

Ҳукумати Ҷумҳурии Тоҷикистон

ҚАРОР

**Дар бораи Қоидаҳои гузаронидани бақайдгирии давлатии шахсони ҳуқуқӣ, соҳибкорони инфиродӣ, филиал ва намояндагиҳои шахсони ҳуқуқии хориҷӣ**

Мутобиқи моддаи 4 Қонуни Ҷумҳурии Тоҷикистон "[Дар бораи бақайдгирии давлатии шахсони ҳуқуқ ва соҳибкорони инфиродӣ](#)" Ҳукумати Ҷумҳурии Тоҷикистон қарор мекунад:

Қоидаҳои гузаронидани бақайдгирии давлатии шахсони ҳуқуқӣ, соҳибкорони инфиродӣ, филиал ва намояндагиҳои шахсони ҳуқуқии хориҷӣ тасдиқ карда шавад (замима мегардад).

Раиси

Ҳукумати Ҷумҳурии Тоҷикистон

аз 2 ноябри соли 2013, № 493

ш. Душанбе

Эмомалӣ Раҳмон

**Қоидаҳои гузаронидани бақайдгирии давлатии шахсони ҳуқуқӣ,  
соҳибкорони инфирод, филиал ва намояндагиҳои шахсони ҳуқуқии хориҷӣ**

**1. Муқаррароти умумӣ**

1. Қоидаҳои гузаронидани бақайдгирии давлатии шахсони ҳуқуқӣ, соҳибкорони инфиродӣ, филиал ва намояндагиҳои шахсони ҳуқуқии хориҷӣ (минбаъд - Қоидаҳо) дар асоси Қонуни Ҷумҳурии Тоҷикистон "Дар бораи бақайдгирии давлатии шахсони ҳуқуқӣ ва соҳибкорони инфиродӣ" (минбаъд - Қонун), Кодекси андози Ҷумҳурии Тоҷикистон, Кодекси граждании Ҷумҳурии Тоҷикистон ва дигар санадҳои меъриии ҳуқуқии Ҷумҳурии Тоҷикистон таҳия гардидааст.

2. Қоидаҳои мазкур тартиби аз тарафи мақомоти анҷомдиҳандаи бақайдгирии давлатӣ ба танзим даровардани расмиёти бақайдгирии давлатии таъсисёбии шахсони ҳуқуқӣ, азнавташқилдиҳӣ, барҳамдиҳии шахси ҳуқуқӣ ва қатъ намудани фаъолияти соҳибкорони инфиродии тибқи шаҳодатнома фаъолияткунанда, ворид намудани тағйиру иловаҳо ба Феҳристи ягонаи давлатӣ (минбаъд - ФЯД), бақайдгирии давлатии таъсисёбӣ ва қатъ гардидани фаъолияти филиал ва намояндагиҳои шахсони ҳуқуқии хориҷӣ, инчунин ворид намудани тағйиру иловаҳо ба маълумоти дар ФЯД мавҷудбуда оид ба филиал ва намояндагиҳои шахсони ҳуқуқии хориҷиро муайян менамояд.

3. Дар мавриди муроҷиати аризадихандагон барои гузаронидани амалҳои бақайдгирии давлатӣ кормандони мақомоти анҷомдиҳандаи бақайдгирии давлатӣ ўҳдадоранд, ки дурустии ҳуҷжатҳои бо мақсади бақайдгирии давлатӣ пешниҳодшударо санчида, дар доираи мўҳлатҳои муайяннамудаи Қонун маълумотро ба ФЯД ворид намуда, оид ба қабул шудани ҳуҷжатҳо ба аризадиханда забонхат диҳанд ё онро тибқи талаботи моддаи 34 Қонун рад намоянд.

