

**ПОСТАНОВЛЕНИЕ ПРАВЛЕНИЯ НАЦИОНАЛЬНОГО БАНКА
РЕСПУБЛИКИ БЕЛАРУСЬ**
30 апреля 2004 г. № 72

Об утверждении Правил проведения валютных операций

Изменения и дополнения:

Постановление Правления Национального банка Республики Беларусь от 27 декабря 2004 г. № 190 (Национальный реестр правовых актов Республики Беларусь, 2005 г., № 19, 8/12037);

Постановление Правления Национального банка Республики Беларусь от 17 января 2007 г. № 2 (Национальный реестр правовых актов Республики Беларусь, 2007 г., № 82, 8/16051);

Постановление Правления Национального банка Республики Беларусь от 20 июня 2007 г. № 127 (Национальный реестр правовых актов Республики Беларусь, 2007 г., № 261, 8/17262);

Постановление Правления Национального банка Республики Беларусь от 17 декабря 2007 г. № 221 (Национальный реестр правовых актов Республики Беларусь, 2008 г., № 30, 8/18077);

Постановление Правления Национального банка Республики Беларусь от 4 июня 2008 г. № 69 (Национальный реестр правовых актов Республики Беларусь, 2008 г., № 174, 8/19109);

Постановление Правления Национального банка Республики Беларусь от 31 декабря 2008 г. № 211 (Национальный реестр правовых актов Республики Беларусь, 2009 г., № 31, 8/20302);

Постановление Правления Национального банка Республики Беларусь от 7 апреля 2009 г. № 42 (Национальный реестр правовых актов Республики Беларусь, 2009 г., № 110, 8/20881);

Постановление Правления Национального банка Республики Беларусь от 25 августа 2009 г. № 138 (Национальный реестр правовых актов Республики Беларусь, 2009 г., № 237, 8/21450);

Постановление Правления Национального банка Республики Беларусь от 11 ноября 2009 г. № 183 (Национальный реестр правовых актов Республики Беларусь, 2009 г., № 292, 8/21667);

Постановление Правления Национального банка Республики Беларусь от 24 мая 2010 г. № 169 (Национальный реестр правовых актов Республики Беларусь, 2010 г., № 157, 8/22466)

На основании статей 26, 33, 212, 277 Банковского кодекса Республики Беларусь, статьи 21 Закона Республики Беларусь от 22 июля 2003 года «О валютном регулировании и валютном контроле» Правление Национального банка Республики Беларусь **ПОСТАНОВЛЯЕТ:**

1. Утвердить прилагаемые Правила проведения валютных операций.
2. Установить, что счета нерезидентов типа «И» (инвестиционные), открытые в банках Республики Беларусь до вступления в силу настоящего постановления, функционируют до полного использования находящихся на них денежных средств в следующем режиме:

приходные операции не осуществляются;
расходные операции осуществляются в порядке, установленном для текущих (расчетных) счетов типа «Т».

2¹. Открытие Национальным банком Республики Беларусь, банками, небанковскими кредитно-финансовыми организациями в Республике Беларусь банковских счетов нерезидентам Республики Беларусь в белорусских рублях и иностранной валюте, а также резидентам Республики Беларусь в иностранной валюте осуществляется в порядке, установленном постановлением Правления Национального банка Республики Беларусь от 3 апреля 2009 г. № 40 «Об открытии банковских счетов», и с учетом требований законодательства.

Проведение валютных операций по ним осуществляется в соответствии с настоящим постановлением и иными актами законодательства.

3. Исключен.

4. Признать утратившими силу нормативные правовые акты Национального банка Республики Беларусь (их структурные элементы) по перечню согласно приложению к настоящему постановлению.

5. Настоящее постановление вступает в силу с 1 июля 2004 г.

Председатель Правления

П.П.Прокопович

СОГЛАСОВАНО

Заместитель Премьер-министра

Республики Беларусь

А.В.Кобяков

30.04.2004

СОГЛАСОВАНО

Заместитель Председателя Комитета

государственного контроля

Республики Беларусь

А.С.Саликов

30.04.2004

ПЕРЕЧЕНЬ

утративших силу нормативных правовых актов Национального банка Республики Беларусь (их структурных элементов)

1. Положение о порядке выдачи страховым организациям разрешений на проведение операций по страхованию субъектов хозяйствования в иностранной валюте от 3 августа 1995 г. № 571, утвержденное Правлением Национального банка Республики Беларусь 5 июня 1995 г., протокол № 13 (Бюллетень нормативно-правовой информации, 1995 г., № 10).

2. Положение о порядке проведения валютных операций на территории Республики Беларусь, утвержденное Правлением Национального банка Республики Беларусь 25 июня 1996 г., протокол № 11 (Бюллетень нормативно-правовой информации, 1996 г., № 11).

3. Дополнение 1 к Положению Национального банка Республики Беларусь о порядке проведения валютных операций на территории Республики Беларусь от 1 августа 1996 г. № 768 (протокол от 25 июня 1996 г. № 11, регистрационный № 1585/12 от 18 сентября 1996 г.) (Бюллетень нормативно-правовой информации, 1997 г., № 8).

4. Положение о порядке осуществления розничной торговли и оказания услуг гражданам за иностранную валюту на территории Республики Беларусь от 6 января 1998 г. № 3, утвержденное Правлением Национального банка Республики Беларусь 23 декабря 1997 г., протокол № 28.5 (Бюллетень нормативно-правовой информации, 1998 г., № 4).

5. Положение о порядке проведения валютных операций на территории свободных экономических зон в Республике Беларусь, утвержденное протоколом заседания Правления Национального банка Республики Беларусь от 8 мая 1998 г. № 10.3 (Бюллетень нормативно-правовой информации, 1998 г., № 12).

6. Дополнение 1 к Положению о порядке осуществления розничной торговли и оказания услуг гражданам за иностранную валюту на территории Республики Беларусь от 6 января 1998 г. № 3, утвержденное Правлением Национального банка Республики Беларусь 28 мая 1998 г. (протокол № 11.5) (Бюллетень нормативно-правовой информации, 1998 г., № 13).

7. Дополнение 2 к Положению Национального банка Республики Беларусь о порядке проведения валютных операций на территории Республики Беларусь от 1 августа 1996 г. № 768, утвержденное Правлением Национального банка Республики Беларусь 3 августа 1998 г., протокол № 13.7 (Бюллетень нормативно-правовой информации, 1998 г., № 19).

8. Дополнение 2 к Положению о порядке осуществления розничной торговли и оказания услуг гражданам за иностранную валюту на территории Республики Беларусь от 6 января 1998 г. № 3, утвержденное Правлением Национального банка Республики Беларусь 12 октября 1998 г. (протокол № 17.1) (Бюллетень нормативно-правовой информации, 1998 г., № 22).

