

- 1) Կարգի 2-րդ կետում «և «Ծանոթագրություն ֆինանսական վիճակի վերաբերյալ»» բառերը փոխարինել «, «Ծանոթագրություն ֆինանսական վիճակի վերաբերյալ» և «Ծանոթագրություն դրամական միջոցների փոխանցումների վերաբերյալ»» բառերով:
- 2) Կարգը բաժին 4-ից հետո լրացնել նոր 5-րդ բաժնով՝ հետևյալ բովանդակությամբ.

«ԲԱԺԻՆ 5. ԾԱՆՈԹԱԳՐՈՒԹՅՈՒՆ ԴՐԱՄԱԿԱՆ ՄԻՋՈՑՆԵՐԻ ՓՈԽԱՆՑՈՒՄՆԵՐԻ ՎԵՐԱԲԵՐՅԱԼ

176. «Ծանոթագրություն դրամական միջոցների փոխանցումների վերաբերյալ» հաշվետվությունում ներկայացվում է տեղեկատվություն միջազգային և ներհանրապետական փոխանցումների կամ ստացումների մասին, որոնք նախաձեռնվել են հաշվետու բանկի հաճախորդի, այդ թվում՝ ֆինանսական կազմակերպություն հաճախորդի կողմից՝ կանխիկ կամ անկանխիկ եղանակով: Սույն հաշվետվության իմաստով հաճախորդ է հանդիսանում՝ հաշվետու բանկ դիմած ցանկացած ֆիզիկական անձ, իրավաբանական անձ կամ անհատ ձեռնարկատեր:
177. Սույն հաշվետվության իմաստով միջազգային փոխանցումներ կամ ստացումներ են դիտարկվում հաշվետու ամսվա ընթացքում հաշվետու բանկի միջոցով արտերկիր փոխանցված կամ արտերկրից ստացված փոխանցումների վերաբերյալ տեղեկատվությունը, ներառյալ՝ հայաստանյան և արտասահմանյան առանց հաշվի բացման արագ փոխանցումների համակարգերի միջոցով կատարված փոխանցումները: Սույն հաշվետվության իմաստով առանց հաշվի բացման արագ փոխանցումների համակարգ է համարվում կանխիկ կամ անկանխիկ միջոցներով (բանկային կամ էլեկտրոնային փողի հաշվառման հաշվով) նախաձեռնած փոխանցման կամ ստացման կատարումն ապահովող համակարգը: Ընդ որում, միջազգային փոխանցումների մեջ չեն ներառվում հաշվետու բանկի սեփական փոխանցումները (որոնք չեն նախաձեռնվել բանկի հաճախորդի կողմից), ինչպես նաև հաշվետու բանկի, որպես հաշվարկային գործակալ կամ միջնորդ օղակ, իրականացված փոխանցումները: Սույն հաշվետվության իմաստով հաշվետու բանկը համարվում է հաշվարկային գործակալ, երբ հայաստանյան և արտասահմանյան առանց հաշվի բացման արագ փոխանցումների համակարգում իրականացնում է տվյալ համակարգի մասնակիցների փոխանցում կամ ստացում կատարելու համար հաշվարկային գործակալի գործառույթ: Սույն հաշվետվության իմաստով հաշվետու բանկը հանդիսանում է միջնորդ, երբ արտերկրից ստացել է կամ արտերկիր փոխանցել է ցանկացած գումար, որի նախաձեռնողը կամ ստացողը հանդիսացել է

հաշվետու բանկում սպասարկվող այլ բանկ կամ վճարահաշվարկային կազմակերպություն հանդիսացող հաճախորդի հաճախորդը:

178. Սույն հաշվետվության իմաստով ներհանրապետական փոխանցումներ են դիտարկվում հաշվետու ամսվա ընթացքում հաշվետու բանկի միջոցով Հայաստանի Հանրապետությունում նախաձեռնված և Հայաստանի Հանրապետությունում ստացված առանց հաշվի բացման արագ փոխանցումների համակարգերի միջոցով կատարված փոխանցումների վերաբերյալ տեղեկատվությունը, որը ենթակա է լրացման փոխանցման նախաձեռնող հաճախորդի սպասարկումն իրականացնող բանկի կողմից: Ընդ որում, ներհանրապետական փոխանցումների մեջ չեն ներառվում Հայաստանի Հանրապետության կենտրոնական բանկի էլեկտրոնային վճարումների համակարգով կատարված փոխանցումները, միջբանկային և ներբանկային փոխանցումները:
179. Հաշվետու բանկի կողմից մինչև 50 000 ԱՄՆ դոլար միջազգային փոխանցումները կամ ստացումները լրացվում են ամփոփ տեսքով, սույն հաշվետվության 181-րդ կետի համաձայն, բացառությամբ 14-ից 16-րդ, 18-րդ և 22-րդ սյունակների, որոնց համար լրացվում է «չի կիրառվում» տարբերակը:
180. 50 000 ԱՄՆ դոլարից բարձր միջազգային փոխանցումները կամ ստացումները հաշվետու բանկի կողմից լրացվում են՝ գործարք առ գործարք սույն հաշվետվության 181-րդ կետի համաձայն, եթե միջազգային փոխանցումն իրականացվել է բանկի թղթակցային հաշիվներով կամ բանկի արտասահմանյան մասնաճյուղերով: Իսկ ներհանրապետական և առանց հաշվի բացման արագ փոխանցումների համակարգերով միջազգային փոխանցումներ կամ ստացումներ իրականացնելու դեպքում՝ ամփոփ տեսքով սույն հաշվետվության 181-րդ կետի համաձայն, բացառությամբ 14-ից 16-րդ, 18-րդ և 22-րդ սյունակների, որոնց համար լրացվում է «չի կիրառվում» տարբերակը:
181. Սույն հաշվետվության շրջանակում միջազգային և ներհանրապետական փոխանցումների մասին տեղեկատվությունը լրացվում է հետևյալ սյունակների համաձայն՝
- 1) «Փոխանցման կամ ստացման բնույթ»,
 - 2) «Փոխանցողի կամ ստացողի իրավական կարգավիճակ»,
 - 3) «Գործարքի տեսակ»,
 - 4) «Փոխանցման կամ ստացման եղանակ»,
 - 5) «Փոխանցման կամ ստացման միջոց կամ համակարգ»,
 - 6) «Փոխանցման կամ ստացման կատարման համար կիրառվող կապի միջոց»,
 - 7) «Փոխանցման մարզ»,
 - 8) «Ստացման մարզ»,
 - 9) «Փոխանցման կամ ստացման երկրի կոդ»,
 - 10) «Փոխանցման կամ ստացման գումար»,
 - 11) «Փոխանցման կամ ստացման արժույթի կոդ»,