4. Ҳангоми бақайдгирии давлатии шахси ҳуқуқии таъсисёбанда, ки муассис ва ё роҳбари он шахси воқеии хориҷӣ мебошад, ба мақомоти анҷомдиҳандаи бақайдгирии давлатӣ ба ғайр аз ҳуҷжатҳои дар моддаи 11 Қонун пешбинишуда, раводид, варақаи бақайдгирӣ ва ё гувоҳномаи иқомат пешниҳод карда мешаванд.

**2. Бақайдгирии давлатии шахси ҳуқуқие, ки бо роҳи азнавташқилдиҳӣ таъсис ёфтааст**

5. Тибқи талаботи моддаҳои 58 ва 59 Кодекси граждании Ҷумҳурии Тоҷикистон, моддаи 61 Кодекси андози Ҷумҳурии Тоҷикистон, моддаҳои 93 - 98 Қонуни Ҷумҳурии Тоҷикистон "Дар бораи ҷамъиятҳои саҳомӣ", 57-62 Қонуни Ҷумҳурии Тоҷикистон "Дар бораи ҷамъияти дорои масъулияти

маҳдуд" ва моддаҳои 13-18 Қонуни Ҷумҳурии Тоҷикистон "Дар бораи бақайдгирии давлатии шахсони ҳуқуқӣ ва соҳибкорони инфиродӣ" шаклҳои бақайдгирии давлатии шахси ҳуқуқие, ки бо роҳи азнавташкилдихӣ таъсис ёфтааст, муқаррар шудааст.

6. Ҳангоми азнавташкилдихии шахси ҳуқуқӣ дар шакли муттаҳидшавӣ ба мақомоти анҷомдиҳандаи бақайдгирии давлатӣ ҳуҷҷатҳои зерин пешниҳод карда мешаванд:

- ариза барои бақайдгирии давлатии таъсисёбии шахси ҳуқуқӣ аз рӯи шакли тасдиқнамудаи мақомоти анҷомдиҳандаи бақайдгирии давлатӣ (шакли 01);

- қарори мақоми ваколатдори шахси ҳуқуқӣ дар бораи азнавташкилдихии шахси ҳуқуқӣ дар шакли муттаҳидшавӣ;

- мактуб ба мақомоти анҷомдиҳандаи бақайдгирии давлатӣ оид ба қабули қарор дар бораи муттаҳидшавӣ (дар давоми 5 рӯзи корӣ аз рӯзи қабули қарор);

- шартнома дар бораи муттаҳидшавӣ;

- нусхаи наشري эълон дар бораи муттаҳидшавии шахсони ҳуқуқӣ дар яке аз нашрияҳои ҷумҳуриявӣ (ин мӯҳлат набояд аз лаҳзаи наشري эълон камтар аз 30 рӯз бошад);

- хулосаи мақомоти давлатии зиддиинҳисорӣ, агар арзиши умумии тавозуни активҳои онҳо (гурӯҳи шахсони онҳо) мувофиқи тавозуни охири аз сад ҳазор нишондиҳанда барои ҳисобҳо бештар бошад;

- санади супурдан;

- нусхаи ҳуҷҷати тасдиқкунандаи шахсияти роҳбари мақоми иҷроияи шахси ҳуқуқӣ, муассис ва ё шахси ваколатдор;

- шаҳодатномаҳои бақайдгирии давлатии шахсони ҳуқуқии муттаҳидшаванда;

- шаҳодатномаҳои рақамҳои мушаххаси андозсупорандаи (РМА) шахсони ҳуқуқии муттаҳидшаванда;

- ҳуҷҷатҳои тасдиқкунанда (маълумотнома) оид ба супоридани мӯҳрҳо (тамғаҳо);

- маълумотнома оиди баста шудани суратҳисобҳои бонкӣ;

- санади санчиши маҷмӯи андоз ва маълумотномаи мақомоти андоз оид ба надоштани иҷрои ӯҳдадории андоз;

- пардохтномаи (квитансия) боҷи давлатӣ.

