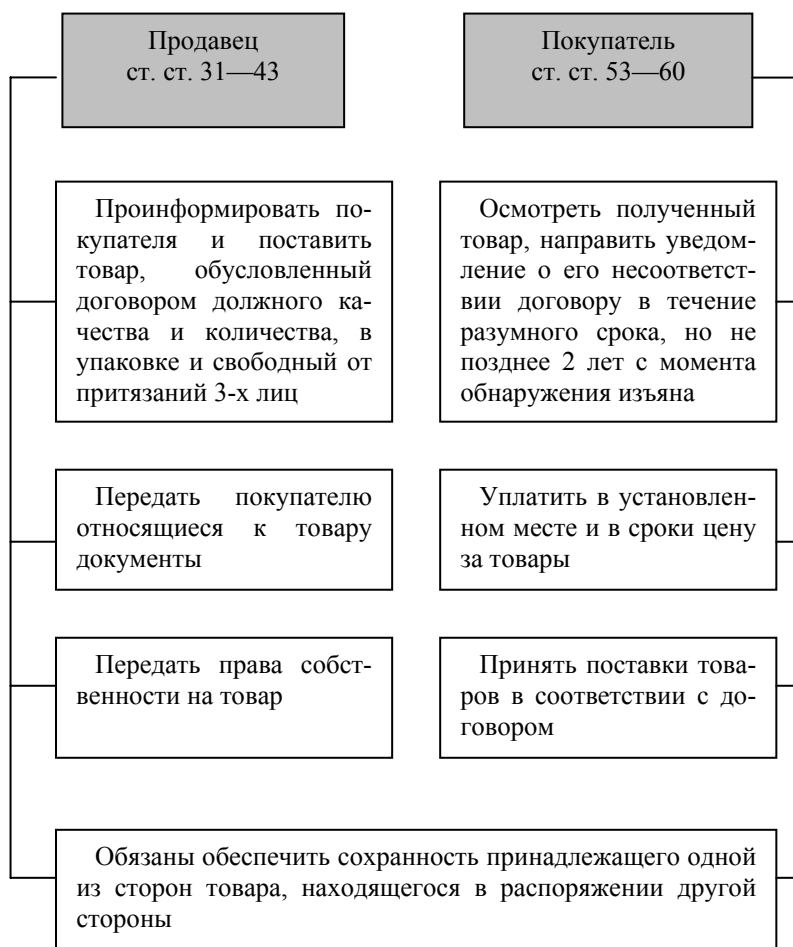


Рисунок 7

Ответственность сторон по Конвенции ООН 1980 г.

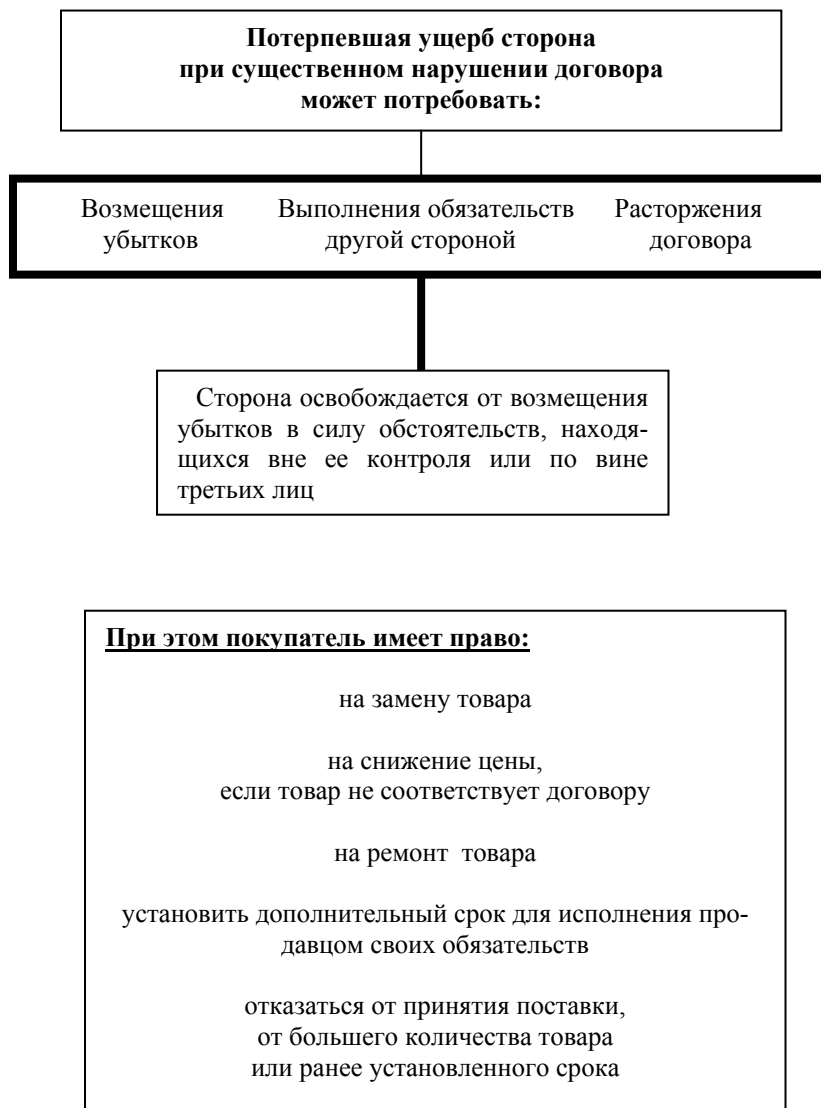


Рисунок 8

Торговые представительства РК



Рисунок 9

**Порядок международного финансового расчета
в форме инкассо товарных документов
по Унифицированным правилам по инкассо в ред. 1978 г.**

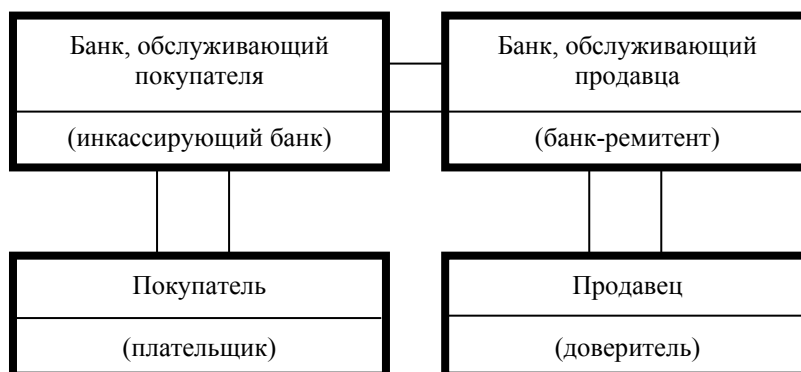


Рисунок 10

1. Продавец после отгрузки товара направляет обслуживающему его банку инкассовое поручение получить платеж от покупателя, а также финансовые и коммерческие документы, свидетельствующие о выполнении им своих контрактных обязательств.

2. Банк-ремитент отправляет документы и инкассовое поручение инкассирующему банку, находящемуся в стране плательщика.

3. Инкассирующий банк выдает документы плательщику в собственность только после получения от него платежа за поставленный товар.

4—6. Денежные суммы, полученные в качестве платежа, переводятся из страны плательщика в страну доверителя и поступают на его расчетный счет в банке-ремитенте.

Порядок международного финансового расчета в форме документального аккредитива по Унифицированным правилам и обычаям для документальных аккредитивов в редакции 1993 г.



Рисунок 11

1. Покупатель дает инструкции обслуживающему банку о выставлении аккредитива в пользу продавца.
2. Банк-эмитент дает поручение об открытии аккредитива уполномоченному банку в стране продавца.
3. После отгрузки товара продавец обращается в исполняющий банк с требованием о платеже, представляя об этом заранее оговоренные документы (коммерческий счет, транспортные документы, страховой полис).
4. Исполняющий банк, проверив по внешним признакам соответствие документов полученным инструкциям, совершает платеж и направляет документы в адрес покупателя.