9. Постановление Правления Национального банка Республики Беларусь (протокол № 4.11 от 1 марта 1999 г.) «Об утверждении дополнения 3 к Положению о порядке осуществления розничной торговли и оказания услуг гражданам за иностранную валюту на территории Республики Беларусь от 6 января 1998 г. № 3» (Национальный реестр правовых актов Республики Беларусь, 1999 г., № 29, 8/172).

10. Постановление Правления Национального банка Республики Беларусь от 24 июня 1999 г. № 9.6 «Об утверждении дополнения 3 к Положению о порядке проведения валютных операций на территории Республики Беларусь от 1 августа 1996 г. № 768» (Национальный реестр правовых актов Республики Беларусь, 1999 г., № 55, 8/549).

11. Утратил силу.

12. Постановление Правления Национального банка Республики Беларусь от 24 февраля 2000 г. № 6.10 «О внесении изменения в Положение о порядке проведения валютных операций на территории свободных экономических зон в Республике Беларусь, утвержденное Правлением Национального банка Республики Беларусь 8 мая 1998 г. (протокол № 10.3)» (Национальный реестр правовых актов Республики Беларусь, 2000 г., № 36, 8/3078).

13. Постановление Правления Национального банка Республики Беларусь от 30 марта 2000 г. № 8.20 «О внесении изменений в Положение о порядке проведения валютных операций на территории Республики Беларусь, утвержденное Правлением Национального банка Республики Беларусь 25 июня 1996 г. (протокол № 11)» (Национальный реестр правовых актов Республики Беларусь, 2000 г., № 43, 8/3377).

14. Постановление Правления Национального банка Республики Беларусь от 18 мая 2000 г. № 11.4 «О внесении изменений и дополнений в Положение о порядке проведения валютных операций на территории Республики Беларусь, утвержденное Правлением Национального банка

Республики Беларусь 25 июня 1996 г., протокол № 11» (Национальный реестр правовых актов Республики Беларусь, 2000 г., № 55, 8/3548).

15. Постановление Правления Национального банка Республики Беларусь от 13 июня 2000 г. № 13.3г «О функциях банков как агентов валютного контроля» (Национальный реестр правовых актов Республики Беларусь, 2000 г., № 61, 8/3622).

16. Постановление Совета директоров Национального банка Республики Беларусь от 19 сентября 2000 г. № 24.7г «О разъяснении отдельных норм Положения Национального банка Республики Беларусь о порядке проведения валютных операций на территории Республики Беларусь, утвержденного Правлением Национального банка Республики Беларусь 25 июня 1996 г. (протокол № 11)» (Национальный реестр правовых актов Республики Беларусь, 2000 г., № 99, 8/4227).

17. Постановление Правления Национального банка Республики Беларусь от 28 сентября 2000 г. № 24.14 «О лицензировании отдельных видов деятельности» (Национальный реестр правовых актов Республики Беларусь, 2000 г., № 105, 8/4287).

18. Постановление Правления Национального банка Республики Беларусь от 13 ноября 2000 г. № 30.9 «О внесении изменений и дополнений в Положение о порядке осуществления розничной торговли и оказания услуг гражданам за иностранную валюту на территории Республики Беларусь, утвержденное Правлением Национального банка Республики Беларусь 23 декабря 1997 г. (протокол № 28.5)» (Национальный реестр правовых актов Республики Беларусь, 2000 г., № 119, 8/4471).

19. Постановление Правления Национального банка Республики Беларусь от 28 апреля 2001 г. № 100 «Об утверждении Правил проведения валютных операций, связанных с движением капитала» (Национальный реестр правовых актов Республики Беларусь, 2001 г., № 54, 8/6138).

20. Постановление Правления Национального банка Республики Беларусь от 28 апреля 2001 г. № 101 «О внесении изменений и дополнений в Положение о порядке проведения валютных операций на территории Республики Беларусь, утвержденное Правлением Национального банка Республики Беларусь 25 июня 1996 г., протокол № 11» (Национальный реестр правовых актов Республики Беларусь, 2001 г., № 54, 8/6139).

21. Постановление Правления Национального банка Республики Беларусь от 28 июня 2001 г. № 166 «О покупке иностранной валюты нерезидентами на внутреннем валютном рынке Республики Беларусь» (Национальный реестр правовых актов Республики Беларусь, 2001 г., № 76, 8/6406).

22. Постановление Правления Национального банка Республики Беларусь от 28 июня 2001 г. № 169 «Об утверждении Правил осуществления операций по текущим (расчетным) и вкладным счетам физических лиц в иностранной валюте» (Национальный реестр правовых актов Республики Беларусь, 2001 г., № 73, 8/6399).

23. Постановление Правления Национального банка Республики Беларусь от 7 декабря 2001 г. № 315 «О внесении дополнений и изменений в Положение о порядке осуществления розничной торговли и оказания услуг гражданам за иностранную валюту на территории Республики Беларусь, утвержденное Правлением Национального банка Республики Беларусь 23 декабря 1997 г. (протокол № 28.5)» (Национальный реестр правовых актов Республики Беларусь, 2001 г., № 118, 8/7526).

24. Постановление Правления Национального банка Республики Беларусь от 25 сентября 2002 г. № 190 «О внесении изменений и дополнений в Положение о порядке проведения валютных операций на территории Республики Беларусь, утвержденное Правлением Национального банка Республики Беларусь 25 июня 1996 г., протокол № 11» (Национальный реестр правовых актов Республики Беларусь, 2002 г., № 118, 8/8661).

25. Постановление Правления Национального банка Республики Беларусь от 24 декабря 2002 г. № 241 «О внесении изменений в Положение о порядке осуществления розничной торговли и оказания услуг гражданам за иностранную валюту на территории Республики Беларусь, утвержденное Правлением Национального банка Республики Беларусь 23 декабря 1997 г. (протокол № 28.5)» (Национальный реестр правовых актов Республики Беларусь, 2003 г., № 9, 8/8951).

26. Постановление Правления Национального банка Республики Беларусь от 15 октября 2003 г. № 178 «О внесении дополнений в Положение о порядке проведения валютных операций на территории Республики Беларусь» (Национальный реестр правовых актов Республики Беларусь, 2003 г., № 123, 8/10139).

УТВЕРЖДЕНО

Постановление Правления
Национального банка
Республики Беларусь
30.04.2004 № 72

ПРАВИЛА проведения валютных операций

Правила проведения валютных операций (далее – Правила) разработаны в соответствии со статьями 26, 33, 277 Банковского кодекса Республики Беларусь, статьей 21 Закона Республики Беларусь от 22 июля 2003 года «О валютном регулировании и валютном контроле» и определяют единый порядок осуществления юридическими лицами, в том числе банками и небанковскими кредитно-финансовыми организациями, индивидуальными предпринимателями и физическими лицами валютных операций.

ГЛАВА 1 ОСНОВНЫЕ ТЕРМИНЫ И ПОНЯТИЯ

1. Термины, применяемые в настоящих Правилах, используются в значениях, указанных в статье 1 Закона Республики Беларусь от 22 июля 2003 года «О валютном регулировании и валютном контроле» (Национальный реестр правовых актов Республики Беларусь, 2003 г., № 85, 2/978).