7. Ҳангоми азнавташкилдихии шахси ҳуқуқӣ дар шакли ҷудо кардан ба мақомоти анҷомдиҳандаи бақайдгирии давлатӣ ҳуҷҷатҳои зерин пешниҳод карда мешаванд:

- ариза барои бақайдгирии давлатии таъсисёбии шахси ҳуқуқӣ аз рӯи шакли тасдиқнамудаи мақомоти анҷомдиҳандаи бақайдгирии давлатӣ (шакли 01);

- қарори мақоми ваколатдори шахси ҳуқуқӣ дар бораи азнавташкилдихии шахси ҳуқуқӣ дар шакли чудо кардан;

- мактуб ба мақомоти анҷомдихандаи бақайдгирии давлатӣ оид ба қабули қарор дар бораи чудо кардан (дар давоми 5 рӯзи корӣ аз рӯзи қабули қарор);

- шартномаи таъсисотӣ;

- хулосаи мақомоти давлатии зиддиинҳисорӣ, агар арзиши активҳояшон аз панҷоҳ ҳазор нишондиханда барои ҳисобҳо зиёд бошад;

- тавозуни тақсимоӣ;

- нусхаи ҳуҷҷати тасдиқкунандаи шахсияти роҳбари мақоми иҷроияи шахси ҳуқуқӣ, муассис ва ё шахси ваколатдор;

- пардохтномаи (квитансияи) бочи давлатӣ.

8. Ҳангоми азнавташкилдихии шахси ҳуқуқӣ дар шакли ҳамроҳшавӣ ба мақомоти анҷомдихандаи бақайдгирии давлатӣ ҳуҷҷатҳои зерин пешниҳод карда мешаванд:

- ариза барои ворид намудани тағйиру иловаҳо ба ФЯД нисбат ба шахси ҳуқуқӣ аз рӯи шакли тасдиқнамудаи мақомоти анҷомдихандаи бақайдгирии давлатӣ (шакли 04);

- қарори мақоми ваколатдори шахси ҳуқуқӣ дар бораи азнавташкилдихии шахси ҳуқуқӣ дар шакли ҳамроҳшавӣ;

- мактуб ба мақомоти анҷомдихандаи бақайдгирии давлатӣ оид ба қабули қарор дар бораи ҳамроҳшавӣ (дар давоми 5 рӯзи корӣ аз рӯзи қабули қарор);

- шартнома дар бораи ҳамроҳшавӣ;

- нусхаи эълон дар бораи ҳамроҳшавии шахсони ҳуқуқӣ, ки дар яке аз нашрияҳои ҷумҳуриявӣ чоп гардидааст (ин мӯҳлат набояд аз 30 рӯз аз лаҳзаи наشري эълон кам бошад);

- хулосаи мақомоти давлатии зиддиинҳисорӣ, агар арзиши умумии тавозунии активҳои онҳо (активҳои гурӯҳи шахсони онҳо) мувофиқи тавозуни охири аз сад ҳазор нишондиханда барои ҳисобҳо бештар бошад;

- санади супурдан;

- нусхаи ҳуҷҷати тасдиқкунандаи шахсияти роҳбари мақоми иҷроияи шахси ҳуқуқӣ, муассис ва ё шахси ваколатдор;

- шаҳодатномаҳои бақайдгирии давлатии шахсони ҳуқуқии ҳамроҳшаванда;

- шаҳодатномаҳои рақами мушаххаси андозсупорандаи (РМА) шахсони ҳуқуқии ҳамроҳшаванда;

- санади санҷиши маҷмӯии андоз ва маълумотномаи мақомоти андоз оид ба надоштани иҷроӣ ӯҳдадории андоз;

- хуччатҳои тасдиқкунанда (маълумотнома) оид ба супоридани мӯҳрҳо (тамғаҳо);

- маълумотнома оиди баста шудани суратҳисобҳои бонкӣ;

- пардохтнома (квитансия) барои гирифтани иқтибос аз ФЯД.