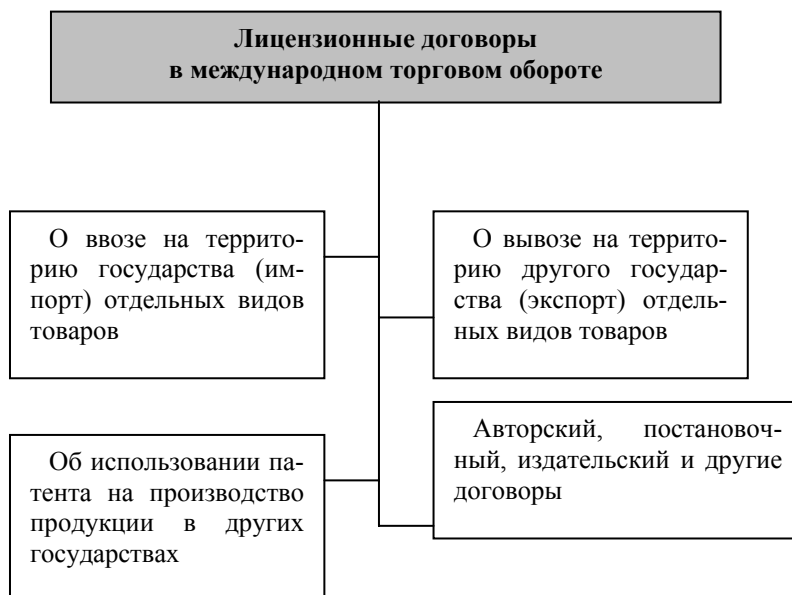


Рисунок 12

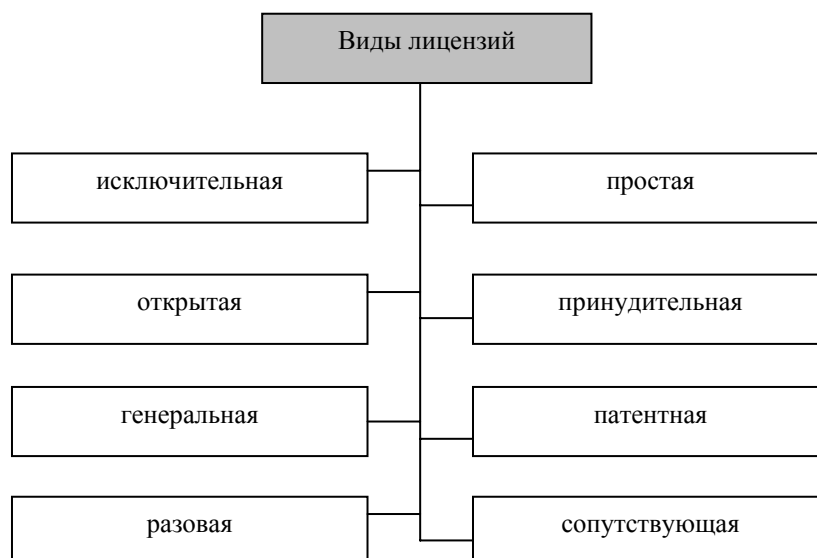


Рисунок 13

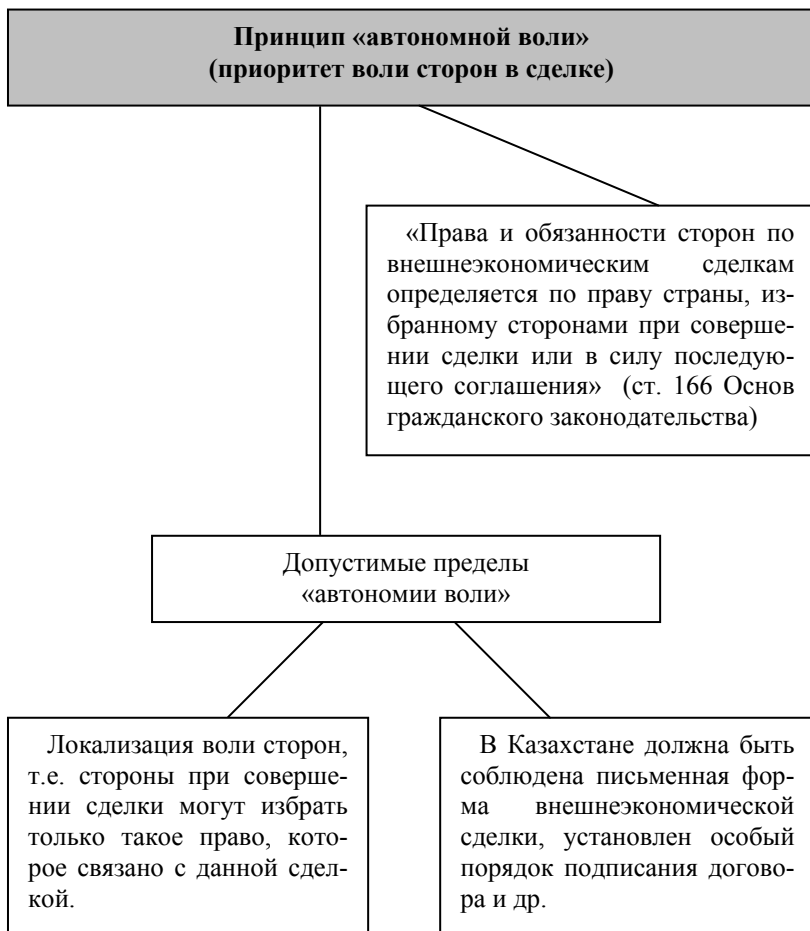


Рисунок 14

Классификация внешнеторговых операций

№ п/п	Признак классификации	Виды операций
1.	По направлениям торговли	Экспортные, импортные, ре-экспортные, реимпортные
2.	По группам товаров	Купля-продажа машин и оборудования, сырьевых, продовольственных, непродовольственных товаров и др.
3.	По степени готовности товара к продаже	Поставка готовой продукции, узлов и деталей для сборки, комплектного оборудования и т.д.
4.	Товарообменная торговля	Встречные закупки, бартер, выкуп устаревшей продукции, переработка давальческого сырья и др.
5.	Торговля научно-техническими достижениями и оказание услуг	Купля-продажа лицензий, «ноу-хау», факторинг, инжиниринг; при осуществлении подряда, аренды, лизинга, туризма, информатизации, перевозок на транспорте и др.
6.	Торгово-посредническая деятельность	Консигнационные, комиссионные, агентские, брокерские
7.	Торговля состязательного типа	Аукцион, международные торги и биржевая торговля

Осуществление операций между экспортером и импортером при поставке машин и оборудования

Условные обозначения:

- 1 — заключение контракта между экспортером и импортером на поставку машин и оборудования;
- 2 — поставка по контракту;
- 3 — монтаж оборудования и другой техники;
- 4 — обучение персонала для работы на поставляемых машинах и оборудовании;
- 5 — гарантийное обслуживание техники;
- 6 — техническое обслуживание;
- 7 — оплата по исполненному контракту;
- 8 — возврат бракованной продукции.

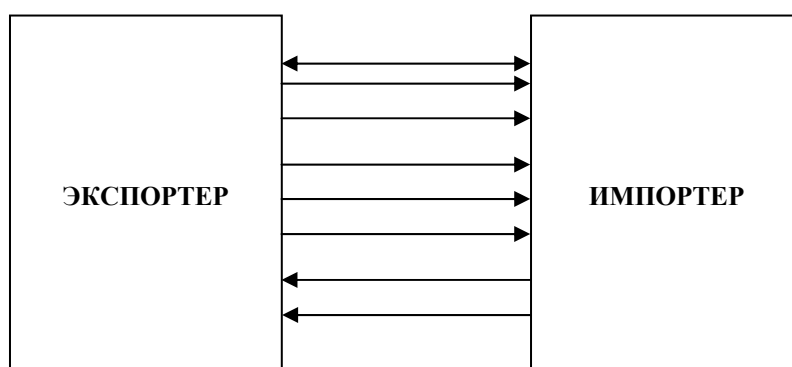


Рисунок 15

ГЛОССАРИЙ

№ п/п	Новые понятия	Содержание
1.	Аviso (advice)	Официальное извещение об изменениях в состоянии взаимных расчетов, переводе денег, посылке товаров и т. п., направляемое одним контрагентом другому
2.	Акцепт (acceptance)	Согласие: 1) плательщика на оплату денежных и товарных документов во внутреннем и международном обороте; 2) банка гарантировать уплату суммы, указанной в переводном векселе; 3) плательщика оплатить переводной вексель при наступлении указанного в нем срока (оформляется в виде соответствующей надписи акцептанта на лицевой стороне векселя); 4) на заключение договора в соответствии с предложением (офертой) другой стороны. В международном праве А.— одностороннее заявление о связанности условиями договора.
3.	Автономия воли сторон	Стороны имеют право установить по своему усмотрению содержание договора (lex voluntatis — закон, согласованный сторонами).
4.	Арбитражная оговорка (arbitration claus)	Арбитражное соглашение (компромисс) по поводу возникшего спора или споров, которые могут возникнуть в будущем.
5.	Автономность арбитражной оговорки	Действительность арбитражного соглашения не зависит от действительности того контракта, в отношении которого оно заключено.
6.	Аукцион (auction, public sale)	Поочередная продажа реальных товаров с публичных торгов на основе конкурса покупателей, когда продаваемый товар приобретает лицом, предложившим наивысшую цену
7.	Аудит (audit)	1) проверка финансовой деятельности компании аудитором; 2) анализ, оценка финансовой, маркетинговой деятельности компании, эффективности ее организационной структуры (оперативный аудит); 3) проверка