2. Применительно к настоящим Правилам термины и понятия используются в следующих значениях:

банки – банки и небанковские кредитно-финансовые организации, являющиеся таковыми в соответствии с законодательством Республики Беларусь, их филиалы (отделения), а также Национальный банк Республики Беларусь (далее – Национальный банк), в том числе его структурные подразделения;

банки-нерезиденты – банки и небанковские кредитно-финансовые организации, созданные в соответствии с законодательством иностранного государства, с местонахождением за пределами Республики Беларусь;

субъекты валютных операций – юридические лица, созданные в соответствии с законодательством Республики Беларусь, с местом нахождения в Республике Беларусь; находящиеся за пределами Республики Беларусь филиалы и представительства юридических лиц, созданных в соответствии с законодательством Республики Беларусь, с местом нахождения в Республике Беларусь; дипломатические и иные

официальные представительства, консульские учреждения Республики Беларусь, находящиеся за пределами Республики Беларусь; Республика Беларусь, ее административно-территориальные единицы, участвующие в отношениях, регулируемых валютным законодательством Республики Беларусь; юридические лица, созданные в соответствии с законодательством иностранных государств, с местом нахождения за пределами Республики Беларусь; находящиеся в Республике Беларусь и за ее пределами филиалы и представительства юридических лиц, созданных в соответствии с законодательством иностранных государств, с местом нахождения за пределами Республики Беларусь; организации, не являющиеся юридическими лицами, созданные в соответствии с законодательством иностранных государств, с местом нахождения за пределами Республики Беларусь; находящиеся в Республике Беларусь и за ее пределами филиалы и представительства организаций, не являющихся юридическими лицами и созданных в соответствии с законодательством иностранных государств, с местом нахождения за пределами Республики Беларусь; дипломатические и иные официальные представительства, консульские учреждения иностранных государств, находящиеся в Республике Беларусь и за ее пределами; международные организации, их филиалы и представительства; иностранные государства, их административно-территориальные единицы, участвующие в отношениях, регулируемых валютным законодательством Республики Беларусь;

валюта – белорусские рубли, иностранная валюта;

расчеты – исполнение денежного обязательства путем осуществления платежей в безналичном порядке либо в наличной форме.

Под валютными операциями, осуществляемыми на территории Республики Беларусь, понимаются:

в части валютных операций, предусматривающих осуществление расчетов по сделкам, предусматривающим передачу товара, охраняемой информации, исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности, имущества в аренду, выполнение работ, оказание услуг, – валютные операции, предусматривающие осуществление расчетов по сделкам, по которым передача и получение товаров, охраняемой информации, исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности, имущества в аренду, выполнение работ, оказание услуг осуществляются на территории Республики Беларусь независимо от места передачи наличных денежных средств, места перечисления и/или зачисления денежных средств по данным валютным операциям;

в части валютных операций, предусматривающих осуществление расчетов по сделкам, не предусматривающим передачу товара, охраняемой информации, исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности, имущества в аренду, выполнение работ,

оказание услуг, – валютные операции, предусматривающие осуществление расчетов по сделкам, по которым передача наличных денежных средств производится на территории Республики Беларусь, зачисление наличных денежных средств осуществляется на счета в банках либо перечисление денежных средств осуществляется со счета на счет, открытые в банках;

валютные операции, предусматривающие осуществление расчетов по сделкам по отчуждению недвижимого имущества, находящегося на территории Республики Беларусь.

Под валютными операциями, осуществляемыми за пределами Республики Беларусь, понимаются все иные валютные операции, не относимые к валютным операциям, осуществляемым на территории Республики Беларусь.

В случае спорности места осуществления передачи и получения товара, охраняемой информации, исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности, имущества в аренду, выполнения работ, оказания услуг, а также места передачи наличных денежных средств считается, что местом их передачи (выполнения, оказания) является территория Республики Беларусь.

2¹. Разъяснения по порядку применения норм настоящих Правил могут быть даны за подписью заместителя Председателя Правления Национального банка Республики Беларусь, направляющего деятельность главного управления валютного регулирования и валютного контроля.

ГЛАВА 2

ОСНОВНЫЕ ПРАВИЛА ПРОВЕДЕНИЯ ВАЛЮТНЫХ ОПЕРАЦИЙ

3. Валютные операции проводятся резидентами и нерезидентами в рамках требований законодательства Республики Беларусь на основании заключенных ими договоров либо на иных основаниях, предусмотренных законодательством Республики Беларусь или законодательством иностранных государств.

4. Индивидуальные предприниматели – резиденты проводят валютные операции в порядке, установленном для субъектов валютных операций – резидентов, кроме валютных операций, при совершении которых для них законодательством Республики Беларусь определен особый порядок их проведения.

5. Индивидуальные предприниматели – нерезиденты проводят валютные операции в порядке, установленном для субъектов валютных операций – нерезидентов, если иное не установлено законодательством Республики Беларусь.

6. Резиденты и нерезиденты совершают валютно-обменные операции на территории Республики Беларусь через банки в соответствии с требованиями нормативных правовых актов Национального банка.

7. Если иное не определено актами валютного законодательства Республики Беларусь, при совершении валютных операций между резидентом и нерезидентом по экспорту либо импорту изменение валюты обязательств допускается:

при изменении денежных обязательств резидента, выраженных в иностранной валюте, на денежные обязательства, выраженные в белорусских рублях;

при изменении денежных обязательств резидента, выраженных в белорусских рублях, на денежные обязательства, выраженные в иностранной валюте;

при изменении денежных обязательств нерезидента, выраженных в иностранной валюте, на денежные обязательства, выраженные в белорусских рублях;

при изменении денежных обязательств нерезидента, выраженных в белорусских рублях, на денежные обязательства, выраженные в иностранной валюте.

8. Если иное не определено актами валютного законодательства Республики Беларусь, при совершении валютных операций (кроме валютных операций по экспорту, импорту) между резидентом (кроме банка по банковской операции) и нерезидентом:

8.1. допускается изменение валюты обязательств:

при изменении денежных обязательств резидента, выраженных в иностранной валюте, на денежные обязательства, выраженные в белорусских рублях;

при изменении денежных обязательств нерезидента, выраженных в белорусских рублях, на денежные обязательства, выраженные в иностранной валюте;

8.2. не допускается изменение валюты обязательств:

денежных обязательств резидента, выраженных в белорусских рублях, на денежные обязательства, выраженные в иностранной валюте;

денежных обязательств нерезидента, выраженных в иностранной валюте, на денежные обязательства, выраженные в белорусских рублях.