9. Ҳангоми азнавташкилдихии шахси ҳуқуқӣ дар шакли тақсимшавӣ ба мақомоти анҷомдихандаи бақайдгирии давлатӣ хуччатҳои зерин пешниҳод карда мешаванд:

- ариза барои бақайдгирии давлатии таъсисёбии шахси ҳуқуқӣ аз рӯи шакли тасдиқнамудай мақомоти анҷомдихандаи бақайдгирии давлатӣ (шакли 01);

- қарори мақоми ваколатдори шахси ҳуқуқӣ дар бораи азнавташкилдихии шахси ҳуқуқӣ дар шакли тақсимшавӣ;

- мактуб ба мақомоти анҷомдихандаи бақайдгирии давлатӣ оид ба қабули қарор дар бораи тақсимшавӣ (дар давоми 5 рӯзи корӣ аз рӯзи қабули қарор);

- шартномаи таъсисотӣ;

- нусхаи эълон дар бораи тақсимшавии ҷамъиятҳои саҳомӣ, ки дар яке аз наشريҳои ҷумҳуриявӣ ҷоп гардидааст (ин мӯҳлат набояд аз ду моҳ аз лаҳзаи наشري эълон кам бошад);

- тавозуни тақсимоӣ.

- хулосаи мақомоти давлатии зиддиинҳисорӣ, агар арзиши активҳояшон аз панҷоҳ ҳазор нишондиханда барои ҳисобҳо зиёд бошад;

- нусхаи хуччати тасдиқкунандаи шахсияти роҳбари мақоми иҷроияи шахси ҳуқуқӣ, муассис ва ё шахси ваколатдор;

- санади санҷиши маҷмӯии андоз ва маълумотномаи мақомоти андоз оид ба надоштани иҷрои ӯҳдадории андоз;

- хуччатҳои тасдиқкунанда (маълумотнома) оид ба супоридани мӯҳрҳо (тамғаҳо);

- маълумотнома оид ба баста шудани суратҳисобҳои бонкӣ;

- шаҳодатномаи бақайдгирии давлатии шахси ҳуқуқии тақсимшаванда;

- шаҳодатномаи рақами мушаххаси андозсупорандаи (РМА) шахси ҳуқуқии тақсимшаванда;

- пардохтномаи (квитансия) боҷи давлатӣ.

10. Ҳангоми азнавташкилдихии шахси ҳуқуқӣ дар шакли табдилдихӣ ба мақомоти анҷомдихандаи бақайдгирии давлатӣ хуччатҳои зерин пешниҳод карда мешаванд:

- ариза барои ворид намудани тағйиру иловаҳо ба ФЯД нисбат ба шахси ҳуқуқӣ аз рӯи шакли тасдиқнамудай мақомоти анҷомдихандаи бақайдгирии давлатӣ (шакли 04);

- қарори мақоми ваколатдори шахси ҳуқуқӣ дар бораи азнавташқилдиҳии шахси ҳуқуқӣ дар шакли табдилдиҳӣ;
- санади (акти) супурдан;
- нусхаи ҳуҷҷати тасдиқкунандаи шахсияти роҳбари мақоми иҷроияи шахси ҳуқуқӣ, муассис ва ё шахси ваколатдор;
- ҳуҷҷатҳои тасдиқкунанда (маълумотнома) оид ба супоридани мӯҳрҳо (тамғаҳо);
- маълумотнома оиди баста шудани суратҳисобҳои бонкӣ;
- шаҳодатномаи бақайдгирии давлатии шахси ҳуқуқии табдилёбанда;
- шаҳодатномаи рақами мушаххаси андозсупорандаи (РМА) шахси ҳуқуқии табдилёбанда;
- пардохтнома барои гирифтани иқтибос аз ФЯД.

11. Ҳуҷҷатҳои ба мақомоти анҷомдиҳандаи бақайдгирии давлатӣ пешниҳодшаванда бояд ба муқаррароти Қонун мутобиқат намоянд.