		соответствия деятельности компании правилам, установленным государственными органами, или законодательным нормам (аудит соответствия деятельности).
8.	Авансовая закупка (advance)	Одна из форм встречной торговли, способ экспортного финансирования контрагента, применяемый в тех случаях, когда первоначальный экспортер не имеет достаточных средств для оплаты требуемых по импорту товаров, а фирма контрагент не уверена в платежеспособности партнера.
9.	Баланс внешнеторговый (foreign trade balance)	Соотношение стоимости экспорта и импорта товаров за определенный период времени (месяц, квартал, год и т. д.).
10.	Банк	Финансовый инструмент (предприятие), главные функции которого состоят в аккумуляровании временно свободных средств, предоставлении их во временное пользование в виде денежных кредитов (займов, ссуд); регулировании денежного обращения, включая эмиссию денежных знаков и ценных бумаг; посредничестве во взаимных платежах и расчетах между предприятиями, учреждениями и физическими лицами.
11.	Базисные условия поставки	Обязанности, устанавливающие момент перехода риска случайной гибели или порчи товара с продавца на покупателя; составляют основу (базис) цены товара в зависимости от того, включены ли в нее расходы по доставке или нет.
12.	Бартерная сделка (barter)	Прямой, безвалютный, сбалансированный обмен товарами и услугами, обусловленный главным образом нехваткой иностранной (конвертируемой) валюты, колебаниями валютных курсов, неустойчивостью национальной валюты.
13.	Беспошлинный ввоз (duty free impotation, imports in bond)	Ввоз на территорию данной страны товаров, ценностей и иных предметов без уплаты таможенных пошлин, налогов, сборов.

14.	Биржа (exchange, market)	Организованный и регулярно функционирующий рынок, на котором осуществляется оптовая купля-продажа ценных бумаг (биржа фондовая); валюты (биржа валютная); товаров, продающихся по стандартам или образцам (биржа товарная).
15.	Брокер	Посредник, содействующий совершению различных сделок (коммерческих, кредитных, страховых, фрахтовых и т. д.) между заинтересованными сторонами-клиентами по их поручению и за их счет.
16.	Базовый актив	Финансовый инструмент, показатель или товар, к цене которых привязана стоимость производного финансового инструмента.
17.	Валюта	Денежные единицы, принятые государствами как законное платежное средство, или официальные стандарты стоимости в наличной и безналичной формах, в виде банкнот, казначейских билетов и монет, в том числе из драгоценных металлов (включая изъятые или изымаемые из обращения, но подлежащие обмену на находящиеся в обращении денежные знаки), а также средства на счетах, в том числе в международных денежных или расчетных единицах.
18.	Валютные операции	Операции, связанные с переходом права собственности и иных прав на валютные ценности, а также использование валютных ценностей в качестве средства платежа; Ввоз, пересылка и перевод в Республику Казахстан, а также вывоз, пересылка и перевод из Республики Казахстан валютных ценностей, национальной валюты, ценных бумаг и платежных документов, номинал которых выражен в национальной валюте, не имеющих номинала ценных бумаг, выпущенных резидентами.
19.	Валютные ценности	Иностранная валюта; ценные бумаги и платежные документы, номинал которых выражен в иностранной валюте;

		<p>не имеющие номинала ценные бумаги, выпущенные нерезидентами;</p> <p>аффинированное золото в слитках;</p> <p>национальная валюта, ценные бумаги и платежные документы, номинал которых выражен в национальной валюте, в случае совершения с ними операций между резидентами и нерезидентами, а также между нерезидентами;</p> <p>не имеющие номинала ценные бумаги, выпущенные резидентами, в случае совершения с ними операций между резидентами и нерезидентами, а также между нерезидентами.</p>
20.	Валютный договор	Соглашение, учредительные документы, включая изменения и дополнения к ним, а также иные документы, на основании которых осуществляются валютные операции.
21.	Возмещение убытков	Реализация законного права одного из участников договора на соответствующую компенсацию, если имели место следующие предпосылки: причинность (убытки возникли вследствие поведения одной из сторон); незаконность (поведение одной из сторон нарушило обусловленные законом или договором обязательства); вина (поведение одной из сторон вызвало серьезные нарекания).
22.	Валютные операции (currency transaction)	Деятельность банков, финансово-кредитных учреждений, предприятий, физических лиц по купле-продаже, расчетам, предоставлению в кредит иностранной валюты.
23.	Валюта сделки (bargain currency)	Валюта, в которой устанавливается цена товара во внешнеторговом контракте или выражается сумма представленного международного кредита.
24.	Валютные оговорки (currency clauses, currency reservation)	Условия договора, контракта, страхующие от неблагоприятного движения валютных курсов, а также от обеспечения отдельных валют в результате падения их покупательной силы в отношении товаров.

25.	Валютные риски (currency risks)	Опасность валютных (курсовых) потерь, связанных с изменением курса валюты платежа при проведении внешнеторговых, кредитных, валютных и др. операций.
26.	Внешнеэкономическая деятельность (ВЭД)	Это предпринимательская деятельность, в области международного обмена товарами, услугами, информацией, результатами творческого труда, в том числе исключительными правами на них (интеллектуальная собственность).
27.	Предмет правового регулирования ВЭД	Внешнеэкономическая деятельность, урегулированная нормами национального права, международными договорами и торговыми обычаями.
28.	Внешнеторговые сделки	Это сделки, в которых хотя бы одна из сторон является иностранным гражданином или иностранным юридическим лицом, тогда как содержание их составляют операции по ввозу из-за границы товаров или вывозу товаров за границу либо какие-нибудь подсобные операции, связанные с экспортом или импортом товаров.
29.	Гарантия	Установленное законом обязательство продавца отвечать за материальные недостатки товара и за то, что товар свободен от долговых обязательств и не находится в собственности третьих лиц.
30.	Теория «почтового ящика»	Сделка, совершенная в момент и в месте, откуда отправлен акцепт.
31.	Сделка между «отсутствующими»	Это сделка, заключенная путем переписки.
32.	Обязательный статус внешнеторговой сделки	Статус, регулирующий права и обязанности сторон и последствия их нарушения (просрочки, ненадлежащие исполнение и т.д.), установление путем определения права, подлежащего применению к внешнеторговой сделке.
33.	Типовой контракт	Это разработанный в соответствии с установленными правилами документ, содержащий примерные образцы формулировок условий договора того или иного вида.