9. Если иное не определено актами валютного законодательства Республики Беларусь, при совершении валютных операций, являющихся банковскими, между банком и нерезидентом изменение валюты обязательств допускается:

при изменении денежных обязательств банка, выраженных в иностранной валюте, на денежные обязательства, выраженные в белорусских рублях;

при изменении денежных обязательств банка, выраженных в белорусских рублях, на денежные обязательства, выраженные в иностранной валюте;

при изменении денежных обязательств нерезидента, выраженных в иностранной валюте, на денежные обязательства, выраженные в белорусских рублях;

при изменении денежных обязательств нерезидента, выраженных в белорусских рублях, на денежные обязательства, выраженные в иностранной валюте.

10. Если иное не определено актами валютного законодательства Республики Беларусь, при совершении валютных операций, являющихся банковскими, между банком и резидентом изменение валюты обязательств допускается:

при изменении денежных обязательств банка, выраженных в иностранной валюте, на денежные обязательства, выраженные в белорусских рублях;

при изменении денежных обязательств резидента, выраженных в иностранной валюте, на денежные обязательства, выраженные в белорусских рублях.

11. Если иное не определено актами валютного законодательства Республики Беларусь, при совершении валютных операций между резидентами (кроме банков по банковским операциям) допускается изменение денежных обязательств резидента, выраженных в иностранной валюте, на денежные обязательства, выраженные в белорусских рублях.

12. Если иное не определено актами валютного законодательства Республики Беларусь, изменение денежных обязательств резидента, выраженных в белорусских рублях, на денежные обязательства, выраженные в иностранной валюте, при совершении операций между резидентами (кроме банков по банковским операциям) допускается только в случаях, когда законодательством Республики Беларусь разрешено использование иностранной валюты между ними.

13. Если иное не определено актами валютного законодательства Республики Беларусь, при совершении банковских операций между банком и резидентом:

допускается изменение денежных обязательств резидента, выраженных в белорусских рублях, на денежные обязательства, выраженные в иностранной валюте;

не допускается изменение денежных обязательств банка, выраженных в белорусских рублях, на денежные обязательства, выраженные в иностранной валюте.

13¹. Если иное не определено актами валютного законодательства Республики Беларусь, при совершении валютных операций между

резидентами, между резидентами и нерезидентами допускается изменение денежных обязательств, выраженных в одной иностранной валюте, на денежные обязательства, выраженные в другой иностранной валюте.

13². Изменение валюты денежных обязательств в случаях, не разрешенных нормами пунктов 8, 12, 13 настоящих Правил, допускается на основании разрешения Национального банка.

14. Основанием для проведения валютных операций, для которых законодательством Республики Беларусь установлен разрешительный порядок проведения, является:

по валютным операциям, осуществляемым между субъектами валютных операций, между субъектом валютных операций и физическим лицом, а также между физическими лицами – разрешение Национального банка, полученное одной из сторон, участвующих в проводимой валютной операции;

по валютным операциям, являющимся банковскими и совершаемым с банком, – соответствующая лицензия Национального банка, выданная банку.

ГЛАВА 3

ОСУЩЕСТВЛЕНИЕ ТЕКУЩИХ ВАЛЮТНЫХ ОПЕРАЦИЙ И ВАЛЮТНЫХ ОПЕРАЦИЙ, СВЯЗАННЫХ С ДВИЖЕНИЕМ КАПИТАЛА

15. Текущие валютные операции осуществляются между резидентами и нерезидентами без ограничений.

Для проведения текущих валютных операций разрешений (лицензий) Национального банка не требуется, за исключением валютных операций, указанных в части третьей настоящего пункта.

Валютные операции, предусматривающие перевод субъектом валютных операций – резидентом (кроме банка) нерезиденту денежных средств по договорам дарения (в том числе в виде пожертвований), проводятся на основании разрешения Национального банка.

16. Физические лица-резиденты осуществляют валютные операции, связанные с движением капитала:

на основании разрешений Национального банка – валютные операции, указанные в статье 10 Закона Республики Беларусь «О валютном регулировании и валютном контроле»;

без разрешений Национального банка – иные валютные операции.

17. Субъекты валютных операций (кроме банков) осуществляют валютные операции, связанные с движением капитала:

на основании разрешений Национального банка – валютные операции, указанные в пункте 18 настоящих Правил;

без разрешений Национального банка – валютные операции, указанные в статье 10 Закона Республики Беларусь «О валютном регулировании и валютном контроле»;

в уведомительном порядке – валютные операции, указанные в пункте 20 настоящих Правил.

18. Субъекты валютных операций – резиденты (кроме банков) осуществляют на основании разрешений Национального банка на проведение валютных операций, связанных с движением капитала, валютные операции, предусматривающие:

18.1. приобретение акций при их распределении среди учредителей, а также доли в уставном фонде или пая в имуществе нерезидента;

18.2. приобретение у нерезидента ценных бумаг, выпущенных нерезидентами, за исключением приобретения акций при их распределении среди учредителей;

18.3. приобретение в собственность имущества, находящегося за пределами Республики Беларусь и относимого по законодательству Республики Беларусь к недвижимому имуществу;

18.4. исключен;

18.5. размещение денежных средств в банках-нерезидентах либо передача денежных средств нерезидентам (кроме банков-нерезидентов) на условиях доверительного управления;

18.6. предоставление займов;

18.7. расчеты по обязательствам, возникшим у субъекта валютных операций – резидента (кроме банка), являющегося поручителем, гарантом, перед нерезидентом на основании заключенного между ними договора поручительства, гарантии;

18.8. получение кредитов и (или) займов при наличии хотя бы одного из следующих условий:

процентная ставка за пользование кредитом и (или) займом превышает следующие уровни: при проведении операций в долларах США, евро – 14 процентов годовых; при проведении операций в иных иностранных валютах, белорусских рублях – увеличенный на 5 процентных пунктов размер ставки рефинансирования соответствующего центрального (национального) банка, действующей на дату получения кредита и (или) займа субъектом валютной операции – резидентом;

процентная ставка за пользование кредитом и (или) займом в случае просрочки возврата кредита и (или) займа (в сумме увеличения размера процентов в связи с просрочкой возврата кредита и (или) займа) и размер неустойки (штрафа, пени) в совокупности превышают 0,01 процента за каждый день просрочки (3,65 процента годовых). Для расчета данного уровня в случае, если в договоре размер неустойки (штрафа, пени)

выражен фиксированной суммой, осуществляется ее пересчет в процентное выражение;

в договоре между субъектом валютных операций – резидентом (кроме банка) и нерезидентом (кроме банка-нерезидента) наряду с процентной ставкой за пользование кредитом и (или) займом установлена обязанность осуществлять иные дополнительные платежи (кроме платежей за пользование кредитом и (или) займом в случае просрочки возврата кредита и (или) займа (в сумме увеличения размера процентов в связи с просрочкой возврата кредита и (или) займа), а также платежей по уплате неустойки (штрафа, пени));

сумма кредита и (или) займа направляется на оплату денежных обязательств резидента (кредитополучателя, заемщика), минуя его счет в банке;

исполнение обязательств по возврату кредита и (или) займа осуществляется не со счета кредитополучателя, заемщика;

кредитодатель или заимодавец зарегистрирован в государстве (на территории), в котором действует льготный налоговый режим и (или) не предусматриваются раскрытие и предоставление информации о финансовых операциях (оффшорные зоны);

18.9. исключен;

18.10. исключен;

18.11. расчеты по обязательствам, возникшим у субъекта валютных операций – резидента (кроме банка) перед нерезидентом на основании заключенного между ними договора перевода долга или уступки требования.