### **3. Бақайдгирии давлатии барҳамдиҳии шахси ҳуқуқӣ ва қатъ намудани фаъолияти соҳибкорони инфиродӣ тибқи шаҳодатнома фаъолияткунанда**

12. Ҳангоми анҷомдиҳии бақайдгирии давлатии барҳамдиҳии шахси ҳуқуқӣ ба мақомоти анҷомдиҳандаи бақайдгирии давлатӣ санад оид ба санҷиши маҷмӯии андоз бо дарназардошти маълумотнома аз мақомоти андоз оид ба надоштани иҷрои ӯҳдадории андоз, маълумотнома аз мақомоти гумрук оид ба ҳолати воридот ва содироти молу маҳсулот, маълумотнома аз мақомоти давлатии суғуртаи иҷтимоӣ ва нафақа оид ба надоштани қарз, маълумотнома аз мақомоти давлатии омор дар бораи аз феҳристи бақайдгирии оморӣ баровардан ва маълумотномаи шахси ҳуқуқии барҳамхуранда оид ба муассиси дигар шахси ҳуқуқӣ будан ё набудан, пешниҳод карда мешавад.

13. Бо мақсади анҷомдиҳии бақайдгирии давлатии қатъи фаъолияти соҳибкорони инфиродии тибқи шаҳодатнома фаъолияткунанда ба мақомоти анҷомдиҳандаи бақайдгирии давлатӣ иловатан ба ҳуҷҷатҳои дар моддаи 25 Қонун пешбинишуда, санади санҷиши маҷмӯии андоз ва қарор аз натиҷаи санҷиши мазкур пешниҳод карда мешавад.

### **4. Ворид намудани тағйиру иловаҳо ба Феҳристи ягонаи давлатӣ нисбати шахсони ҳуқуқӣ ва соҳибкорони инфиродӣ**

14. Муассисон, мақомоти ваколатдори шахси ҳуқуқӣ ҳангоми қабули қарор дар бораи тағйир ёфтани маълумоти дар моддаи 8 Қонун пешбинишуда, ӯҳдадоранд дар муддати то панҷ рӯзи корӣ аз рӯзи қабули қарори мазкур ба мақомоти анҷомдиҳандаи бақайдгирии давлатӣ барои ворид намудани тағйиру иловаҳо ба ФЯД ҳуҷҷатҳои зеринро пешниҳод намоянд:

- ариза барои ворид намудани тағйиру иловаҳо ба ФЯД нисбат ба шахси ҳуқуқӣ аз рӯи шакли тасдиқнамудаи мақомоти анҷомдиҳандаи бақайдгирии давлатӣ (шакли 04);

- қарори мақоми ваколатдори шахси ҳуқуқӣ дар бораи тағйиру иловаҳои воридшаванда ба ФЯД нисбати шахси ҳуқуқӣ;

- нусхаи ҳуҷҷати тасдиқкунандаи шахсияти роҳбари мақоми иҷроияи шахси ҳуқуқӣ, муассис ва ё шахси ваколатдор;

- нусхаи ваколатномаи шахси ваколатдор;

- дар ҳолати иваз намудани суроғи ҳуқуқии шахси ҳуқуқӣ ба ҳудуди минтақаи озоди иқтисодӣ маълумотномаи маъмурияти минтақаи озоди иқтисодӣ талаб карда мешавад;

- хангоми ба ҳайати муассисон ворид шудани шахсони ҳуқуқии Ҷумҳурии Тоҷикистон ё шахсони ҳуқуқии хориҷӣ нусхаи шаҳодатнома ва иқтибос дар бораи бақайдгирии давлатии шахси ҳуқуқӣ ё нусха аз Феҳристи шахсони ҳуқуқии давлати хориҷӣ (ё дигар ҳуҷҷати аз рӯи қувваи ҳуқуқиаш ба он баробар, ки мақоми шахси ҳуқуқии хориҷиро исбот менамояд) талаб карда мешавад;