34.	Торговый обычай (custom in trade)	Общепризнанное правило, сложившееся в сфере внешней торговли на основании постоянного и единообразного повторения данных фактических отношений.
35.	Торговые обыкновения (commercial usages)	Заведенный порядок или фактически установившееся в торговых отношениях правило, которые служат для определения воли сторон, прямо не выраженной в договоре.
36.	Группа «Е» ИНКО-ТЕРМС	Группа, содержащая одно условие EXW (ex WORKS — франко-завод или свободно с завода) в соответствии с которым продавец обязан в предусмотренный договором срок передать товары в распоряжение покупателя на предприятии-изготовителе или вблизи него.
37.	Группа «F» ИНКО-ТЕРМС	Группа, содержащая условия FCA, FAS, FOB, где к основным обязанностям продавца отнесена поставка товаров до транспортных средств, указанных покупателем без обязанности организовать перевозку.
38.	Группа «С» ИНКО-ТЕРМС	Группа, содержащая условия CFR, CIF, CPT, CIP, где к основным обязанностям продавца отнесено заключение договора перевозки без несения риска утраты или повреждения груза после погрузки товара на фрахтованное судно.
39.	Группа «D» ИНКО-ТЕРМС	Группа, содержащая условия DAF, DES, DEQ, DDP, где объединены условия по которым продавец несет все затраты и риски, связанные с доставкой груза в пункт назначения.
40.	Условие «франко-перевозчик»	Условие, при котором продавец считается выполнившим свои обязательства по поставке товара после передачи его перевозчику.
41.	Фрахт (freight)	Плата владельцу транспортных средств (в основном морских) за предоставление им услуг по перевозке грузов, а также (в зависимости от условий договора) плата за погрузо-разгрузочные работы
42.	Франко-условия	Условия поставки товаров (продукции), при которых покупатель освобождается от расходов по доставке товара, поскольку они включены в цену.

43.	ОУП СЭВ	Соглашение об общих условиях поставок между организациями государств-участников Совета экономической взаимопомощи.
44.	ОУП СНГ	Соглашение об общих условиях поставок между организациями государств-участников Содружества независимых государств.
45.	Компенсационное соглашение долгосрочного действия о реализации крупномасштабных проектов	Соглашение на крупную сумму, заключенное на длительный срок с зарубежной фирмой о закупке на условии предоставления долгосрочного кредита оборудования для строительства предприятия, принадлежащего нашему государству с погашением кредита частью продукции, изготавливаемой на этом предприятии.
46.	Подрядные договоры	Договоры о выполнении определенных работ, заключаемые внешнеторговыми организациями с иностранными контрагентами, предусматривающие производство либо отдельных видов, либо целого комплекса работ (например, связанных с сооружением за границей промышленных объектов).
47.	Концессионное соглашение	Соглашение, по которому государство на срочной и возмездной основе предоставляет иностранным инвесторам исключительные права либо на поиск и освоение возобновляемых и невозобновляемых природных ресурсов на территории России, либо на ведение отдельных видов хозяйственной деятельности, являющихся монополией государства, либо на долгосрочную аренду имущества, являющегося государственной собственностью, но не переданного в полное хозяйственное ведение или оперативное управление предприятиям, учреждениям и организациям РФ,
48.	Соглашение о разделе продукции	Договор, в соответствии с которым государство предоставляет субъекту предпринимательской деятельности (далее — инвестор) на взаимной основе и на определенный срок исключительные права на поиск, разведку,

		добычу минерального сырья на участке недр, указанном в соглашении, и на ведение связанных с этим работ, а инвестор обязуется осуществить проведение указанных работ за свой счет и на свой риск. Данное соглашение определяет все необходимые условия, связанные с использованием недрами, в т. ч. условия, и порядок раздела произведенной продукции между сторонами соглашения в соответствии с законодательством.
49.	Сервисное соглашение с риском и без риска	Договор, в соответствии с которым государство предоставляет иностранному инвестору на срочной основе право на осуществление конкретных видов работ и услуг, предусмотренных соглашением. При этом продукция, полученная в результате осуществления таких работ и услуг, остается в собственности государства.
50.	Цель страхования	Возмещение убытков посредством распределения их суммы между множеством участников страхования.
51.	Страхование	Особая система защиты интересов юридических и физических лиц от тех или иных оговоренных в договоре страхования рисков (последствий стихийных бедствий и несчастных случаев, утрата материальных ценностей и трудоспособности и т. п.) путем вложения их последствий одной стороной (страхователем) на другую сторону договора (страховщик) за определенное денежное вознаграждение.
52.	Страхователь	Владелец имущества (груза, судна), который выплачивает страховщику определенное вознаграждение за принятие страховщиком обязанности возместить убытки при наступлении страхового случая.
53.	Страховщик	Юридическое лицо, которое за специальное вознаграждение обязуется возместить убытки в случае наступления страхового случая.
54.	Страховая премия	Сумма, уплачиваемая страхователем страховщику за принятие обязательства по воз-

		мещению убытков, возникших при гибели или повреждении судна, или груза, или другого имущества, оговоренного в договоре страхования.
55.	Страховая сумма	Сумма, объявленная страхователем при заключении договора сумма, на которую страхуется объект договора.
56.	Карго	Термин, применяемый для обозначения перевозимого на судне и подлежащего страхованию груза в тех случаях, когда не указывается его точное наименование.
57.	Каско	Это термин, обозначающий страхование перевозочных средств: судов, самолетов, автомобилей, вагонов, цистерн и др.
58.	Страховой полис	Полис, выдаваемый страховщиком документ, подтверждающий договор страхования и содержащий условия заключения договора, в котором страховщик обязуется за обусловленную плату возместить страховые убытки, связанные с риском или несчастным случаем, указанным в договоре.
59.	Рейсовый страховой полис	Страховой документ, по которому объект страхования страхуется на все время перевозки от одного пункта к другому.
60.	Генеральный полис	Страховой документ, по которому страховщик по согласованию со страхователем обязуется страховать все отправляемые или получаемые грузы.
61.	Страховой сертификат	Выдаваемый страховщиком документ, содержащий условия страхового договора и заменяющий страховой полис.
62.	Форс-мажор (непреодолимая сила)	Приходящее извне, непредсказуемое и неотвратимое событие, которое влечет за собой нарушение договорных условий.
63.	Третейский (арбитражный) суд	Суд, выбранный партнерами для разрешения спора
64.	Изолированный третейский суд «ad hoc»	Суд, созданный сторонами специально для рассмотрения данного конкретного спора.

65.	Постоянно действующие третейские суды	Суды, созданные при различных организациях и ассоциациях, при торгово-промышленных палатах.
66.	Иностранная валюта	Валюта иностранного государства, а также международные денежные или расчетные единицы.
67.	Иностранные банки	Банки и иные финансовые институты, созданные за пределами Республики Казахстан и имеющие право на осуществление банковских операций по законодательству государств, в которых они зарегистрированы.
68.	Коммерческие кредиты	Отсрочка платежа по экспорту или предварительная оплата (авансовый платеж) по импорту, осуществляемая непосредственно между поставщиками (продавцами) и покупателями (покупателями) товаров (работ, услуг).
69.	Национальная валюта	Валюта Республики Казахстан.
70.	Нерезиденты	Физические лица, юридические лица, их филиалы и представительства, не указанные в подпункте 15) настоящей статьи.
71.	Обменные пункты	Специально оборудованные места проведения обменных операций с иностранной валютой.
72.	Паспорт сделки	Документ установленной формы, в котором отражаются сведения о внешнеэкономической сделке, необходимые для учета и отчетности по валютным операциям.
73.	Производные финансовые инструменты	Финансовые инструменты, стоимость которых может быть оценена отдельно от стоимости базового актива и которые могут являться самостоятельным объектом сделки.
74.	Прямые инвестиции	Вложения денег, ценных бумаг, вещей, имущественных прав, включая права на результаты интеллектуальной творческой деятельности, и иного имущества в оплату акций (вкладов участников) юридического лица, в результате которых лицу, осуществляющему такие вложения, будут принадле-

		жать десять и более процентов голосующих акций (10 и более % голосов от общего количества голосов участников) данного юридического лица.
75.	Резиденты	<p>— Граждане Республики Казахстан, в том числе временно находящиеся за границей или находящиеся на государственной службе РК за ее пределами, за исключением граждан РК, имеющих документ на право постоянного проживания в иностранном государстве, выданный в соответствии с законодательством этого государства;</p> <p>— иностранцы и лица без гражданства, имеющие документ на право постоянного проживания в РК;</p> <p>— все юридические лица, созданные в соответствии с законодательством РК, с местонахождением на территории РК, а также их филиалы и представительства с местонахождением в РК и за ее пределами;</p> <p>— дипломатические, торговые и иные официальные представительства РК, находящиеся за пределами РК.</p>
76.	Уполномоченные банки	Созданные в РК банки и организации, имеющие право на проведение отдельных видов банковских операций, осуществляющие валютные операции, в том числе по поручениям клиентов, за исключением указанных в подпункте 17) настоящей статьи.
77.	Уполномоченные организации	Юридические лица, созданные в соответствии с законодательством РК, исключительным видом деятельности которых является организация обменных операций с иностранной валютой.
78.	Финансовые займы	<p>— займы, предоставляемые в денежной форме (за исключением коммерческих кредитов; вклады (депозиты) в банках, внесенные их дочерними организациями, созданными за рубежом в целях привлечения средств на международных рынках капитала;</p> <p>— деньги, передаваемые в обеспечение ис-</p>