19. Исключен.

20. Субъекты валютных операций – резиденты (кроме банков) в уведомительном порядке осуществляют валютные операции, связанные с движением капитала, не указанные в пунктах 18–19 настоящих Правил, а также не указанные в статье 10 Закона Республики Беларусь «О валютном регулировании и валютном контроле».

Порядок представления уведомлений по валютным операциям, связанным с движением капитала, устанавливается нормативными правовыми актами Национального банка.

21. Банки осуществляют валютные операции, связанные с движением капитала:

на основании лицензий, выдаваемых Национальным банком, – валютные операции, являющиеся банковскими;

на основании разрешений Национального банка – валютные операции, указанные в пункте 22 настоящих Правил;

без разрешений Национального банка – валютные операции, указанные в статье 10 Закона Республики Беларусь «О валютном регулировании и валютном контроле»;

в уведомительном порядке – иные валютные операции.

22. Банки на основании разрешения Национального банка осуществляют следующие валютные операции, связанные с движением капитала:

22.1. приобретение акций при их распределении среди учредителей, а также доли в уставном фонде или пая в имуществе нерезидентов;

22.2. переводы в пользу нерезидентов по обязательствам о приобретении резидентом в собственность имущества, находящегося за пределами Республики Беларусь и относимого по законодательству Республики Беларусь к недвижимому имуществу.

ГЛАВА 4

ВАЛЮТНЫЕ ОПЕРАЦИИ МЕЖДУ СУБЪЕКТАМИ ВАЛЮТНЫХ ОПЕРАЦИЙ – РЕЗИДЕНТАМИ И СУБЪЕКТАМИ ВАЛЮТНЫХ ОПЕРАЦИЙ – НЕРЕЗИДЕНТАМИ

23. При проведении валютных операций между субъектом валютных операций – резидентом и субъектом валютных операций – нерезидентом разрешается использование белорусских рублей:

в безналичном порядке – при проведении всех валютных операций;

в наличной форме – в соответствии с законодательством Республики Беларусь.

24. Если иное не предусмотрено международными договорами Республики Беларусь, денежные обязательства по валютным операциям между субъектом валютных операций – резидентом и между субъектом валютных операций – нерезидентом могут быть выражены и исполнены в иностранной валюте, официальный курс белорусского рубля к которой установлен Национальным банком.

ГЛАВА 5

ИСПОЛЬЗОВАНИЕ ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЫ, ЦЕННЫХ БУМАГ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ И ПЛАТЕЖНЫХ ДОКУМЕНТОВ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ ПРИ ПРОВЕДЕНИИ ВАЛЮТНЫХ ОПЕРАЦИЙ МЕЖДУ СУБЪЕКТАМИ ВАЛЮТНЫХ ОПЕРАЦИЙ – РЕЗИДЕНТАМИ

25. При проведении валютных операций использование иностранной валюты, ценных бумаг в иностранной валюте и (или) платежных документов в иностранной валюте между субъектами валютных операций – резидентами разрешается в следующих случаях:

25.1. при расчетах с транспортными и (или) экспедиторскими организациями за перевозку и (или) экспедирование грузов за пределы и из-за пределов Республики Беларусь, за пределами Республики Беларусь, при транзите через территорию Республики Беларусь;

25.1¹. исключен;

25.2. при проведении валютных операций между банками;

25.3. при расчетах, осуществляемых между субъектами валютных операций – резидентами по договору комиссии, по условиям которого комиссионер осуществляет экспорт за иностранную валюту;

25.4. при расчетах, осуществляемых между субъектами валютных операций – резидентами в рамках договоров о погашении задолженности по иностранным кредитам, полученным под гарантию Правительства Республики Беларусь;

25.5. при проведении между банком и субъектом валютных операций – резидентом валютных операций:

являющихся банковскими операциями;

связанных с исполнением банком функций страхового агента страховой организации – резидента;

с облигациями, эмитированными резидентами, номинальная стоимость которых выражена в иностранной валюте;

25.6. при расчетах с участием субъекта валютных операций – резидента свободной экономической зоны Республики Беларусь (кроме расчетов по валютным операциям, связанным с предоставлением и получением займов);

25.7. при расчетах за оказываемую за пределами Республики Беларусь коллегиями адвокатов юридическую помощь субъектам валютных операций – резидентам, а также при возмещении расходов, связанных с ее оказанием, и выплате денежных сумм в иностранной валюте, причитающихся соответствующим субъектам валютных операций – резидентам и поступающих на счета указанных коллегий адвокатов;

25.7¹. при приеме патентным поверенным иностранной валюты для уплаты патентных пошлин;

25.8. исключен;

25.9. при расчетах, осуществляемых между субъектом валютных операций – резидентом и страховой организацией, по уплате страховых взносов и выплате страхового возмещения (обеспечения) по договорам страхования, а также при расчетах по договорам перестрахования и сострахования;

25.9¹. при расчетах, осуществляемых между субъектами валютных операций – резидентами со страховыми брокерами при реализации последними страховых услуг, а также при расчетах, осуществляемых между страховыми брокерами и страховыми организациями в ходе

выполнения этими страховыми брокерами посреднических функций по реализации страховых услуг;

25.10. при внесении должником причитающихся от него по договору иностранной валюты, ценных бумаг в иностранной валюте в депозит нотариуса или депозит суда в случаях, установленных законодательством, а также при выплате иностранной валюты, передаче ценных бумаг в иностранной валюте из названного депозита кредитору, если использование иностранной валюты, ценных бумаг в иностранной валюте в отношениях между должником и кредитором предусмотрено законодательством;

25.11. при возврате иностранной валюты, ценных бумаг в иностранной валюте и (или) платежных документов в иностранной валюте:

в случаях изменения или расторжения договоров, заключенных в соответствии с законодательством Республики Беларусь;

ошибочно и (или) излишне перечисленных (переданных);

по сделкам, являющимся недействительными в соответствии с законодательством;

25.12. при внесении налогов, сборов (пошлин) и обязательных платежей в бюджет (республиканский, местный), государственные целевые бюджетные и внебюджетные фонды в случае, если возможность уплаты их в иностранной валюте предусмотрена законодательными актами;

25.12¹. при осуществлении платежей между Министерством финансов Республики Беларусь и Фондом социальной защиты населения Министерства труда и социальной защиты Республики Беларусь;

25.13. при расчетах, осуществляемых на основании разрешений (лицензий) Национального банка;

25.14. в иных случаях, установленных актами валютного законодательства.