- 12) «Փոխանցման կամ ստացման գումարն արտահայտված ԱՄՆ դոլարով (հազար դոլար)»,
 - 13) «Փոխանցման կամ ստացման գումարի մեծության դասակարգիչ (ԱՄՆ դոլարին համարժեք)»,
 - 14) «Փոխանցող կամ ստացող իրավաբանական անձի անվանում»,
 - 15) «Փոխանցող կամ ստացող իրավաբանական անձի ՀՎՀՀ»,
 - 16) «Փոխանցողի կամ ստացողի հատվածային պատկանելիություն»,
 - 17) «Փոխանցողի կամ ստացողի ռեզիդենտության երկիր»,
 - 18) «Փոխանցման կամ ստացման գործարքի կողմ հանդիսացող իրավաբանական անձի անվանում»,
 - 19) «Փոխանցման կամ ստացման գործարքի կողմ հանդիսացողի ռեզիդենտության երկիր»,
 - 20) «Փոխանցման կամ ստացման գործարքի կողմ հանդիսացողի իրավական կարգավիճակ»,
 - 21) «Փոխանցման կամ ստացման նպատակի դասակարգում»,
 - 22) «Փոխանցման կամ ստացման նպատակի կոդ»,
 - 23) «Փոխանցման կամ ստացման քանակ»
 - 24) «Փոխանցման կամ ստացման դիմաց վճարված միջնորդավճար»:
182. **«Փոխանցման կամ ստացման բնույթ»** սյունակը լրացվում է՝
- 1) «միջազգային», եթե փոխանցումը կամ ստացումը կատարվել է արտասահմանից, կամ դեպի արտասահման,
 - 2) «ներհանրապետական», եթե և՛ փոխանցումը, և՛ ստացումը կատարվել են Հայաստանից կամ Հայաստանում:
183. **«Փոխանցողի կամ ստացողի իրավական կարգավիճակ»** սյունակը լրացվում է՝ փոխանցողի կամ ստացողի կարգավիճակը, ըստ սույն Կարգի 25-րդ կետով սահմանված «Գործընկերոջ իրավական կարգավիճակը» սյունակի տարբերակների:
184. **«Գործարքի տեսակ»** սյունակը լրացվում է՝
- 1) «ուղարկված», եթե Հայաստանի Հանրապետությունից դեպի արտասահման կամ դեպի Հայաստանի Հանրապետություն ուղղված դրամական փոխանցման հանձնարարականը ստացել և կատարել է հաշվետու բանկը,
 - 2) «ստացված», եթե արտերկրից դեպի Հայաստանի Հանրապետություն ուղղված դրամական փոխանցման հանձնարարականը ստացել և կատարել է հաշվետու բանկը:
185. **«Փոխանցման կամ ստացման եղանակ»** սյունակը լրացվում է՝
- 1) «բանկային հաշվով», եթե փոխանցումը նախաձեռնվել է հաշվետու բանկի հաճախորդի կամ փոխանցողի միջոցներից (բանկային հաշվից) կամ փոխանցումը ստացվել կամ մուտքագրվել է հաշվետու բանկի հաճախորդի կամ ստացողի բանկային հաշվին,

2) «հաշվառման հաշվով», եթե փոխանցումը նախաձեռնվել է հաշվետու բանկի հաճախորդի կամ փոխանցողի միջոցներից՝ հաշվետու բանկի կողմից թողարկված էլեկտրոնային փողի հաշվառման հաշվից կամ փոխանցումը ստացվել կամ մուտքագրվել է հաշվետու բանկի հաճախորդի կամ ստացողի՝ հաշվետու բանկի կողմից թողարկված էլեկտրոնային փողի հաշվառման հաշվին,

3) «կանխիկ միջոցներով», եթե փոխանցումը նախաձեռնվել է հաշվետու բանկի հաճախորդի կամ փոխանցողի կողմից տրամադրված կանխիկ միջոցներով կամ փոխանցումը ստացվել կամ ստացողին վճարվել է կանխիկ գումարով:

186. **«Փոխանցման կամ ստացման միջոց կամ համակարգ»** սյունակը լրացվում է՝

1) նշելով արտասահմանյան կամ հայաստանյան առանց հաշվի բացման արագ փոխանցումների համակարգի անվանումը, որի միջոցով փոխանցվել կամ ստացվել է փոխանցման գումարը: Ընդ որում, եթե արտասահմանից դրամական միջոցների ստացումը կամ ուղարկումն իրականացվում է հայաստանյան համակարգի միջոցով՝ արտասահմանյան համակարգի հետ համագործակցության շրջանակում, ապա պետք է նշվի արտասահմանյան համակարգի անվանումը, որի հետ համագործակցում է հայաստանյան համակարգը,

2) նշելով «բանկի թղթակցային հաշիվներով» տարբերակը, եթե հաշվետու բանկի կողմից միջազգային փոխանցում կամ ստացում կատարելու համար չի կիրառվում որևէ առանց հաշվի բացման արագ փոխանցումների համակարգ, և փոխանցումն կամ ստացումն իրականացվում է հաշվետու բանկի թղթակցային հաշիվների միջոցով,

3) նշելով «բանկի արտասահմանյան մասնաճյուղերով» տարբերակը, եթե հաշվետու բանկն ունի արտասահմանում գործող մասնաճյուղ(եր), և փոխանցումը դեպի Հայաստան իրականացվում է հաշվետու բանկի արտասահմանյան մասնաճյուղերի հաշիվների միջոցով կամ ստացումը արտասահմանում կատարվում է հաշվետու բանկի արտասահմանյան մասնաճյուղերի հաշիվների միջոցով:

187. **«Փոխանցման կամ ստացման կատարման համար կիրառվող կապի միջոց»** սյունակը լրացվում է բանկի կողմից «Փոխանցման կամ ստացման միջոց կամ համակարգ» սյունակում նշված տարբերակին համապատասխանող այն կապուղին, որը օգտագործվում է փոխանցում կատարելու համար՝ ընտրելով սույն կետի 1-ից 5-րդ ենթակետերով սահմանված տարբերակներից որևէ մեկը.

1) «ՍՎԻՖԹ»,

2) «Ինտերնետ միջավայր»,

3) «ԷՍ-ՊԷ-ԷՖ-ԷՍ»,

4) «Ֆաքս»,

5) «Առանձնացված կապուղի»:

188. «**Փոխանցման մարզ**» սյունակը լրացվում է Հայաստանի Հանրապետությունից փոխանցման նախաձեռնման վայրը՝ համաձայն սույն կետի 1-ից 12-րդ ենթակետերով սահմանված տարբերակների: Այն դեպքում, երբ փոխանցումը նախաձեռնվել է անկանխիկ եղանակով, ապա նշվում է հաշվետու բանկի գլխամասային գրասենյակի գտնվելու մարզը.

- 1) «Երևան»,
- 2) «Արագածոտն»,
- 3) «Արարատ»,
- 4) «Արմավիր»,
- 5) «Գեղարքունիք»,
- 6) «Կոտայք»,
- 7) «Լոռի»,
- 8) «Շիրակ»,
- 9) «Սյունիք»,
- 10) «Տավուշ»,
- 11) «Վայոց Ձոր»

12) «չի կիրառվում», եթե փոխանցման նախաձեռնումն իրականացվում է արտասահմանում:

189. «**Ստացման մարզ**» սյունակը լրացվում է Հայաստանի Հանրապետությունում փոխանցման ստացման վայրը՝ համաձայն սույն կետի 1-ից 13-րդ ենթակետերով սահմանված տարբերակների: Այն դեպքում, երբ փոխանցումը ստացվել է անկանխիկ եղանակով, ապա նշվում է ստացող բանկի գլխամասային գրասենյակի գտնվելու մարզը.