		<p>полнения обязательств должника;</p> <p>— финансирование третьими лицами приобретения товаров (работ, услуг) и иных сделок, а также исполнение третьими лицами обязательств должника перед кредитором, в результате которых возникает обязанность лица, за которого исполнено обязательство по возврату денег и иного имущества с вознаграждением или без такового лицу, предоставившему такое финансирование и (или) осуществившему такое исполнение.</p>
79.	Экспорт (импорт)	— реализация товаров, выполнение работ, оказание услуг резидентом нерезиденту (нерезидентом резиденту).
80.	Валютные условия контракта (currency terms and conditions of a contract)	Условия, которые согласовываются участниками экспортно-импортной операции и оговариваются во внешнеторговых контрактах.
81.	Внешнеторговый договор, контракт (contract in foreing trade)	Основной коммерческий документ внешне-торговой операции, свидетельствующий о достигнутом соглашении между сторонами.
82.	Внешняя торговля (foreing trade)	Экспортно-импортные отношения между странами, в основе которых лежит международное разделение труда.
83.	Встречная закупка (counter purchase)	Форма встречной торговли, предусматривающая встречные обязательства экспортера по закупке у импортера товарной массы в пределах стоимости экспорта (например, в размере определенного процента от суммы контракта поставки товара).
84.	Встречная торговля (counter trade, balanced trade)	Форма внешней торговли; коммерческая практика, при которой продажа увязывается с закупкой товаров (услуг), либо, наоборот, закупка обуславливается их продажей.
85.	Государственное регу-	Система государственных мер в интересах национальной экономики, стимулирующих

	лирование внешнеэкономических связей	внешнеэкономическую деятельность отечественных производителей, их защиту от иностранной конкуренции; включает: соответствующую организацию налоговой системы кредитно-финансовой сферы, валютных отношений; регулирование таможенного режима; нетарифное воздействие на импорт (национальные стандарты, требования экологичности, безопасности, энергопотребления и т. д.); стимулирование экспорта.
86.	Государственное содействие экспортной деятельности	Экономическая политика государства, направленная на создание оптимальных условий для развития экспортной деятельности предприятий; осуществляется посредством государственного кредита, государственное регулирование цен, девальвации или ревальвации денежной единицы страны, демпинга, денежно-кредитного регулирования.
87.	Демпинг (dumping)	Осуществляемый для вытеснения конкурентов и захвата внешних рынков сбыта, вывоза товаров из страны по более низким ценам, чем цены внутри страны или на мировом рынке.
88.	Депозит (deposit)	Размещаемые для хранения в кредитных учреждениях денежные средства или ценные бумаги.
89.	Дилер (dealer)	Посредник (частное лицо или фирма) в торговых сделках купли-продажи ценных бумаг, товаров и валюты.
90.	Договор, контракт	Соглашение (двустороннее или многостороннее), в котором оговорены права и обязанности его участников; во внешней торговле — документ, определяющий все условия сделки купли-продажи (дата, пункт поставки и т. д.)
91.	Договор купли-продажи	Договор (контракт), по условиям которого одна сторона (продавец) предлагает другой стороне (покупателю) какой-либо товар в вещественно-материальной форме, либо знания, опыт, результаты творческой деятельности, оказывает услуги, осуществляет

		строительство объекта, выполняет другие работы за определенную плату.
92.	Договор морского страхования	Договор, по условиям которого одна сторона (страховщик) принимает на себя за обусловленное вознаграждение (страховую премию) обязанность возместить убытки другой стороны (страхователя), происшедшие вследствие предусмотренных Д.м.с. опасностей или случайностей, которым подвергается застрахованное судно или груз.
93.	Договор морской перевозки (contract of carriage by sea)	Письменный договор, определяющий условия перевозки грузов и пассажиров морем.
94.	Договор подряда (contract tready)	Форма договора, когда одна сторона (подрядчик) обязуется выполнить для другой стороны (заказчика) определенный комплекс работ.
95.	Договор поставки (delivery treaty)	Договор между продавцом и покупателем, отражающий вид, объем, качественные характеристики поставляемого товара, цены, сроки поставки, вид используемого транспорта и т. д.
96.	Договор страхования (insuranc treaty)	Договор между страхователем (лицом, пользующимся услугами страховой организации) и страховщиком, включающий в себя условия страхования; различают страхование жизни и здоровья людей, имущества, коммерческих рисков и т. д.
97.	Импорт, импорт товаров	Ввоз в страну заграничных товаров, технологий, услуг (платное пользование услугами иностранных фирм), капитала (в форме предоставления кредитов и займов) для реализации на внутреннем рынке, а также для транзита в третьи страны.
98.	Конъюнктура товарного рынка	Временная экономическая ситуация, характеризующаяся совокупностью признаков, выражающих состояние рынка товаров в определенный момент времени.
99.	Купля-продажа	Соглашение, по которому продавец обязуется передать имущество в собственность по-

		купателю, а покупатель — принять имущество и уплатить за него определенную денежную сумму.
100.	Сделка (transaction, deal,bargain)	Действия физических и юридических лиц, направленные на установление между ними определенных прав и обязанностей.
101.	Сертификат (certificate)	1) удостоверение, свидетельство на право пользования, владения чем-либо или на совершение каких-либо операций; 2) финансовый документ, который удостоверяет, что обладатель его является собственником конкретных акций, облигаций, пая или других ценных бумаг. Выдается собственнику взамен самих ценных бумаг. 3) документ, подтверждающий регистрацию акционерной компании в соответствующих государственных финансовых органах; 4) вкладное свидетельство кредитного учреждения о депонировании в нем денежных средств; 5) в некоторых странах — вид облигаций государственных займов, выпускаемых небольшими купюрами; 6) свидетельство, удостоверяющее пробу драгоценных металлов; 7) во внешнеэкономической практике — документы, подтверждающие те или иные параметры товара, необходимые для акцепта (согласия на покупку).
102.	Спецификация	1) товаросопроводительный документ на партию товара (если последняя состоит из отдельных грузовых мест, составляется поместная сертификация); 2) приложение к договору купли-продажи или договору поставки, составляющее, как правило, неотъемлемую часть договора; 3) часть расчетного документа (сертификация к счету).
103.	Счет-фактура (invoice)	Документ, удостоверяющий фактическую поставку товара и (или) оказание услуг и их стоимость.
104.	Товарная номенклатура внешнеэко-	Инструмент системы государственного регулирования внешних экономических связей, включая тарифное регулирование и др.

	<p>номической деятельности ЕврАзЭС, ТН ВЭД ЕврАзЭС</p>	
105.	<p>Товары (goods, commodities)</p>	<p>Любое движимое имущество, в т. ч. валюта, валютные ценности, электрическая, тепловая, иные виды энергии и транспортные средства (за исключением любых средств, используемых для международных перевозок пассажиров и товаров, а также контейнеров и другого транспортного оборудования)</p>
106.	<p>Торги (tenders, auction bidding)</p>	<p>Одна из распространенных форм торговли, при которой покупатель объявляет конкурс для продавцов с определенными технико-экономическими характеристиками.</p>

**Примерные тестовые задания
по курсу «Правовое регулирование
внешнеэкономической деятельности»**

ВАРИАНТ 1

1. Внешнеэкономическая деятельность — это ...

- а) деятельность, связанная с приобретением, изменением или прекращением прав и обязанностей;
- б) деятельность государства по развитию сотрудничества с другими государствами в области торговли, экономики, техники, культуры и туризма;
- в) предпринимательская деятельность, связанная с перемещением через таможенную границу товаров и транспортных средств, а также оказание услуг и выполнение работ на территории иностранного государства;
- г) внешнеторговая деятельность, международное инвестиционное сотрудничество, производственная кооперация, валютные и финансово-кредитные операции, а также некоторые другие виды деятельности;
- д) деятельность государства, юридических и физических лиц.