26. В случаях, когда в отношениях между субъектами валютных операций – резидентами разрешено использование иностранной валюты, ценных бумаг в иностранной валюте, они могут использоваться при уплате неустойки (штрафов, пени) либо возмещении убытков, если это предусмотрено документами, являющимися основанием для проведения расчетов.

27. Если иное не установлено актами валютного законодательства, вид иностранной валюты для расчетов, а также вид иностранной валюты, в которой выражены ценные бумаги, определяются по договоренности сторон.

ГЛАВА 6

ВАЛЮТНЫЕ ОПЕРАЦИИ С УЧАСТИЕМ ФИЗИЧЕСКИХ ЛИЦ

28. Использование белорусских рублей при проведении всех валютных операций разрешается:

28.1. на территории Республики Беларусь в отношениях между физическим лицом – резидентом и физическим лицом – нерезидентом, между физическими лицами – нерезидентами, между субъектом валютных операций и физическим лицом;

28.2. за пределами Республики Беларусь в отношениях между физическим лицом – резидентом и физическим лицом – нерезидентом, между субъектом валютных операций и физическим лицом.

29. Использование иностранной валюты, ценных бумаг и (или) платежных документов в иностранной валюте при проведении валютных операций на территории Республики Беларусь разрешается:

29.1. в отношениях между физическими лицами – резидентами – при проведении валютных операций, установленных Законом Республики Беларусь «О валютном регулировании и валютном контроле», а также в иных случаях, установленных актами валютного законодательства;

29.2. в отношениях между физическим лицом – резидентом и физическим лицом – нерезидентом, а также между физическими лицами – нерезидентами – по валютным операциям, предусматривающим дарение (в том числе в виде пожертвований), отмену дарения, предоставление займов, возврат займов и процентов за пользование ими, передачу на хранение и их возврат, а также в иных случаях, установленных актами валютного законодательства;

29.3. в отношениях между субъектом валютных операций и физическим лицом – по валютным операциям, указанным в пункте 31 настоящих Правил.

30. Использование иностранной валюты, ценных бумаг и (или) платежных документов в иностранной валюте за пределами Республики Беларусь в отношениях между физическими лицами – резидентами, между физическим лицом – резидентом и физическим лицом – нерезидентом, между физическими лицами – резидентами и субъектами валютных операций, между физическими лицами – нерезидентами и субъектами валютных операций – резидентами разрешается при проведении всех валютных операций.

31. Использование иностранной валюты, ценных бумаг и (или) платежных документов в иностранной валюте в отношениях между субъектом валютных операций и физическим лицом на территории Республики Беларусь разрешается в следующих случаях:

31.1. при проведении расчетов на основании разрешения Национального банка на осуществление субъектом валютных операций за иностранную валюту:

реализации товаров в розницу и (или) оказания услуг на автомобильных дорогах с нумерацией «М», «М/Е» и на пограничных переходах;

страховой деятельности;

туристической деятельности;

реализации топлива, нефтепродуктов, сжиженного газа;

31.2. при осуществлении розничной торговли на борту воздушных судов белорусских авиакомпаний, осуществляющих рейсы за пределы и из-за пределов Республики Беларусь;

31.3. при взимании платы за постельные принадлежности, просмотр видеофильмов, пользование мобильной связью, излишнюю ручную кладь, штрафа за безбилетный проезд, взимании тарифа за проезд и доплаты за перевод пассажиров в вагоны высшей категории, за торговое обслуживание в вагонах-ресторанах, осуществление проводниками розничной торговли товарами в поездах Белорусской железной дороги, следующих за пределы и из-за пределов Республики Беларусь;

31.4. при осуществлении между субъектом валютных операций и физическим лицом валютных операций по предоставлению займов, возврату займов, процентов за пользование ими (за исключением валютных операций, проводимых между субъектом валютных операций – резидентом и физическим лицом – резидентом);

31.5. при проведении между банком и физическим лицом валютных операций:

являющихся банковскими операциями;

связанных с исполнением банком функций страхового агента страховой организации – резидента;

с облигациями, эмитированными резидентами, номинальная стоимость которых выражена в иностранной валюте;

31.6. при проведении валютных операций между субъектом валютных операций – нерезидентом и физическим лицом – нерезидентом;

31.7. при расчетах за оказываемую за пределами Республики Беларусь коллегиями адвокатов юридическую помощь физическим лицам, а также при возмещении расходов, связанных с ее оказанием, и выплате денежных сумм в иностранной валюте, причитающихся соответствующим физическим лицам и поступающих на счета указанных коллегий адвокатов;

31.7¹. при приеме патентным поверенным (резидентом) иностранной валюты для уплаты патентных пошлин;

31.8. при дарении, пожертвовании, в случае отмены дарения (за исключением валютных операций, проводимых между субъектом валютных операций – резидентом и физическим лицом – резидентом);

31.8¹. при расчетах между субъектом валютных операций – резидентом и физическим лицом по государственным ценным бумагам, номинальная стоимость которых выражена в иностранной валюте;

31.9. при продаже физическим лицам – нерезидентам акций юридических лиц – резидентов;

31.10. при внесении физическим лицом вкладов в уставные фонды юридических лиц – резидентов (включая акционерные общества), а также в случае возврата данных средств при выходе или исключении этого физического лица из состава участников;

31.11. при возврате иностранной валюты, ценных бумаг в иностранной валюте в случаях изменения или расторжения договоров, ошибочно и (или) излишне перечисленных (переданных), по сделкам, являющимся недействительными в соответствии с законодательством;

31.12. при внесении налогов, сборов (пошлин) и обязательных платежей в бюджет (республиканский, местный), государственные целевые бюджетные и внебюджетные фонды в случае, если возможность уплаты их в иностранной валюте предусмотрена законодательными актами;

31.13. при взимании органами Министерства иностранных дел Республики Беларусь (включая пункты пропуска на государственной границе) консульских и иных сборов;

31.14. при приеме субъектом валютных операций от физических лиц иностранной валюты для оплаты дипломатическим и иным официальным представительствам иностранных государств консульских и иных сборов по оформлению документов данных физических лиц;

31.15. при приеме иностранной валюты дипломатическими и иными официальными представительствами иностранных государств;

31.16. при внесении физическим лицом – должником причитающихся с него по договору иностранной валюты, ценных бумаг в иностранной валюте в депозит нотариуса или депозит суда в случаях, установленных законодательством, если использование иностранной валюты, ценных бумаг в иностранной валюте в отношениях между физическим лицом – должником и кредитором предусмотрено законодательством, а также выплата с депозита нотариуса или депозита суда лицу, в адрес которого ранее поступили вышеназванные средства;

31.17. при передаче оставшегося после удовлетворения требований кредиторов имущества ликвидируемого юридического лица физическим лицам – нерезидентам (учредителям, участникам), имеющим вещные права на это имущество или обязательственные права в отношении этого

юридического лица, если иное не предусмотрено законодательством или учредительными документами юридического лица;

31.18. при выплате физическим лицам причитающихся им и иным лицам денежных средств, поступивших от нерезидентов по операциям неторгового характера;

31.19. при выплате субъектами валютных операций физическим лицам денежных средств для оплаты командировочных расходов работников за рубежом, а также иных расходов, произведенных ими в иностранной валюте, если возможность выплаты в иностранной валюте предусмотрена законодательством Республики Беларусь;

31.20. при совершении операций неторгового характера между субъектами валютных операций – нерезидентами и физическими лицами – резидентами, между субъектами валютных операций – резидентами и физическими лицами – нерезидентами;

31.21. в иных случаях на основании разрешения Национального банка;

31.22. в иных случаях, установленных актами валютного законодательства.