- 1) «Երևան»,
- 2) «Արագածոտն»,
- 3) «Արարատ»,
- 4) «Արմավիր»,
- 5) «Գեղարքունիք»,
- 6) «Կոտայք»,
- 7) «Լոռի»,
- 8) «Շիրակ»,
- 9) «Սյունիք»,
- 10) «Տավուշ»,
- 11) «Վայոց Ձոր»,

12) «չի կիրառվում», եթե փոխանցման ստացումն իրականացվում է արտասահմանում,

13) «անհասցե փոխանցում», երբ ներհանրապետական փոխանցման համար վճարողի կողմից չի հստակեցվել ներհանրապետական փոխանցման ստացման վայրը:

190. **«Փոխանցման կամ ստացման երկրի կոդ»** սյունակը լրացվում է այն երկրի կոդը (ըստ ԻՍՕ (ISO) 3166-1 alpha-3 միջազգային ստանդարտի), որտեղից կատարվել է դեպի Հայաստանի Հանրապետություն փոխանցումը կամ ստացումը կամ այն երկրի կոդը, որտեղ պետք է կատարվի փոխանցված գումարի վճարումը ստացողին:
191. **«Փոխանցման կամ ստացման գումար»** սյունակը լրացվում է փոխանցման կատարման կամ վճարման համար ստացված գումարը:
192. **«Փոխանցման կամ ստացման արժույթի կոդ»** սյունակը լրացվում է փոխանցման կատարման կամ վճարման համար ստացված գումարի արժույթի ԻՍՕ (ISO) 4217 ստանդարտին համապատասխան կոդը:
193. **«Փոխանցում կամ ստացում՝ ԱՄՆ դոլարով»** սյունակը լրացվում է փոխանցված կամ ստացված գումարն արտահայտված ԱՄՆ դոլարով: Ընդ որում, փոխանցման կամ ստացման արժույթը ԱՄՆ դոլարից տարբեր լինելու դեպքում փոխանցման կամ ստացման գումարն արտահայտվում է ԱՄՆ դոլարով՝ հաշվարկված գործարքի կատարման օրվա դրությամբ այն փոխարժեքով, որը հրապարակել է տվյալ արժույթը թողարկող Կենտրոնական կամ Ազգային բանկը:
194. **«Փոխանցման կամ ստացման գումարի մեծության դասակարգիչ (ԱՄՆ դոլարին համարժեք)»** սյունակը լրացվում է յուրաքանչյուր փոխանցված կամ ստացված մեկ գործարքի մեծությունից կախված միևնույն տողում խմբավորված գումարների դասակարգման բնութագրումը, ըստ հետևյալ տարբերակների՝
- 1) «մինչև 100»,
 - 2) «101-ից մինչև 250»,
 - 3) «251-ից մինչև 500»,
 - 4) «501-ից մինչև 1000»,
 - 5) «1001-ից մինչև 2500»,
 - 6) «2501-ից մինչև 5000»,
 - 7) «5001-ից մինչև 10000»,
 - 8) «10001-ից մինչև 25000»,
 - 9) «25001-ից մինչև 50000»,
 - 10) «50001-ից մինչև 100000»,
 - 11) «100001-ից մինչև 250000»,
 - 12) «250001-ից մինչև 500000»,
 - 13) «500001-ից մինչև 1000000»,
 - 14) «1000001-ից մինչև 2500000»,
 - 15) «2500001-ից մինչև 5000000»,
 - 16) «5000001-ից ավել»:
195. **«Փոխանցող կամ ստացող իրավաբանական անձի անվանում»** սյունակը լրացվում է՝
- 1) Հայաստանի Հանրապետության տարածքում գումարի փոխանցումը նախաձեռնող կամ գումարը ստացող իրավաբանական անձի անվանումը,

2) «չի կիրառվում» տարբերակը, եթե «Փոխանցողի կամ ստացողի իրավական կարգավիճակ» սյունակում լրացվում է «ֆիզիկական անձ» կամ «անհատ ձեռնարկատեր» տարբերակը, փոխանցման կամ ստացման գումարը չի գերազանցում 50,000 ԱՄՆ դոլարը, «Փոխանցման կամ ստացման միջոց կամ համակարգ» սյունակում լրացվում է առանց հաշվի բացման արագ փոխանցումների համակարգի անվանումը կամ «Փոխանցման կամ ստացման բնույթ» սյունակում լրացվում է «ներհանրապետական» տարբերակը:

196. **«Փոխանցող կամ ստացող իրավաբանական անձի ՀՎՀՀ»** սյունակը լրացվում է՝

- 1) Հայաստանի Հանրապետության տարածքում գումարի փոխանցումը նախաձեռնող կամ գումարը ստացող իրավաբանական անձի ՀՎՀՀ-ն,
- 2) «չի կիրառվում» տարբերակը, եթե Հայաստանի Հանրապետության տարածքում գումարի փոխանցումը նախաձեռնող կամ գումարը ստացող իրավաբանական անձն ոչ ռեզիդենտ է, «Փոխանցողի կամ ստացողի իրավական կարգավիճակ» սյունակում լրացվում է «ֆիզիկական անձ» կամ «անհատ ձեռնարկատեր» տարբերակը, փոխանցման կամ ստացման գումարը չի գերազանցում 50,000 ԱՄՆ դոլարը, «Փոխանցման կամ ստացման միջոց կամ համակարգ» սյունակում լրացվում է առանց հաշվի բացման արագ փոխանցումների համակարգի անվանումը կամ «Փոխանցման կամ ստացման բնույթ» սյունակում լրացվում է «ներհանրապետական» տարբերակը:

197. **«Փոխանցողի կամ ստացողի հատվածային պատկանելիություն»** սյունակը լրացվում է Հայաստանի Հանրապետության տարածքում գումարի փոխանցումը նախաձեռնողի կամ գումարը ստացողի հատվածային պատկանելիությունը, ըստ սույն Կարգի 23-րդ կետով սահմանված «Գործընկերոջ հատվածային պատկանելիությունը» սյունակից համապատասխան տարբերակը, բացառությամբ այն դեպքերի, երբ փոխանցման կամ ստացման գումարը չի գերազանցում 50,000 ԱՄՆ դոլարը, «Փոխանցման կամ ստացման միջոց կամ համակարգ» սյունակում լրացվում է առանց հաշվի բացման արագ փոխանցումների համակարգի անվանումը, «Փոխանցման կամ ստացման բնույթ» սյունակում լրացվում է «ներհանրապետական» տարբերակը, որոնց դեպքում լրացվում է «չի կիրառվում» տարբերակը:

198. **«Փոխանցողի կամ ստացողի ռեզիդենտության երկիր»** սյունակը լրացվում է Հայաստանի Հանրապետության տարածքում գումարի փոխանցումը նախաձեռնողի կամ գումարը ստացողի ռեզիդենտության երկիրը, ըստ սույն Կարգի 24-րդ կետով սահմանված «Գործընկերոջ երկիրը» սյունակի տարբերակների:

199. **«Փոխանցման կամ ստացման գործարքի կողմ հանդիսացող իրավաբանական անձի անվանում»** սյունակը լրացվում է՝

- 1) արտերկրից փոխանցումը նախաձեռնած (փոխանցող) կամ արտերկրում փոխանցումը ստացող փոխանցման կամ ստացման գործարքի հակառակ կողմ հանդիսացող իրավաբանական անձի անվանումը,
- 2) «չի կիրառվում» տարբերակը, եթե «Փոխանցման կամ ստացման գործարքի կողմ հանդիսացողի իրավական կարգավիճակ» սյունակում լրացվում է «ֆիզիկական անձ» կամ «անհատ ձեռնարկատեր» տարբերակը, փոխանցման կամ ստացման գումարը չի գերազանցում 50,000 ԱՄՆ դոլարը, «Փոխանցման կամ ստացման միջոց կամ համակարգ» սյունակում լրացվում է առանց հաշվի բացման արագ փոխանցումների համակարգի անվանումը կամ «Փոխանցման կամ ստացման բնույթ» սյունակում լրացվում է «ներհանրապետական» տարբերակը:

200. **«Փոխանցման կամ ստացման գործարքի կողմ հանդիսացողի ռեզիդենտության երկիր»** սյունակը լրացվում է փոխանցման կամ ստացման գործարքի հակառակ կողմ հանդիսացողի ռեզիդենտության երկրի կոդը, ըստ սույն Կարգի 24-րդ կետով սահմանված «Գործընկերոջ երկիրը» սյունակի տարբերակների:

201. **«Փոխանցման կամ ստացման գործարքի կողմ հանդիսացողի իրավական կարգավիճակ»** սյունակը լրացվում է արտերկրից փոխանցումը նախաձեռնած (փոխանցած) կամ արտերկրում փոխանցումը ստացող փոխանցման կամ ստացման գործարքի հակառակ կողմ հանդիսացողի իրավական կարգավիճակը, ըստ սույն Կարգի 25-րդ կետով սահմանված «Գործընկերոջ իրավական կարգավիճակը» սյունակի տարբերակների:

202. **«Փոխանցման կամ ստացման նպատակի դասակարգում»** սյունակը լրացվում է՝

- 1) «սեփական հաշիվների միջև փոխանցում», երբ հաճախորդը տվյալ բանկում ունեցած իր բանկային հաշվից փոխանցում է իրականացրել իր՝ արտասահմանյան բանկում ունեցած բանկային հաշվին կամ արտասահմանյան բանկում ունեցած իր բանկային հաշվից միջոցներ է փոխանցել հաշվետու բանկում ունեցած իր բանկային հաշվին,
- 2) «առևտրային բնույթի փոխանցում», երբ.

ա. ֆիզիկական անձը անշարժ գույք ձեռք բերելու կամ վաճառելու, ինչպես նաև շինարարական աշխատանքներ կատարելու նպատակով իրականացնում է փոխանցումներ, այդ թվում՝ այդ նպատակներով տրամադրվող անհատույց ֆինանսական օգնության կամ նվիրատվության տրամադրման միջոցով,

բ. հաճախորդի կողմից փոխանցվող կամ ստացվող գումարի նպատակը սույն Կարգի 202-րդ կետի 3-րդ ենթակետի համաձայն՝ չի դասակարգվում որպես «ոչ առևտրային բնույթի»,

գ. ֆիզիկական անձը փոխանցման կամ ստացման գումարը ստացել կամ փոխանցել է իրավաբանական անձից կամ իրավաբանական անձին, եթե չկա լրացուցիչ տեղեկատվություն, որ փոխանցվող կամ ստացվող գումարի նպատակը, սույն

հաշվետվության 202-րդ կետի 3-րդ ենթակետի համաձայն, դասակարգվում է որպես «ոչ առևտրային բնույթի փոխանցում»,

3) «ոչ առևտրային բնույթի փոխանցում», երբ.

ա. ֆիզիկական անձի անունով արտերկրից ստացվել է կամ արտերկիր փոխանցվել են անհատույց ֆինանսական միջոցներ, որոնց նպատակը ֆիզիկական անձի ընթացիկ կարիքների բավարարումն է: Մասնավորապես, ընթացիկ ֆինանսական օգնությունը, նվիրատվությունը, նպաստը, թոշակը և այլ նմանատիպ միջոցների փոխանցումը կամ ստացումը,

բ. ֆիզիկական անձի անունով արտերկրից ստացվել է կամ արտերկիր փոխանցվել է ֆիզիկական անձի աշխատանքի դիմաց աշխատավարձ: Մասնավորապես, երբ ֆիզիկական անձն աշխատել է արտերկրում տեղակայված կազմակերպությունում և աշխատավարձը ստացել է՝ գտնվելով իր ռեզիդենտության երկրում,

գ. ֆիզիկական անձի անունով արտերկրից ստացվել է կամ արտերկիր փոխանցվել է ֆիզիկական անձի աշխատանքի դիմաց աշխատավարձ: Մասնավորապես, երբ ֆիզիկական անձն աշխատում է Հայաստանի Հանրապետությունում տեղակայված այնպիսի կազմակերպությունում, որտեղ աշխատավարձի վճարումը կատարվում է արտերկրից փոխանցման միջոցով,

դ. իրավաբանական անձը փոխանցման գումարը փոխանցել կամ ստացել է դրամաշնորհ, նվիրատվություն և այլ անհատույց միջոցներ փոխանցելու կամ ստանալու նպատակով, որի մասին նշված է փոխանցման կամ ստացման հանձնարարականում:

203. «Փոխանցման կամ ստացման նպատակի կող» սյունակը լրացվում է՝

1) Հայաստանի Հանրապետությունից նախաձեռնված կամ Հայաստանի Հանրապետությունում ստացված փոխանցման կամ ստացման նպատակի կողը՝ ընտրելով համապատասխանաբար Հավելված 10-ով սահմանված ցանկից:

2) «չի կիրառվում», եթե փոխանցման կամ ստացման գումարը չի գերազանցում 20,000 ԱՄՆ դոլարը կամ «Փոխանցման կամ ստացման միջոց կամ համակարգ» սյունակում լրացվում է առանց հաշվի բացման արագ փոխանցումների համակարգի անվանումը կամ «Փոխանցման կամ ստացման բնույթ» սյունակում լրացվում է «ներհանրապետական» տարբերակը:

204. «Փոխանցման կամ ստացման քանակ» սյունակը լրացվում է տվյալ տողում ամփոփված փոխանցումների կամ ստացումների քանակը:

205. «Փոխանցման կամ ստացման դիմաց վճարված միջնորդավճար» սյունակը լրացվում է հաճախորդի կողմից փոխանցման կամ ստացման դիմաց հաշվետու բանկին վճարված միջնորդավճարի գումարի չափը՝ արտահայտված ՀՀ դրամով:»:

Հավելված 10

Հայաստանի Հանրապետության
կենտրոնական բանկի խորհրդի
2014 թվականի դեկտեմբերի 30-ի
թիվ 377-Ն որոշման

Դրամական միջոցների փոխանցման նպատակի կոդեր

Խմբի կոդ	Կոդ	Կատեգորիաներ	Բացատրություն
1000	Ապրանքներ		
	1001	Ապրանքների արտահանում կամ ներմուծում	Փոխանցում կամ ստացում, որի հիմքում ընկած է ապրանքների արտահանումը կամ ներմուծումը՝ սեփականության իրավունքի փոփոխությամբ:
2000	Ծառայություններ		
	2010	Ապրանքների վերամշակման դիմաց վճարներ	Վերամշակման նպատակով ներմուծված կամ արտահանված ապրանքների վերամշակման դիմաց վճարումներ ռեզիդենտների և ոչ ռեզիդենտների միջև
	2020	Տեխնիկական սպասարկման և վերանորոգման դիմաց գումարներ	Ներառում է վերանորոգման նպատակով շարժական միջոցների (օրինակ՝ նավեր, ինքնաթիռներ և այլ տրանսպորտային միջոցներ) վերանորոգման համար ստացված կամ վճարված միջոցները:
2010	Տրանսպորտ		
	2031	Բեռնատար ծովային տրանսպորտ	Փոխանցում կամ ստացում, որը վերաբերում է բեռնատար ծովային տրանսպորտային ծառայությունների դիմաց վճարմանը:
	2032	Մարդատար օդային տրանսպորտ	Փոխանցում կամ ստացում, որը վերաբերում է մարդատար օդային տրանսպորտային ծառայությունների դիմաց վճարմանը:

	2033	Բեռնատար օդային տրանսպորտ	Փոխանցում կամ ստացում, որը վերաբերում է բեռնատար օդային տրանսպորտային ծառայությունների դիմաց վճարմանը:
	2034	Մարդատար երկաթուղային տրանսպորտ	Փոխանցում կամ ստացում, որը վերաբերում է մարդատար երկաթուղային տրանսպորտային ծառայությունների դիմաց վճարմանը:
	2035	Բեռնատար երկաթուղային տրանսպորտ	Փոխանցում կամ ստացում, որը վերաբերում է բեռնատար երկաթուղային տրանսպորտային ծառայությունների դիմաց վճարմանը:
	2036	Մարդատար ցամաքային տրանսպորտ	Փոխանցում կամ ստացում, որը վերաբերում է մարդատար կամ ցամաքային կամ ավտոտրանսպորտային կամ ծառայությունների դիմաց վճարմանը:
	2037	Բեռնատար ցամաքային տրանսպորտ	Փոխանցում կամ ստացում, որը վերաբերում է բեռնատար կամ ցամաքային կամ ավտոտրանսպորտային ծառայությունների դիմաց վճարմանը:
	2038	Հարակից, օժանդակ և այլ ծառայություններ	Հարակից, օժանդակ և այլ ծառայությունների դիմաց վճարներին են վերաբերում օդանավակայաններում, նավահանգիստներում և այլ կայաններում մատուցվող ծառայությունները, հատկապես բեռնման-բեռնաթափման աշխատանքները, պահպանումն ու պահեստավորումը, փաթեթավորումը, նավերի, ինքնաթիռների ուղեկցումը, տրանսպորտային միջոցների շահագործումն ու մաքրումը, փրկարարական աշխատանքները:
2040	Ճանապարհորդություն		
	2041	Հյուրանոցի ամրագրման վճարներ	Փոխանցում կամ ստացում, որը վերաբերում է հյուրանոցում, հյուրատանը, բնակարաններում գիշերելու ծառայությունների դիմաց վճարներին:
	2042	Առողջության հետ կապված վճարներ	Փոխանցում կամ ստացում, որը վերաբերում է դեղորայքի ձեռքբերմանը և բժշկական ծառայությունների դիմաց վճարներին:
	2043	Կրթության հետ կապված վճարներ	Փոխանցում կամ ստացում, որը վերաբերում է կրթության դիմաց ծառայությունների

			վճարներին՝ հանրակացարանի, ուսուցման և այլ ուսումնական ծառայությունների դիմաց:
	2044	Ճանապարհորդության այլ ծախսեր	Փոխանցում կամ ստացում, որը ներառում է տուրիստական փաթեթների ձեռք բերումը և տուրիզմի նպատակով իրականացված այլ վճարներ (էքսկուրսիաներ, թանգարանների մուտքավճարներ և այլն):
2050	Շինարարություն		
	2051	Շինարարություն արտասահմանում	Ստացում, որը վերաբերում է հիմնական միջոցների, ինժեներական կառույցների՝ ճանապարհ, կամուրջ, կառուցման, վերազինման կամ վերանորոգման դիմաց իրականացված վճարներին: Այստեղ լրացվում են մինչև 1 տարի տևողությամբ նախագծերի մասով ՀՀ ռեզիդենտների կողմից արտերկրում իրականացված աշխատանքների դիմաց վճարները:
	2052	Շինարարություն հաշվետու երկրում	Փոխանցում, որը վերաբերում է հիմնական միջոցների, ինժեներական կառույցների՝ ճանապարհ, կամուրջ, կառուցման, վերազինման կամ վերանորոգման դիմաց իրականացված վճարներին: Այստեղ լրացվում են մինչև 1 տարի տևողությամբ նախագծերի մասով ոչ ռեզիդենտների կողմից ՀՀ-ում իրականացված աշխատանքների դիմաց վճարները:
2060	Ապահովագրական և կենսաթոշակային ծառայություններ		
	2061	Ապահովագրական վճարներ	Ապահովագրական վճարները ներառում են կյանքի ապահովագրության, ոչ կյանքային ապահովագրության, վերապահովագրության, բեռների ապահովագրության և այլ տեսակի ապահովագրական ծառայությունների դիմաց վճարները:
	2062	Ապահովագրական հատուցում	Ապահովագրական հատուցումները ներառում են ապահովագրական ծառայությունների շրջանակներում ստացված կամ փոխանցված հատուցումները:
	2063	Վճարված կամ Ստացված թոշակներ	Ներառում են ոչ ռեզիդենտներին վճարված և ռեզիդենտների ստացած թոշակները և նպաստները
2070	Հեռահաղորդակցության, տեղեկատվական, համակարգչային ծառայություններ, փոստային ծառայություններ		