2. Внешнеэкономическая политика — это ...

- а) составная часть внешней политики;
- б) комплекс государственных мер и действий;
- в) совокупность национальных, экономических, политических факторов;
- г) защитная мера государства;
- д) система мероприятий, направленная на достижение экономикой данной страны определенных преимуществ на мировом рынке и одновременно на защиту внутреннего рынка от конкуренции иностранных товаров.

3. Административные процедуры — это ...

- а) совокупность действий, совершаемых таможенными органами РК и лицами, в сфере таможенного дела в отношении товаров и транспортных средств, находящихся под таможенным контролем;

- б) особый порядок расчетов с бюджетом, устанавливаемый для отдельных категорий налогоплательщиков;
- в) выдаваемое компетентным государственным органом решение заниматься определенным видом деятельности или совершать определенные действия;
- г) порядок принятия и исполнения решений при осуществлении государственными органами и должностными лицами государственных функций и должностных полномочий и их оформление;
- д) приобретение государственными органами работ, услуг.

4. Контрафактная продукция — это ...

- а) продукция, произведенная отдельными субъектами рыночных отношений в целях недобросовестной конкуренции и введения потребителей в заблуждение;
- б) группа товаров, которые могут быть сравнимы по их функциональному назначению, применению, качественным и техническим характеристикам и другим параметрам таким образом, что покупатель действительно заменяет или готов заменить их друг с другом в процессе потребления;
- в) товары, полностью произведенные в Республике Казахстан, переработанные в РК в соответствии с критериями достаточной переработки, выпущенные для свободного обращения;
- г) поддельные товары, реализуемые по низким ценам;
- д) имущество, предоставляемое безвозмездно в виде продовольствия, техники, оборудования и т.п.

5. Оформление паспорта сделки требуется:

- а) при ввозе наличных денег банками на таможенную территорию РК;
- б) при вывозе Национальным банком и банками драгоценных металлов для размещения на металлических счетах за границей;
- в) по контрактам, оплата товаров по которым производится за счет государственных внешних займов;
- г) по контрактам, не предусматривающим перемещения через таможенную границу и не требующим таможенного оформления;
- д) по контрактам, заключенным на сумму в эквиваленте свыше пяти тысяч долл. США.

6. Формы лицензий устанавливаются:

- а) уполномоченным государственным органом;
- б) Правительством РК;
- в) Парламентом РК;
- г) Президентом РК;
- д) резидентом РК.

7. Экспорт и импорт отдельных товаров осуществляется по:

- а) разрешению;
- б) лицензии;
- в) контракту;
- г) договоренности;
- д) письму.

8. Доминирующее (монопольное) положение на рынке:

- а) субъект, доля которого превышает 10% на товарном рынке;
- б) субъект, доля которого превышает 20% на товарном рынке;
- в) субъект, доля которого превышает 30% на товарном рынке;
- г) субъект, доля которого превышает 35% на товарном рынке;
- д) субъект, доля которого превышает 50% на товарном рынке.

9. Специальный налоговый режим не предусматривается в отношении:

- а) субъектов малого бизнеса;
- б) крестьянских (фермерских) хозяйств;
- в) юридических лиц — производителей сельхозпродукции;
- г) отдельных видов предпринимательской деятельности;
- д) иностранных юридических лиц.

10. Подакцизными товарами не являются:

- а) все виды спирта;
- б) табачные изделия;
- в) ювелирные изделия из золота, платины, серебра;
- г) нефть;
- д) икра (кроме осетровой и лососевой рыбы).

11. Сроки исковой давности по таможенному или налоговому обязательству:

- а) 6 месяцев;
- б) 1 год;
- в) 2 года;
- г) 3 года;
- д) 5 лет.

12. Процесс государственных закупок не включает:

- а) формирование номенклатуры закупаемых товаров, работ, услуг;
- б) выбор поставщика, заключение с ним договора о госзакупках;
- в) исполнение договоров о госзакупках;
- г) формирование объемов закупаемых товаров, работ, услуг;
- д) подписание протокола о намерениях.

ВАРИАНТ 2

1. Документами валютного контроля не являются:

- а) паспорт сделки по экспорту/импорту;
- б) акт сверки по паспорту экспорта/импорта;
- в) копии товаротранспортных накладных;
- г) уведомления о поступивших платежах, направляемых уполномоченным банком в адрес экспортера/импортера;
- д) уведомление о нарушении сроков поставки.

2. Инвестиционные налоговые преференции не предоставляются по:

- а) корпоративному подоходному налогу;
- б) земельному налогу;
- в) налогу на имущество;
- г) налогу на добавленную стоимость;
- д) акцизу.

3. Инвесторы в соответствии с Законом «Об инвестициях»:

- а) физические лица;

- б) иностранные юридические лица;
- в) физические и юридические лица;
- г) казахстанские юридические лица;
- д) физические и юридические лица, осуществляющие инвестиции в РК.

4. Видами инвестиционных преференций не являются:

- а) инвестиционные налоговые преференции;
- б) освобождение от обложения таможенными пошлинами;
- в) государственные натурные гранты;
- г) международные гранты;
- д) гранты общественных организаций.

5. Электронная цифровая подпись равнозначна собственноручной подписи, но не влечет одинаковые юридические последствия при выполнении следующих условий:

- а) удостоверена подлинность электронной цифровой подписи при помощи открытого ключа, имеющего регистрационное свидетельство;
- б) лицо, подписавшее электронный документ, правомерно владеет закрытым ключом электронной цифровой подписи;
- в) электронная цифровая подпись используется в соответствии со сведениями, указанными в регистрационном свидетельстве;
- г) подтверждена документом юридического лица;
- д) удостоверена нотариально заверенным документом.

6. Признаками внешнеэкономического договора не являются:

- а) совершение договора между предпринимателем, зарегистрированным на территории РК, и субъектом иностранного государства;
- б) объектом являются товары, работы, услуги или инвестиции;
- в) товары должны быть перемещены через таможенную границу, а работы, услуги выполнены и оказаны за границей;
- г) возмездный характер;
- д) безвозмездный характер.

7. Валютными ценностями не являются:

- а) иностранная валюта;
- б) ценные бумаги;
- в) аффинированное золото в слитках;
- г) национальная валюта;
- д) серебро в слитках.

8. Какое из общих правил признания и приведения в исполнение иностранных судебных решений не является таковым:

- а) решение вступило в силу на территории страны, где оно вынесено;
- б) нет решения по тождественному иску, вынесенному судом государства, в котором испрашивается исполнение;
- в) должным образом соблюдены права ответчика;
- г) соблюдены правила о международной подсудности, установленные международным договором;
- д) отсутствуют нормы национального права.

9. Способами возникновения права недропользования не являются:

- а) предоставление права недропользования;
- б) передача права недропользования;
- в) переход права недропользования в порядке универсального правопреемства;
- г) продажа права недропользования;
- д) принятие административного акта.

10. Какой вид страхования не является таковым:

- а) добровольное;
- б) личное;
- в) неимущественное;
- г) обязательное;
- д) имущественное.

11. К общим принципам, регламентирующим внешне-экономическую деятельность, не относится:

- а) неотъемлемого суверенитета государств над естественными ресурсами;

- б) равенства и взаимной выгоды;
- в) государственного регулирования ВЭД;
- г) экономической недискриминации;
- д) свободы выбора формы организации внешнеэкономических связей.

12. Конвенция ООН о договорах купли-продажи товаров от 11.04.1980 года применяется к продаже:

- а) товаров, которые приобретены для личного, семейного или домашнего использования;
- б) с аукциона;
- в) в порядке исполнительного производства;
- г) электроэнергии;
- д) между сторонами, коммерческие предприятия которых находятся в разных государствах.

ВАРИАНТ 3

1. Субъектами внешнеторговой деятельности являются:

- а) граждане РК, юридические лица;
- б) иностранные юридические лица;
- в) иностранные граждане, лица без гражданства;
- г) иностранные государства, международные организации;
- д) все перечисленные.