32. В случаях, указанных в подпунктах 31.1–31.22 пункта 31 настоящих Правил, субъекты валютных операций вправе выдавать сдачу на сумму, меньшую 10-кратной суммы минимального номинала банкноты соответствующей иностранной валюты, в белорусских рублях по официальному курсу белорусского рубля к иностранным валютам, установленному Национальным банком на день совершения валютной операции.

32¹. Если иное не предусмотрено международными договорами Республики Беларусь, исполнение денежных обязательств по валютным операциям с участием физических лиц, указанным в пунктах 29–31 настоящих Правил, может осуществляться в любой иностранной валюте, официальный курс белорусского рубля к которой установлен Национальным банком.

ГЛАВА 7

ОПЕРАЦИИ ПО СЧЕТАМ ФИЗИЧЕСКИХ ЛИЦ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ В БАНКАХ

33. Физическое лицо – резидент открывает в банке в иностранной валюте:

текущие (расчетные) счета;

карт-счета;

вкладные (депозитные) счета;

иные счета, установленные законодательством Республики Беларусь.

34. Если законодательством Республики Беларусь не установлено иное, физические лица – нерезиденты открывают в банках счета в иностранной валюте и белорусских рублях и проводят по ним операции в порядке, установленном для физических лиц – резидентов.

35. По текущему (расчетному) счету, карт-счету, вкладному (депозитному) счету физического лица в иностранной валюте совершаются следующие операции:

внесение, снятие иностранной валюты в порядке, установленном законодательством Республики Беларусь;

осуществление перечислений по своим счетам в иностранной валюте;

осуществление переводов физическим лицам за пределы и из-за пределов Республики Беларусь, не связанных с расчетами по валютным операциям;

осуществление расчетов по валютным операциям физического лица с резидентами либо нерезидентами в случаях, когда актами валютного законодательства разрешается использование иностранной валюты между ними.

35¹. Исключен.

36. Иностранная валюта, находящаяся на счетах и во вкладах (депозитах) физических лиц, выдается по их требованию в пределах остатка средств на счете в порядке, предусмотренном соответствующим договором с банком, или на иных основаниях, установленных законодательством.

ГЛАВА 8

ОТКРЫТИЕ СЧЕТОВ РЕЗИДЕНТОВ В БАНКАХ-НЕРЕЗИДЕНТАХ

37. Физические лица – резиденты открывают счета в иностранной валюте и в белорусских рублях в банках-нерезидентах (за исключением счетов по учету кредитных операций) на основании разрешения Национального банка.

Физические лица – резиденты открывают счета по учету кредитных операций в иностранной валюте и в белорусских рублях в банках-нерезидентах без разрешения Национального банка.

38. Не требуется получения разрешения Национального банка на открытие счетов в банках-нерезидентах физическими лицами – резидентами в период их проживания (нахождения) за пределами Республики Беларусь.

Под периодом проживания физического лица за пределами Республики Беларусь понимается период времени, в течение которого физическое лицо – резидент проживает (находится) за границей и имеет вид на жительство, визу, разрешение на временное пребывание в стране

либо иной документ, подтверждающий факт нахождения за пределами Республики Беларусь на законных основаниях.

По окончании срока проживания (нахождения), указанного в документе, разрешающем пребывание за границей, физическое лицо обязано закрыть счет и перевести остаток средств по счету в Республику Беларусь, либо ввезти с соблюдением таможенных правил все полученные за границей валютные ценности в Республику Беларусь, либо получить разрешение Национального банка на открытие счета в банке-нерезиденте.

Физическое лицо – резидент может не закрывать счет в банке-нерезиденте в случае, если в течение срока, указанного в документе, разрешающем его проживание (нахождение) за границей, оно приезжает в Республику Беларусь, а затем возвращается в страну временного проживания (нахождения).

39. Субъекты валютных операций – резиденты (кроме банков) открывают счета в иностранной валюте и в белорусских рублях в банках-нерезидентах:

- без разрешения Национального банка;
- в уведомительном порядке;
- на основании разрешения Национального банка.

40. Субъекты валютных операций – резиденты (за исключением банков) без разрешения Национального банка открывают в банках-нерезидентах счета по учету кредитных операций и счета дипломатических и других официальных представительств Республики Беларусь, консульских учреждений Республики Беларусь.

Субъекты валютных операций – резиденты (за исключением банков и бюджетных учреждений) в уведомительном порядке открывают счета своих представительств в банках государств – участников ЕврАзЭС* в национальной валюте того государства – участника ЕврАзЭС, на территории которого открывается счет представительства (далее по тексту настоящей главы – счет представительства). Порядок представления уведомлений устанавливается нормативными правовыми актами Национального банка.

*Международная организация «Евразийское экономическое сообщество», в состав которой входят Республика Беларусь, Республика Казахстан, Кыргызская Республика, Российская Федерация, Таджикистан.

Субъекты валютных операций – резиденты (за исключением банков) на основании разрешения Национального банка открывают в банках-нерезидентах иные счета, за исключением счетов, открываемых без разрешения Национального банка и в уведомительном порядке.

40¹. Субъекты валютных операций – резиденты (за исключением банков и бюджетных учреждений) по счету представительства осуществляют следующие операции:

зачисление на счет представительства денежных средств, перечисляемых с открытого в банке Республики Беларусь счета субъекта валютных операций – резидента либо со счета, открытого в банке-нерезиденте на основании разрешения Национального банка, в соответствии со сметой затрат на содержание представительства;

перечисление денежных средств со счета представительства для проведения операций по содержанию представительства и выполнению функций, непосредственно связанных с его деятельностью, в том числе для оплаты государству – участнику ЕврАзЭС, на территории которого находится представительство, налогов, пошлин, сборов и иных обязательных платежей, а также услуг банка-нерезидента, в котором открыт счет представительства.

Счет представительства не может быть использован для проведения операций по осуществлению предпринимательской, инвестиционной деятельности, а также операций по приобретению прав на недвижимое имущество, за исключением прав, возникающих из договора аренды имущества для целей деятельности представительства.

Осуществление операций по счету представительства, не указанных в настоящем пункте, не допускается.

В случае закрытия счета представительства субъект валютных операций – резидент (кроме банков и бюджетных учреждений) обязан в течение 5 банковских дней со дня закрытия счета перевести остаток денежных средств на счет в банк.

41. Банки открывают счета в иностранной валюте и в белорусских рублях в банках-нерезидентах для содержания представительства, филиала, санатория, иного оздоровительного учреждения либо иного структурного подразделения банка на территории иностранного государства на основании разрешения Национального банка.

Не требуется получения разрешения Национального банка на открытие банками в банках-нерезидентах иных счетов, используемых в банковской практике (за исключением счетов для содержания представительства, филиала, санатория, оздоровительного учреждения либо иного структурного подразделения банка на территории иностранного государства).

41¹. Физические лица – резиденты и субъекты валютных операций – резиденты осуществляют операции по счету, открытому в банке-нерезиденте на основании разрешения Национального банка, в соответствии с режимом счета, определенным в разрешении Национального банка.

Сумма иностранной валюты на счете физического лица – резидента и субъекта валютных операций – резидента, открытом в банке-нерезиденте на основании разрешения Национального банка, превышающая размер, установленный разрешением Национального банка, подлежит переводу в Республику Беларусь в установленные разрешением сроки.

ГЛАВА 9

ОПЕРАЦИИ ПО СЧЕТАМ СУБЪЕКТОВ ВАЛЮТНЫХ ОПЕРАЦИЙ – НЕРЕЗИДЕНТОВ В БАНКАХ

42. Субъект валютных операций – нерезидент (кроме банка-нерезидента) вправе открывать в банке в иностранной валюте: текущий (расчетный) счет; карт-счета; вкладные (депозитные) счета; иные счета, установленные законодательством Республики Беларусь.

43. Текущий (расчетный) счет в иностранной валюте открывается субъектом валютных операций – нерезидентом (кроме банка-нерезидента) непосредственно либо его представительством (филиалом).

44. Операции по текущему (расчетному) счету в иностранной валюте субъекта валютных операций – нерезидента осуществляются без ограничений по видам операций (в том числе по валютно-обменным операциям, связанным с покупкой-продажей иностранной валюты в порядке, установленном Национальным банком).

45. Операции по счетам в иностранной валюте субъекты валютных операций – нерезиденты (кроме банков-нерезидентов, дипломатических и иных официальных представительств, консульских учреждений иностранных государств, а также представительств международных организаций) проводят в безналичном порядке, за исключением внесения (снятия) наличной иностранной валюты в случаях, установленных законодательством Республики Беларусь.

46. Дипломатические и иные официальные представительства, консульские учреждения иностранных государств, а также представительства международных организаций вправе осуществлять операции по текущим (расчетным) счетам в иностранной валюте как в наличном, так и в безналичном порядке.

47. Внесение (снятие) наличной иностранной валюты на текущий (расчетный) счет (с текущего (расчетного) счета) субъекта валютных операций – нерезидента осуществляется в порядке, установленном законодательством Республики Беларусь.

48. Субъект валютных операций – нерезидент (кроме банка-нерезидента) открывает в банке в белорусских рублях:

текущий (расчетный) счет типа «Т»;

счет типа «С»;

вкладной (депозитный) счет;

иные счета, установленные законодательством Республики Беларусь.

Открытие субъекту валютных операций – нерезиденту счета типа «С» банки осуществляют самостоятельно с учетом требований законодательства Республики Беларусь и на основании локальных нормативных правовых актов.

49. Текущий (расчетный) счет типа «Т» субъект валютных операций – нерезидент открывает только на имя своего представительства (филиала).

50. Операции по текущему (расчетному) счету типа «Т» субъект валютных операций – нерезидент осуществляет без ограничений по видам операций (в том числе по валютно-обменным операциям, связанным с покупкой-продажей иностранной валюты в порядке, установленном Национальным банком, а также по операциям, связанным с покупкой-продажей ценных бумаг).

51. Операции по текущим (расчетным) счетам типа «Т», счетам типа «С» субъекты валютных операций – нерезиденты (кроме банков-нерезидентов) производят в безналичном порядке, за исключением случаев, указанных в пункте 52 настоящих Правил.

51¹. Инвестирование субъектами валютных операций – нерезидентами белорусских рублей в ценные бумаги, выпущенные субъектами валютных операций – резидентами, может осуществляться как со счетов типа «Т», так и со счетов типа «С».

На счет типа «С» субъекта валютных операций – нерезидента могут быть зачислены белорусские рубли, поступающие:

по валютно-обменной операции на внутреннем валютном рынке;

в результате погашения (реализации) ценных бумаг;

в виде дохода по ценным бумагам;

со счета типа «С» этого же субъекта валютных операций – нерезидента;

в качестве процентов, уплачиваемых банком за использование временно свободных денежных средств, находящихся на счете типа «С»;

в иных случаях при наличии разрешения Национального банка.

Белорусские рубли со счета типа «С» субъекта валютных операций – нерезидента могут быть использованы:

на приобретение ценных бумаг;

для оплаты расходов, связанных с заключением и (или) исполнением сделок с ценными бумагами, в том числе для оплаты вознаграждения профессиональному участнику рынка ценных бумаг, а также для оплаты банку вознаграждения за услуги и для возмещения его расходов по ведению данного счета;

для оплаты услуг депозитария;
для перевода на счет этого же субъекта валютных операций – нерезидента;
для уплаты налогов (сборов, иных обязательных платежей), связанных с приобретением, отчуждением ценных бумаг, а также получением доходов по ним;
для совершения валютно-обменных операций на внутреннем валютном рынке;
в иных случаях при наличии разрешения Национального банка.

52. Внесение (снятие) наличных белорусских рублей на текущий (расчетный) счет типа «Т» (с текущего (расчетного) счета типа «Т») субъекта валютных операций – нерезидента осуществляется в случаях и порядке, установленных законодательством Республики Беларусь.

Внесение (снятие) наличных белорусских рублей на счет (со счета) типа «С» субъекта валютных операций – нерезидента запрещается.

53. Банки-нерезиденты (кроме их представительств) вправе открывать в банках в белорусских рублях и иностранной валюте:

корреспондентские счета;

иные счета, установленные законодательством Республики Беларусь.

Представительства банков-нерезидентов с местом нахождения в Республике Беларусь открывают счета в белорусских рублях и иностранной валюте в порядке, установленном для субъектов валютных операций – нерезидентов.

54. Внесение наличной иностранной валюты (наличных белорусских рублей) на корреспондентский счет в иностранной валюте (в белорусских рублях) банка-нерезидента и снятие наличной иностранной валюты (наличных белорусских рублей) с корреспондентского счета в иностранной валюте (в белорусских рублях) банка-нерезидента без разрешения Национального банка запрещается.

55. Банки-нерезиденты вправе осуществлять покупку иностранной валюты с оплатой в белорусских рублях со своих счетов в порядке, установленном Национальным банком.