- нусхаи шартномаи хариду фурӯш ва ё ройгон гузашт намудани ҳисса, сахмия ва ҳуқуқи муассисӣ дар сармояи оинномавии шахси ҳуқуқӣ;

- хангоми хариду фуруш ва ё ройгон гузашт намудани ҳисса, сахмия ва ҳуқуқи муассисӣ дар сармояи оинномавии шахси ҳуқуқӣ пешниҳод намудани нусхаи ҳуҷҷати тасдиқкунандаи суроғи нави шахси ҳуқуқӣ;

- маълумотномаи мақомоти андоз оид ба надоштани ӯҳдадории андоз дар мавриди иваз намудани суроғи ҳуқуқии шахси ҳуқуқӣ;

- нусхаи ҳуҷҷати тасдиқкунанда оид ба иваз намудани суроғи ҳуқуқӣ;

- хулосаи мақомоти дахлдор дар мавриди бақайдгирии воситаҳои ахбори омма;

- нусхаи шаҳодатномаи бақайдгирии давлатии шахси ҳуқуқӣ;

- нусхаи иқтибос аз ФЯД;

- пардохтнома (квитансия) барои гирифтани иқтибос аз ФЯД.

15. Барои ворид намудани тағйиру иловаҳо нисбати соҳибкорони инфиродӣ ба ФЯД ба мақомоти анҷомдиҳандаи бақайдгирии давлатӣ ҳуҷҷатҳои зерин пешниҳод карда мешаванд:

- ариза барои ворид намудани тағйиру иловаҳо ба ФЯД нисбат ба соҳибкори инфиродӣ аз рӯи шакли тасдиқнамудаи мақомоти анҷомдиҳандаи бақайдгирии давлатӣ (шакли 05);

- маълумотномаи мақомоти андоз оид ба надоштани ӯҳдадории андоз дар мавриди иваз намудани маҳалли баамалбарории фаъолияти соҳибкорӣ;

## 5. Муқаррароти хотимаӣ

16. Ҳангоми бақайдгирии давлатии таъсисёбӣ, қатъ гардидани фаъолияти филиал ва намояндагиҳои шахсони ҳуқуқии хориҷӣ, инчунин ворид намудани тағйиру иловаҳо ба ФЯД аз тарафи роҳбари филиал ё намояндагиҳои шахсони ҳуқуқии хориҷӣ ба мақомоти анҷомдиҳандаи бақайдгирии давлатӣ раводид, варақаи бақайдгирӣ ва нусхаи ҳуҷҷати тасдиққунандаи маҳалли ҷойгиршавии (суроғаи) филиал ё намояндагӣ пешниҳод карда мешаванд.

17. Ҳангоми ворид намудани тағйиру иловаҳо ва ё қабул гардидани санади меъёрии ҳуқуқии нав дар самти бақайдгирии давлатӣ ва пеш омадани зарурати азнавбақайдгирии давлатии шахсони ҳуқуқӣ, соҳибқорони инфиродӣ, филиал ва намояндагиҳои шахсони ҳуқуқии хориҷӣ қоидаҳо ва ҳуҷҷатҳои ба мақомоти анҷомдиҳандаи бақайдгирии давлатӣ пешниҳодшавандаро санади меъёрии ҳуқуқии нав қабулшуда, муқаррар менамоянд.

18. Аз тарафи мақомоти анҷомдиҳандаи бақайдгирии давлатӣ ба дигар мақомоти давлатӣ ва шахсони сеюм ба ғайр аз ҳолатҳои дар қонунгузории Ҷумҳурии Тоҷикистон пешбинигардида, пешниҳод намудани ҳуҷҷатҳои бо мақсади бақайдгирии давлатӣ пешниҳодшуда манъ аст.

19. Ҳуҷҷатҳои ба мақомоти анҷомдиҳандаи бақайдгирии давлатӣ пешниҳодшуда дар парвандаҳои алоҳида ҷамъоварӣ гардида, бо тартиби муқаррарнамудаи мақомоти андоз ба бойгонӣ супорида мешаванд.