2. Иностранное инвестирование осуществляется:

- а) путем привлечения иностранных инвестиций;
- б) путем организации хозяйственной деятельности;
- в) путем международного экономического сотрудничества;
- г) путем создания предприятия с долевым иностранным участием;
- д) путем реализации иностранных инвестиций.

3. Разовый фиксированный платеж недропользователя за право осуществления деятельности является:

- а) бонусом;
- б) роялти;
- в) подписным бонусом;
- г) денежной формой выплаты роялти;
- д) исчислением роялти.

4. Одностороннее, условное денежное обязательство банка, выдаваемое им по поручению клиента, это есть:

- а) аккредитив;
- б) денежный перевод;
- в) банковская операция;
- г) банковский расчет;
- д) поручение.

5. Позволяет установить и подтвердить правомерность перемещения товаров и транспортных средств:

- а) таможенное оформление;
- б) таможенный контроль;
- в) таможенный режим;
- г) обложение и уплата таможенных платежей.

6. Кредитные соглашения — это ...

- а) соглашение о товарообороте, о взаимных поставках товаров;
- б) соглашение между государствами по поводу предоставления займа в денежной, товарной или смешанной формах со встречными обязательствами погашения займа;
- в) средства обеспечения исполнения обязательства по внешним займам;
- г) правовые средства, обеспечивающие защиту прав субъектов внешнеэкономической деятельности;
- д) соглашения, регулирующие различные аспекты деятельности Казахстана во внешнеэкономической сфере.

7. Под валютным правом понимается:

- а) совокупность юридических норм, регулирующих правовые отношения при валютных расчетах, а также отношения по контролю и ответственности за нарушение валютного законодательства;
- б) совокупность юридических норм, регулирующих правовые отношения при валютных операциях, а также отношения по контролю и ответственности за нарушение валютного законодательства;

- в) совокупность правовых норм, регулирующих порядок совершения сделок с валютными ценностями;
- г) поддержание определенного порядка для расчетов в национальной валюте РК;
- д) подготовка и введение рыночного обменного курса для национальной валюты.

8. Инвестиции — это ...

- а) предпринимательская деятельность, связанная с осуществлением инвестиции;
- б) материальные и нематериальные ценности которые инвестируются;
- в) осуществление инвестиций;
- г) вложения для получения прибыли;
- д) процесс совершения инвестиций.

9. Полномочия Президента во внешнеэкономической деятельности РК:

- а) разрабатывает направления внешнеэкономической деятельности, меры по ее развитию в различных общенациональных, социальных, экономических программах;
- б) формирует и обеспечивает внешнеэкономическую политику;
- в) осуществляет мероприятия в области отношений РК с иностранными государствами и международными организациями;
- г) представляет РК в международных отношениях, ведет переговоры и подписывает международные договоры РК;
- д) ратифицирует международные договоры РК.

10. Акцизами не облагаются подакцизные товары, импортируемые физическими лицами:

- а) спиртосодержащая продукция медицинского назначения;
- б) сырая нефть, бензин;
- в) огнестрельное и газовое оружие;
- г) все табачные изделия, содержащие табак;
- д) легковые автомобили.

11. В сфере внешнеэкономической деятельности министерство занимается решением следующей задачи:

- а) дает юридическую оценку по займам, заключаемым под гарантии РК;

- б) решает в пределах своей компетенции вопросы внешнеэкономической деятельности на основе принципа валютной самокупаемости и самофинансирования;
- в) принимает меры по обеспечению выполнения международных договоров РК;
- г) принимает решение о проведении переговоров и о подписании международных договоров РК;
- д) утверждает государственные программы.

12. Налог на добавленную стоимость — это....

- а) товары, произведенные на территории Республики Казахстан и импортируемые на территорию Республики Казахстан;
- б) отчисления в бюджет части стоимости облагаемого оборота по реализации добавленной в процессе производства и обращения товаров;
- в) сумма чистого дохода по каждому отдельному контракту за налоговый период;
- г) применение налогового режима устанавливается уполномоченным государственным органом;
- д) подтверждающий факт уплаты в бюджет суммы налог.

ВАРИАНТ 4

1. Под совокупностью правовых норм, регулирующих различные аспекты деятельности Казахстана во внешнеэкономической сфере, в международных экономических отношениях понимают:

- а) внешнеэкономическую деятельность;
- б) внешнеэкономические связи;
- в) право внешнеэкономической деятельности;
- г) сферу применения права внешнеэкономической деятельности;
- д) правовые отношения в сфере внешнеэкономического сотрудничества.

2. Предоставление права дополнительного вычета из совокупного годового дохода налогоплательщиков, осуществляющих инвестиции в основные средства с целью создания новых, расширение и обновление действующих производств:

- а) налог на добавленную стоимость;
- б) налоги и специальные платежи недропользователей;
- в) инвестиционные налоговые преференции;
- г) налог на имущество;
- д) корпоративный подоходный налог.

3. В области внешнеэкономической деятельности Правительство правомочно решать следующие вопросы:

- а) осуществляет меры по развитию и углублению внешнеэкономической деятельности и связей путем наращивания экспортного потенциала национальной экономики РК;
- б) дает официальное толкование законов РК;
- в) решает вопросы о государственных займах и оказании Республике экономической и иной помощи;
- г) разрабатывает направление внешнеэкономической деятельности, меры по ее развитию в различных общенациональных социально-экономических программах;
- д) издает указы, постановления и распоряжения на основе и во исполнение Конституции и законов РК.

4. Валютная политика — это...

- а) совокупность денежно-кредитных отношений, которые складываются на основе интернационализации хозяйственной жизни и развития мирового рынка, закрепляются в договорных и государственно-правовых нормах;
- б) экономические, правовые и организационные меры и формы, осуществляемые государством в области валютных отношений;
- в) введение конвертируемости по текущим валютным операциям и обеспечение надлежащего порядка проведения платежей и поступлений;
- г) подготовка и введение рыночного обменного курса для национальной валюты РК;

д) поддержание определенного порядка для расчетов в национальной валюте РК.

5. Бонусами являются:

а) фиксированные платежи недропользователей, которые выплачиваются в денежной форме в размерах и порядке, установленных в контракте на недропользование;

б) запасы определенного вида полезных ископаемых;

в) платежи, подлежащие уплате недропользователем;

г) отчисления в бюджет части стоимости облагаемого оборота по реализации добавленной в процессе производства и обращения товаров;

д) сумма чистого дохода по каждому контракту за налоговый период.

6. Определение валютного контроля

а) экономические, правовые и организационные меры и формы, осуществляемые государством в области валютных отношений;

б) организационно-правовые меры по соблюдению законодательства Республики о валютном регулировании, осуществляемые уполномоченными на то государственными органами;

в) осуществление мер по развитию внешнеэкономической деятельности;

г) валютное регулирование;

д) все перечисленное.

7. Предпринимательская деятельность, связанная с осуществлением инвестиции, является:

а) инвестицией;

б) инвестированием;

в) инвестиционной деятельностью;

г) иностранным инвестированием;

д) прямой инвестицией.

8. Не является функцией Парламента в сфере внешнеэкономической деятельности РК:

а) разрабатывает направления внешнеэкономической деятельности, меры по ее развитию в различных общенациональных социально-экономических программах;

- б) дает официальное толкование законов Республики;
- в) решает вопросы о государственных займах и оказании Республике экономической и иной помощи;
- г) обеспечивает соблюдение заключенных Республикой договоров и принятых обязательств;
- д) ратифицирует международные договоры РК.

9. Количество налогов в РК:

- а) 13;
- б) 7;
- в) 9;
- г) 4;
- д) 12.

10. Запасы определенного вида полезных ископаемых, открытые в пределах контрактной территории, которые являются экономически эффективными для добычи, являются:

- а) коммерческим обнаружением;
- б) бонусом;
- в) роялти;
- г) подписным бонусом;
- д) исчислением роялти.

11. Роялти — это...

- а) фиксированные платежи недропользователей, которые выплачиваются в денежной форме в размерах и порядке, установленных в контракте на недропользование;
- б) осуществление добычи полезных ископаемых, включая извлечение полезных ископаемых из техногенных минеральных образований;
- в) сумма чистого дохода по каждому контракту за налоговый период;
- г) отчисление в бюджет части стоимости облагаемого оборота по реализации добавленной в процессе производства и обращения товаров;
- д) запасы определенного вида полезных ископаемых.

12. Совокупность условий при вложении капитала:

- а) режим наибольшего благоприятствования инвестиций;
- б) общее состояние экономики;
- в) инвестиционный климат;
- г) прямые инвестиции;
- д) портфельные инвестиции.

ВАРИАНТ 5

1. Прямые иностранные инвестиции — это

- а) капиталовложение, акции, облигации и другие формы инвестирования, не дающие возможности непосредственного контроля над деятельностью зарубежной фирмы;
- б) предпринимательский капитал, который предназначен для вложения в производство, в изготовление материальных и других ценностей;
- в) вложения, уравнивающие условия деятельности национальных и иностранных инвесторов;
- г) предоставление различных льгот определенным группам инвесторов;
- д) поддержание равенства и обязанностей без дискриминации между инвесторами разных стран.

2. Не относятся к плательщикам подоходного налога:

- а) юридические лица, резиденты;
- б) юридические лица, нерезиденты;
- в) банки второго уровня;
- г) национальный банк;
- д) физические лица.

3. Кто является плательщиком налога на операции с ценными бумагами:

- а) юридические, физические лица;
- б) нерезиденты;
- в) юридические лица;
- г) физические лица;
- д) иностранцы;

4. Не являются функцией таможенных органов:

- а) обеспечивают в пределах своей компетенции экономическую безопасность и экономические интересы Казахстана;
- б) применяют средства таможенного регулирования торгово-экономических отношений;
- в) взимают таможенные пошлины, налоги и иные таможенные платежи;
- г) участвуют в разработке мер экономической политики в отношении товаров;
- д) разрабатывают направления внешнеэкономической деятельности.

5. Валютная система — это...

- а) совокупность денежно-кредитных отношений, которые складываются на основе интернационализации хозяйственной жизни и развития мирового рынка и закрепляются в договорных и государственных правовых нормах;
- б) введение конвертируемости по текущим валютным операциям и обеспечение надлежащего порядка проведения платежей и поступлений;
- в) экономические, правовые и организационные меры и формы, осуществляемые государством в области валютных отношений;
- г) поддержание определенного порядка для расчетов в национальной валюте РК;
- д) подготовка и введение рыночного обменного курса для национальной валюты РК.

6. Сделки по покупке и продаже иностранных банкнот, казначейских билетов, платежных документов, выписанных в иностранной валюте, а также сделки с залогами есть:

- а) валютные ценности;
- б) валютный режим;
- в) валютная операция;
- г) валютный контроль;
- д) валютное регулирование;

7. Иностранное инвестирование осуществляется:

- а) путем привлечения иностранных инвестиций;
- б) путем организации хозяйственной деятельности;
- в) путем международного экономического сотрудничества;
- г) путем создания предприятия с долевым иностранным участием;
- д) путем реализации иностранных инвестиций.

8. Разовый фиксированный платеж недропользователя за право осуществления деятельности есть:

- а) бонус;
- б) роялти;
- в) подписной бонус;
- г) денежная форма выплаты роялти;
- д) исчисление роялти.

9. Количество налогов в РК:

- а) 13;
- б) 7;
- в) 9;
- г) 4;
- д) 12.

10. Инвестиции — это

- а) предпринимательская деятельность, связанная с осуществлением инвестиций;
- б) материальные и нематериальные ценности, которые инвестируются;
- в) осуществление инвестиций;
- г) вложения для получения прибыли;
- д) процесс совершения инвестиций.

11. Документами валютного контроля не являются:

- а) паспорт сделки по экспорту/импорту;
- б) акт сверки по паспорту экспорта/импорта;
- в) копии товаротранспортных накладных;
- г) уведомления о поступивших платежах, направляемых уполномоченным банком в адрес экспортера/импортера;
- д) уведомление о нарушении сроков поставки.

12. К общим принципам, регламентирующим внешне-экономическую деятельность, не относится:

- а) неотъемлемый суверенитет государств над естественными ресурсами;
- б) равенство и взаимная выгода;
- в) государственное регулирование ВЭД;
- г) экономическая недискриминация;
- д) свобода выбора формы организации внешнеэкономических связей.

РЕКОМЕНДУЕМАЯ ЛИТЕРАТУРА

Основная

1. Право и внешнеэкономическая деятельность в Республике Казахстан / колл. монография — отв. редактор М. К. Сулейменов.— Алматы, 2001.
2. Сарсембаев М. А. и др. Правовое регулирование ВЭД.— Алматы, 1995
3. Скурко Е. В. ВТО: введение в правовую систему.— М., 2003.

Дополнительная

1. Звекон В. П. Международное частное право.— М., 1999.
2. Дмитриева Г. К. Международный коммерческий арбитраж.— М., 1997.
3. Розенберг М. Г. Практика международного коммерческого арбитражного суда.— М., 1997.

Нормативные документы

1. Конституция РК / Принята 30.08.95 г.— Алматы, 2000.
2. Гражданский кодекс РК (Общая часть).— Алматы, 1994.
3. Гражданский кодекс РК (Особенная часть).— Алматы, 1999.
4. Кодекс РК «О налогах и других обязательных платежах в бюджет» (Налоговый кодекс).— 12.06.2001 г.
5. Таможенный кодекс РК — 05.04.2003 г., введенный в действие с 01.05.2003 г. (с измен. от 20.06.2005 г.).
6. Закон РК «О валютном регулировании и валютном контроле» — 13.06.2005 г.
7. Закон РК «О Правительстве» — 18.12.1995 г.
8. Закон РК «О специальных экономических зонах» — 26.01.1996 г.
9. Закон РК «О лицензировании» — 11.01.2007 г.
10. Закон РК «О нормативных правовых актах» — 24.03.1998 г.
11. Закон РК «О прокуратуре».— Алматы, 1996.
12. Закон РК «О туристской деятельности» от 13 июня 2001 года.
13. Закон РК «О железнодорожном транспорте» от 8 декабря 2001 года.

14. Закон РК «О государственном регулировании гражданской авиации» от 15 декабря 2001 года.
15. Закон РК «О торговом мореплавании» от 17 января 2002 года.
16. Закон РК «О государственных закупках» от 16 мая 2002 года.
17. Закон РК «О комплексной предпринимательской лицензии (франчайзинге)» от 24 июня 2002 года.
18. Закон РК «Об инвестициях» от 8 января 2003 года.
19. Закон РК «О техническом регулировании» от 9 ноября 2004 года.
20. Закон РК «О третейских судах» от 28 декабря 2004 года.
21. Закон РК «О международном коммерческом арбитраже» от 28 декабря 2004 года.
22. Закон РК «О валютном регулировании и валютном контроле» от 13 июня 2005 года.
23. Закон РК «О частном предпринимательстве» от 31 января 2006 года.
24. Закон РК «О государственной поддержке инновационной деятельности» от 23 марта 2006 года.

СОДЕРЖАНИЕ

Введение	3
1. Понятие и законодательство о ВЭД в РК	4
2. Государственное регулирование ВЭД	15
2.1. Валютное регулирование	16
2.2. Налоговое регулирование	18
2.3. Таможенно-тарифное регулирование	21
3. Субъекты внешнеэкономической деятельности ...	26
4. Внешнеэкономический договор	28
5. Инвестиционная деятельность	29
6. Внешняя торговля	32
7. Международные соглашения	48
8. Арбитраж	56
Приложения	59
Список рекомендуемой литературы	127

Алибеков Сайлаубек Тынышбекович

**ПРАВОВОЕ РЕГУЛИРОВАНИЕ
ВНЕШНЕЭКОНОМИЧЕСКОЙ
ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

Учебно-практическое пособие

*Генеральный директор
ТОО «Нур-пресс»
Н. Н. Жансеитов*

*Оператор: Умурова Г. О.
Компьютерная верстка: Сляднева А. А.
Корректор: Жаппар К. З.
Дизайн: Савельев А. О.*

Подписано в печать 01.06.2007 г.
Формат 60×90. Гарнитура «Таймс».
Усл. печ. л. 11. Заказ № 55.

Издательство ТОО «Нур-пресс»
050057, г. Алматы, ул. М. Озтюрка, д. 12.
Тел./факс: (327) 2747-833, 2742-650.
E-mail: law-literature2006@rambler.ru