	2071	Փոստային և սուրհանդակային ծառայություններ	Փոստային ծառայությունները ներառում են փոստային գրասենյակի ծառայությունները, ինչպիսիք են նամականիշերի և դրամական պատվերների վաճառքը, մատուցված փոստային, հեռագրային ծառայության դիմաց վճարները և այլն: Բացառություն են կազմում փոստային գրասենյակների կողմից մատուցվող ֆինանսական ծառայությունները, ինչպիսիք են՝ բանկային և խնայողական հաշիվների հետ կապված ծառայությունները (որոնք հաշվառվում են ֆինանսական ծառայությունների ներքո), փոստի պատրաստման ծառայությունները (գրանցվում են այլ բիզնես ծառայությունների ներքո) և փոստային կապի համակարգերի հետ կապված կառավարման ծառայությունները (ներառվում են հեռահաղորդակցության ծառայությունների մեջ):
	2072	Հեռահաղորդակցության ծառայություններ	Հեռահաղորդակցության ծառայությունները ներառում են այն փոխանցումները կամ ստացումները, որոնք իրականացվել են ձայնի, պատկերի, տվյալների կամ այլ տեղեկատվության՝ հեռախոսի, հեռագրի, ռադիոյի կամ հեռուստատեսային ալիքների միջոցով հեռարձակման դիմաց: Ներառում է նաև հեռահաղորդակցության ցանցի սպասարկման դիմաց վճարները:
	2073	Համակարգչային ծառայություններ	Համակարգչային ծառայությունները ներառում են համակարգչային սարքավորումների սպասարկման, վերանորոգման, պատվերով համակարգչային ծրագրերի մշակման, համակարգչային ոլորտում տրամադրված խորհրդատվության դիմաց վճարները, ինչպես նաև ոչ անհատական պատվերով մշակված ծրագրային փաթեթներից օգտվելու համար լիցենզիոն վճարները և այլ նմանատիպ ծառայությունների դիմաց վճարները:

	2074	Տեղեկատվական ծառայություններ	Տեղեկատվական ծառայությունները ներառում են տեղեկատվական գործակալությունների, ծառայությունների, ինչպես ՋԼՄ-ի նորությունների, նկարների ու հոդվածների տրամադրման, այնպես էլ տվյալների բազաների ստեղծման, տարածման ու պահպանման ծառայությունների դիմաց վճարները: Այստեղ ներառվում են նաև թերթերի և ամսագրերի ուղիղ անհատական բաժանորդագրությունը փոստային կամ այլ եղանակով առաքման միջոցով:
	2075	Ֆինանսական ծառայություններ	Ֆինանսական ծառայությունները ներառում են ֆինանսական միջնորդությանը և այլ ֆինանսական ծառայությունների դիմաց վճարները, մասնավորապես այն վճարները, որոնք կապված են արժեթղթերի, ակտիվների կառավարման, ֆինանսական շուկայի կարգավորման և այլ գործառնությունների հետ (բացառությամբ ապահովագրական ընկերությունների և կենսաթոշակային հիմնադրամների ծառայությունների դիմաց վճարներից):
	2076	Վճարներ մտավոր սեփականության օգտագործման համար	Մտավոր սեփականության օգտագործման դիմաց վճարները ներառում են մտավոր սեփականության օգտագործման դիմաց վճարները, որոնց թվում են՝ արտոնագրերը, ապրանքանիշերը, հեղինակային իրավունքը, առևտրային գաղտնիքները և այլ նմանատիպ վճարները:
2080	2080	Ֆինանսական ծառայություններ	Ֆինանսական ծառայությունները ներառում են ֆինանսական միջնորդությանը և այլ ֆինանսական ծառայությունների դիմաց վճարները, մասնավորապես այն վճարները, որոնք կապված են արժեթղթերի, ակտիվների կառավարման, ֆինանսական շուկայի կարգավորման և այլ գործառնությունների հետ (բացառությամբ ապահովագրական ընկերությունների և կենսաթոշակային հիմնադրամների ծառայությունների դիմաց վճարներից):
2090	2090	Մտավոր սեփականության օգտագործման դիմաց վճարներ	Մտավոր սեփականության օգտագործման դիմաց վճարները ներառում են մտավոր սեփականության օգտագործման դիմաց վճարները, որոնց թվում են՝ արտոնագրերը,

			ապրանքանիշերը, հեղինակային իրավունքը, առևտրային գաղտնիքները և այլ նմանատիպ վճարները:
2100	Պրոֆեսիոնալ և կառավարման խորհրդատվական ծառայություններ		
	2101	Իրավաբանական, հաշվապահական, աուդիտորական, հաշվետարական և հարկային խորհրդատվական ծառայություններ	Ներառում է իրավաբանական, հաշվապահական, աուդիտորական, հաշվետարական և հարկային խորհրդատվական ծառայությունների դիմաց վճարներ
	2102	Բիզնեսի և կառավարման ոլորտում խորհրդատվական ծառայություններ, հասարակության հետ կապեր	Ներառում է կառավարչի, կառավարման ոլորտում խորհրդատվական, հասարակայնության հետ կապերի դիմաց մատուցած ծառայությունների դիմաց վճարները:
	2103	Գովազդային, շուկայի ուսումնասիրման և հասարակական կարծիքների հետազոտման ծառայություններ	Ներառում է գովազդային, շուկայի ուսումնասիրման և հասարակական կարծիքների հետազոտման ծառայությունների դիմաց վճարները:
2110	Տեխնիկական, առևտրի հետ կապված և այլ գործնական ծառայություններ		
	2111	Ճարտարապետական, ինժեներական և այլ տեխնիկական, գյուղատնտեսական, հանքագործության և տեղում արտադրանքի վերամշակման ծառայություններ, առևտրի հետ կապված ծառայություններ, այլ բիզնես ծառայություններ	Ներառում է ճարտարապետական, ինժեներական և այլ տեխնիկական, գյուղատնտեսական, հանքագործության և տեղում արտադրանքի վերամշակման ծառայությունների, առևտրի հետ կապված ծառայություններն ընդգրկում են ապրանքների և ծառայությունների գործարքների միջնորդավճարները, որոնք վճարվում են առևտրականներին, ապրանքային բրոքերներին, դիլերներին, աճուրդավարներին և կոմիսիոն գործակալներին) և այլ բիզնես ծառայությունների դիմաց վճարները (անվտանգության ապահովման և հետաքննության, թարգմանչական, լուսանկարչական, շենքերի մաքրում և այլն):

	2112	Գործառնական վարձակալության ծառայություններ	Ներառում է առանց անձնակազմ նավերի, օդանավերի և տրանսպորտային սարքավորումների, երկաթուղային վագոնների, բեռնարկերի վարձակալության վճարները:
2120	2120	Անձնական, մշակութային և գվարճանքի ծառայություններ	Ներառում է տեսալսողական ու հարակից ծառայությունների դիմաց վճարները, որոնց թվում են աուդիովիզուալ և հարակից ծառայությունները, շարժապատկերների (ֆիլմերի, տեսաերիզների, սկավառակի վրա կամ էլեկտրոնային եղանակով փոխանցվող և այլն), ռադիո և հեռուստատեսային հաղորդումների (ուղիղ կամ ուղիղ եթերում) արտադրության վճարները, կաբելային և արբանյակային ծառայությունների մուտքի համար վճարները, թատերական և երաժշտական բեմադրությունների, սպորտային միջոցառումների, կրկեսների և նմանատիպ այլ միջոցառումների հետ կապված դերասանների, ռեժիսորների և պրոդյուսերների վճարները: Այստեղ են ներառվում նաև թանգարանների հետ կապված, այլ մշակութային, սպորտային, մոլխադային և հանգստի գործունեության վճարները, բացառությամբ ճանապարհորդության մեջ ներառվածների: Ինչպես նաև մարզիկների մրցանակները:
2230	2230	Պետական ապրանքներ և ծառայություններ	Ներառում է դեսպանատների, ռազմական բազաների, միջազգային կազմակերպությունների հետ կապված առաքված կամ ստացված ապրանքների ու ծառայությունների դիմաց վճարները: Ինչպես նաև արտերկրում գտնվող դիվանագետների, հյուպատոսական անձնակազմի, զինվորական անձնակազմի և նրանց ընտանիքների կողմից ձեռք բերված ապրանքների կամ ծառայությունների վճարները, ինչպես նաև այն ծառայությունների դիմաց վճարները, որոնք տրամադրվում են կառավարությունների կողմից կամ այլ կառավարություններին, բայց ներառված չեն այլ կատեգորիաներում:

2900	2900	Ծառայությունների համար վճարներ, որոնք չեն ներառվել նախորդ թվարկաձևերում	Ծառայությունների համար վճարներ, որոնք չեն ներառվել նախորդ թվարկաձևերում:
3000	Եկամուտ		
	3010	Աշխատանքի դիմաց վարձատրություն	Ստացված կամ փոխանցված աշխատավարձ, որը ներառում է սահմանային, սեզոնային և այլ կարճաժամկետ աշխատողների վարձատրությունը, որոնք հանդիսանում են ոչ ռեզիդենտ հաշվետու երկրում, ինչպես նաև այն ռեզիդենտ աշխատողների վարձատրությունը, որոնց գործատուն հանդիսանում է ոչ ռեզիդենտ:
3020	Ներդրումային եկամուտներ		
	3021	Եկամուտ շահաբաժիններից	Կապիտալում մասնակցության դիմաց ստացված կամ վճարված շահաբաժիններ:
	3022	Պարտքային արժեթղթերի տոկոսավճարների (կուպոնների) ստացում կամ վճարում	Պարտքային արժեթղթերի դիմաց տոկոսավճարների կամ կուպոնների ստացում կամ փոխանցում:
	3023	Վարկերի կամ փոխառությունների դիմաց ստացվող կամ վճարվող տոկոսավճարներ	Տրամադրված կամ ստացված վարկի կամ փոխառության դիմաց տոկոսավճարների ստացում կամ փոխանցում:
	3024	Ավանդների դիմաց ստացվող կամ վճարվող տոկոսավճարներ	Ներդրված ավանդի դիմաց տոկոսագումարների ստացում կամ վճարում:
3030	3030	Այլ եկամուտներ (արտադրության և ներմուծման հարկեր	Ներառում է արտադրության և ներմուծման հարկերի վճարները, ստացված կամ վճարված սուբսիդիաները և հողի կամ այլ բնական ռեսուրսների վարձակալության վճարները)

4000	Ընթացիկ տրանսֆերտներ կամ դրամական օգնություն		
4010	4010	Պետական ընթացիկ տրանսֆերտներ	Պետական կառավարման համակարգին ուղղված հարկեր եկամուտից, հարստությունից և այլ հարկեր՝ ներառյալ տուգանքներ, տույժեր, անդամակցության վճարներ և այլ տարատեսակ ընթացիկ տրանսֆերտներ
4020	4020	Ֆինանսական կազմակերպություններ, և ֆինանսական կազմակերպություններ, տնային տնտեսություններ և տնային տնտեսությունները սպասարկող շահույթ չհետապնդող կազմակերպություններ (SSUNԱԿ)	Նվիրատվություն, ժառանգություն, հումանիտար օգնություն, որոնք ստացել են ֆիզիկական անձինք և տնային տնտեսություն սպասարկող ոչ առևտրային կազմակերպությունները (SSUNԱԿ-ներ) Հայաստանում կամ տրամադրվել են ֆիզիկական անձանց և SSUNԱԿ-ներին արտերկրում, ալիմենտներ և այլ վճարումներ՝ երեխաների խնամքի համար, թոշակներ, կրթաթոշակներ և սոցիալական ապահովության շրջանակներում տրամադրվող այլ վճարումներ՝ պետական մարմինների և SSUNԱԿ-ների կողմից: Պարբերական փոխանցումներ (ներառյալ անդամավճարները) բարեգործական, կրոնական, գիտական և մշակութային կազմակերպություններին: Մաքսային վճարներ և տուգանքներ, որոնք վճարվում են Հայաստանի SSUNԱԿ-ների կողմից ոչ ռեզիդենտներին կամ ոչ ռեզիդենտների կողմից՝ Հայաստանի SSUNԱԿ-ներին:
5000	Կապիտալ տրանսֆերտներ		
	5010	Պետական կապիտալ տրանսֆերտներ	Հիմնական միջոցների ձեռքբերման կամ շինարարական աշխատանքներ իրականացնելու նպատակով պետական հատվածի ստացված (տրամադրված) անհատույց միջոցները, նվիրատվությունները, դրամաշնորհները
	5020	Ֆինանսական կազմակերպություններ, և ֆինանսական կազմակերպություններ, տնային	Հիմնական միջոցների ձեռքբերման կամ շինարարական աշխատանքներ իրականացնելու նպատակով տնային տնտեսությունների կամ SSUNԱԿ-ների կողմից ստացված (տրամադրված) անհատույց միջոցները:

		տնտեսություններ և SSUNԱԿ	
	5030	Ոչ արտադրական, ոչ ֆինանսական ակտիվների դիմաց վճարներ	Այն ներառում է բնական պաշարների (բնական պաշարներից օգտվելու իրավունքի թույլատվություն), լիցենզիայի, վարձակալական համաձայնագրերի, առևտրային (մարքեթինգային) ակտիվների և գույքի (բրենդային անվանումներ, առևտրային նշաններ, լոգոտիպեր և այլն) դիմաց վճարներ:
	5040	Կրիպտոարժույթ- ների դիմաց վճարներ	Կրիպտոարժույթների ձեռքբերման կամ վաճառքի դիմաց վճարներ:
6000	Ներդրումներ		
	6010	Կանոնադրական կապիտալում ավելի քան 10 % փայամասնակ- ցության ձեռքբերում կամ ձեռնարկության հիմնադրում՝ կանոնադրական կապիտալում ավելի քան 10 % փայամասնակ- ցությամբ	Ձեռնարկության կանոնադրական կապիտալում 10% և ավել փայամասնակցության ձեռքբերման կամ նոր ձեռնարկության հիմնադրման նպատակով գումարի ստացում կամ փոխանցում:
	6020	Կանոնադրական կապիտալում մինչև 10 % փայամասնակցու- թյան ձեռքբերում կամ ձեռնարկության հիմնադրում՝ կանոնադրական կապիտալում մինչև 10 % փայամասնակ- ցությամբ	Ձեռնարկության կանոնադրական կապիտալում մինչև 10% փայամասնակցության ձեռքբերման կամ նոր ձեռնարկության հիմնադրման նպատակով գումարի ստացում կամ փոխանցում:
	6030	Պարտքային արժեթղթերի (պարտատոմսեր, մուրհակներ և	Պարտքային արժեթղթերի առքի, վաճառքի կամ մարման հետ կապված ստացված կամ փոխանցված միջոցներ:

		այլն) վաճառք կամ առք	
	6040	Այլ արժեթղթերի հետ գործարքներ (օր. ածանցյալ գործիքներ)	Գործարքներ արժեթղթերի գծով (ածանցյալ գործիքներ, չեկեր և այլն), բացի պարտքային արժեթղթերից:
6100	Այլ ներդրումներ		
	6110	Վարկերի կամ փոխառությունների տրամադրում	Վարկի կամ փոխառության տրամադրման նպատակով գումարի փոխանցում կամ ստացում:
	6120	Վարկերի կամ փոխառությունների մարում	Տրամադրված կամ ստացված վարկի կամ փոխառության մարման նպատակով գումարի ստացում կամ փոխանցում:
	6130	Ավանդների մարում	Առևտրային բանկում ներդրված ավանդի մարում ռեզիդենտի կամ ոչ ռեզիդենտի կողմից:
6200	Անշարժ գույքի առք կամ վաճառք		
	6210	Ստացողի համար անշարժ գույքի ձեռքբերման նպատակով գումարների ստացում կամ փոխանցում	Գումարների ստացում կամ փոխանցում, որոնց նպատակն է միջոցները ստացողի համար անշարժ գույքի ձեռքբերումը:
	6220	Փոխանցողի համար անշարժ գույքի ձեռքբերման նպատակով գումարների ստացում կամ փոխանցում	Գումարների ստացում կամ փոխանցում, որոնց նպատակն է միջոցները փոխանցողի համար անշարժ գույքի ձեռքբերումը (անմիջապես գույքը վաճառողից կամ միջնորդավորված):
	6230	Անշարժ գույքի վաճառքից գումարների ստացում կամ փոխանցում	Սեփական անշարժ գույքի վաճառքից գոյացած գումարների փոխանցում կամ ստացում:
6300	Հատուկ կողեր		
	6310	Գումարի վերադարձ	Երբ իրականացված գործարքի գումարի փոխանցումից հետո ինչ-ինչ պատճառներով տեղի է ունեցել գումարի հետվերադարձ գործարքի մյուս կողմի բանկի կողմից:
6400	Այլ կողեր		

	6410	Փոխանցում սեփական հաշիվների միջև	Ներառվում են հաճախորդի սեփական մի հաշվից մեկ այլ սեփական արտասահմանյան հաշիվ միջոցների փոխանցումը:
--	------	--	---

Հավելված 11

Հայաստանի Հանրապետության
կենտրոնական բանկի խորհրդի
2014 թվականի դեկտեմբերի 30-ի
թիվ 377-Ն որոշման

ԿՈՇՏ ԱՏՈՒԳՈՒՄՆԵՐ

Սույն կարգի «Ծանոթագրություն դրամական միջոցների փոխանցումների վերաբերյալ» հաշվետվություններում արտացոլված տեղեկատվության ճշգրտության և համապատասխանության ստուգման նպատակով ստորև ներկայացված են որոշակի կոշտ ստուգումներ:

	If	"F24_Trans_Purpose" = "Own"	Եթե փոխանցումը սեփական միջոցներով է, ապա այն կարող է լինել միայն բանկի թղթակցային հաշիվներով:
	Then	"F24_Transfer_Method" = "CorrAcc"	
	If	"F24_Trans_Purpose" = "Own" " F24_Legal_Status" = "Leg"	Եթե գործարքը իրավաբանական անձի սեփական հաշիվների միջև է, ապա փոխանցող/ստացողի իրավական կարգավիճակը նույնն է
	Then	" F24_Legal_Status" = "F24_Othside_LegStatus"	
	If	"F24_Trans_Count" <> 0	Քանակների դաշտում չի կարող լինել 0
	If	" F24_Legal_Status" = "Leg"	Իրավաբանական անձի ՀՎՀՀ-ն, միշտ բաղկացած է 8 նիշից
	Then	Len("F24_LegEntTIN ") = 8	

	If	" F24_Legal_Status" = "Leg"	Իրավաբանական անձը չի կարող ստանալ աշխատանքի դիմաց վարձատրություն
	Then	"F24_Trans_PurposeCode" <> 3010	
	If	" F24_Legal_Status" = "Leg" "F24_Trans_Purpose" "NonComm"	Իրավաբանական անձը չի կարող ստանալ ոչ առևտրային նպատակով փոխանցում, բացառությամբ ընթացիկ և կապիտալ տրանսֆերտների
	Then	"F24_Trans_PurposeCode" in 4000, 5000	
	If	"F24_TransChar" = "Inter"	Արտերկիր փոխանցված/ստացված գումարների դեպքում երկիրը չի կարող լինել <<
	Then	"F24_Transfer_CntryCode" <> "ARM"	
	If	"F24_Transfer_SumUSD" < 50 000	50000 ԱՄՆ դոլարից փոքր փոխանցումների դեպքում 14,15,16,18,22 սյունակներում լրացվում է «չի կիրառվում»
	Then	"F24_LegEnt_Name" "F24_LegEntTIN" "F24_ResCntryCode" "F24_Othside_LegEnt_Name" = "NA" "F24_Trans_PurposeCode"	

	If	"F24_TransChar" = "Inter" "F24_TransType" = "Received"	Արտերկրից փոխանցման դեպքում «Փոխանցման մարզ» սյունակում լրացվում է «Չի կիրառվում»
	Then	"F24_Transfer_Reg" = "NA"	
	If	"F24_TransChar" = "Inter" "F24_TransType" = "Sent"	Դեպի արտերկիր փոխանցման դեպքում «Ստացման մարզ» սյունակում լրացվում է «Չի կիրառվում»
	Then	"F24_Transfer_Receive_Reg " = "NA"	
	If	"F24_Transfer_Sysytem" not in "CorrAcc", "ForBranch"	Եթե գործարքն իրականացվել է արագ փոխանցումների համակարգերի միջոցով, ապա 14,15,16,18,22 սյունակներում լրացվում է «Չի կիրառվում»
	Then	"F24_LegEnt_Name" "F24_LegEntTIN" "F24_ResCntryCode" = "NA" "F24_Othside_LegEnt_Name"	

		"F24_Trans_PurposeCode"	
	If	"F24_TransChar" = "domesttic"	Եթե գործարքի բնույթը ներհանրապետական է, ապա 14,15,16,18,22 սյունակներում լրացվում է «Չի կիրառվում»
	Then	"F24_LegEnt_Name" "F24_LegEntTIN" "F24_ResCntryCode" = "NA" "F24_Othside_LegEnt_Name" "F24_Trans_PurposeCode"	
	If	"F24_Legal_Status" in "Nat", "SEnt"	Եթե գործարքը նախաձեռնող կողմը ֆիզիկական անձ կամ անհատ ձեռներեց է, ապա 14, 15 սյունակներում լրացվում է «Չի կիրառվում»
	Then	"F24_LegEnt_Name" "F24_LegEntTIN" = "NA"	

:>: