Документ предоставлен [КонсультантПлюс](http://www.consultant.ru)

Зарегистрировано в Национальном реестре правовых актов

Республики Беларусь 13 мая 2004 г. N 8/10973

ПОСТАНОВЛЕНИЕ ПРАВЛЕНИЯ НАЦИОНАЛЬНОГО БАНКА

РЕСПУБЛИКИ БЕЛАРУСЬ

30 апреля 2004 г. N 72

ОБ УТВЕРЖДЕНИИ ПРАВИЛ ПРОВЕДЕНИЯ ВАЛЮТНЫХ ОПЕРАЦИЙ

(в ред. постановлений Правления Нацбанка от 27.12.2004 N 190,

от 17.01.2007 N 2, от 20.06.2007 N 127, от 17.12.2007 N 221,

от 04.06.2008 N 69, от 31.12.2008 N 211, от 07.04.2009 N 42,

от 25.08.2009 N 138, от 11.11.2009 N 183, от 24.05.2010 N 169,

от 26.08.2015 N 515)

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:

(в ред. постановлений Правления Нацбанка от 17.01.2007 N 2, от 20.06.2007 N 127)

1. Утвердить прилагаемые [Правила](#P92) 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](#P386), установленном для текущих (расчетных) счетов типа "Т".

2-1. Исключен.

(п. 2-1 исключен. - Постановление Правления Нацбанка от 26.08.2015 N 515)

3. Исключен.

(п. 3 исключен. - Постановление Правления Нацбанка от 20.06.2007 N 127)

4. Признать утратившими силу нормативные правовые акты Национального банка Республики Беларусь (их структурные элементы) по [перечню](#P49) согласно приложению к настоящему постановлению.

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

|  |  |
| --- | --- |
| Председатель Правления | П.П.Прокопович |

СОГЛАСОВАНО СОГЛАСОВАНО

Заместитель Заместитель

Премьер-министра Председателя Комитета

Республики Беларусь государственного контроля

 А.В.Кобяков Республики Беларусь

30.04.2004 А.С.Саликов

 30.04.2004

Приложение

к постановлению Правления

Национального банка

Республики Беларусь

30.04.2004 N 72

ПЕРЕЧЕНЬ

УТРАТИВШИХ СИЛУ НОРМАТИВНЫХ ПРАВОВЫХ АКТОВ НАЦИОНАЛЬНОГО

БАНКА РЕСПУБЛИКИ БЕЛАРУСЬ (ИХ СТРУКТУРНЫХ ЭЛЕМЕНТОВ)

(в ред. постановления Правления Нацбанка от 31.12.2008 N 211)

1. Положение о порядке выдачи страховым организациям разрешений на проведение операций по страхованию субъектов хозяйствования в иностранной валюте от 3 августа 1995 г. N 571, утвержденное Правлением Национального банка Республики Беларусь 5 июня 1995 г., протокол N 13 (Бюллетень нормативно-правовой информации, 1995 г., N 10).

2. Положение о порядке проведения валютных операций на территории Республики Беларусь, утвержденное Правлением Национального банка Республики Беларусь 25 июня 1996 г., протокол N 11 (Бюллетень нормативно-правовой информации, 1996 г., N 11).

3. Дополнение 1 к Положению Национального банка Республики Беларусь о порядке проведения валютных операций на территории Республики Беларусь от 1 августа 1996 г. N 768 (протокол от 25 июня 1996 г. N 11, регистрационный N 1585/12 от 18 сентября 1996 г.) (Бюллетень нормативно-правовой информации, 1997 г., N 8).

4. Положение о порядке осуществления розничной торговли и оказания услуг гражданам за иностранную валюту на территории Республики Беларусь от 6 января 1998 г. N 3, утвержденное Правлением Национального банка Республики Беларусь 23 декабря 1997 г., протокол N 28.5 (Бюллетень нормативно-правовой информации, 1998 г., N 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. N 10.3 (Бюллетень нормативно-правовой информации, 1998 г., N 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. N 3, утвержденное Правлением Национального банка Республики Беларусь 28 мая 1998 г. (протокол N 11.5) (Бюллетень нормативно-правовой информации, 1998 г., N 13).

7. Дополнение 2 к Положению Национального банка Республики Беларусь о порядке проведения валютных операций на территории Республики Беларусь от 1 августа 1996 г. N 768, утвержденное Правлением Национального банка Республики Беларусь 3 августа 1998 г., протокол N 13.7 (Бюллетень нормативно-правовой информации, 1998 г., N 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. N 3, утвержденное Правлением Национального банка Республики Беларусь 12 октября 1998 г. (протокол N 17.1) (Бюллетень нормативно-правовой информации, 1998 г., N 22).

9. Постановление Правления Национального банка Республики Беларусь (протокол N 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. N 3" (Национальный реестр правовых актов Республики Беларусь, 1999 г., N 29, 8/172).

10. Постановление Правления Национального банка Республики Беларусь от 24 июня 1999 г. N 9.6 "Об утверждении дополнения 3 к Положению о порядке проведения валютных операций на территории Республики Беларусь от 1 августа 1996 г. N 768" (Национальный реестр правовых актов Республики Беларусь, 1999 г., N 55, 8/549).

11. Утратил силу.

(п. 11 утратил силу. - Постановление Правления Нацбанка от 31.12.2008 N 211)

12. Постановление Правления Национального банка Республики Беларусь от 24 февраля 2000 г. N 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 N 10.3)" (Национальный реестр правовых актов Республики Беларусь, 2000 г., N 36, 8/3078).

13. Постановление Правления Национального банка Республики Беларусь от 30 марта 2000 г. N 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 N 11)" (Национальный реестр правовых актов Республики Беларусь, 2000 г., N 43, 8/3377).

14. Постановление Правления Национального банка Республики Беларусь от 18 мая 2000 г. N 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 N 11" (Национальный реестр правовых актов Республики Беларусь, 2000 г., N 55, 8/3548).

15. Постановление Правления Национального банка Республики Беларусь от 13 июня 2000 г. N 13.3г "О функциях банков как агентов валютного контроля" (Национальный реестр правовых актов Республики Беларусь, 2000 г., N 61, 8/3622).

16. Постановление Совета директоров Национального банка Республики Беларусь от 19 сентября 2000 г. N 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 N 11)" (Национальный реестр правовых актов Республики Беларусь, 2000 г., N 99, 8/4227).

17. Постановление Правления Национального банка Республики Беларусь от 28 сентября 2000 г. N 24.14 "О лицензировании отдельных видов деятельности" (Национальный реестр правовых актов Республики Беларусь, 2000 г., N 105, 8/4287).

18. Постановление Правления Национального банка Республики Беларусь от 13 ноября 2000 г. N 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 N 28.5)" (Национальный реестр правовых актов Республики Беларусь, 2000 г., N 119, 8/4471).

19. Постановление Правления Национального банка Республики Беларусь от 28 апреля 2001 г. N 100 "Об утверждении Правил проведения валютных операций, связанных с движением капитала" (Национальный реестр правовых актов Республики Беларусь, 2001 г., N 54, 8/6138).

20. Постановление Правления Национального банка Республики Беларусь от 28 апреля 2001 г. N 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 N 11" (Национальный реестр правовых актов Республики Беларусь, 2001 г., N 54, 8/6139).

21. Постановление Правления Национального банка Республики Беларусь от 28 июня 2001 г. N 166 "О покупке иностранной валюты нерезидентами на внутреннем валютном рынке Республики Беларусь" (Национальный реестр правовых актов Республики Беларусь, 2001 г., N 76, 8/6406).

22. Постановление Правления Национального банка Республики Беларусь от 28 июня 2001 г. N 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., N 73, 8/6399).

23. Постановление Правления Национального банка Республики Беларусь от 7 декабря 2001 г. N 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 N 28.5)" (Национальный реестр правовых актов Республики Беларусь, 2001 г., N 118, 8/7526).

24. Постановление Правления Национального банка Республики Беларусь от 25 сентября 2002 г. N 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 N 11" (Национальный реестр правовых актов Республики Беларусь, 2002 г., N 118, 8/8661).

25. Постановление Правления Национального банка Республики Беларусь от 24 декабря 2002 г. N 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 N 28.5)" (Национальный реестр правовых актов Республики Беларусь, 2003 г., N 9, 8/8951).

26. Постановление Правления Национального банка Республики Беларусь от 15 октября 2003 г. N 178 "О внесении дополнений в Положение о порядке проведения валютных операций на территории Республики Беларусь" (Национальный реестр правовых актов Республики Беларусь, 2003 г., N 123, 8/10139).

 УТВЕРЖДЕНО

 Постановление Правления

 Национального банка

 Республики Беларусь

 30.04.2004 N 72

ПРАВИЛА

ПРОВЕДЕНИЯ ВАЛЮТНЫХ ОПЕРАЦИЙ

(в ред. постановлений Правления Нацбанка от 27.12.2004 N 190,

от 17.01.2007 N 2,от 17.12.2007 N 221, от 04.06.2008 N 69,

от 25.08.2009 N 138, от 11.11.2009 N 183, от 24.05.2010 N 169,

от 26.08.2015 N 515)

Преамбула исключена. - Постановление Правления Нацбанка от 26.08.2015 N 515.

**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., N 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, а также Национальный банк Республики Беларусь (далее - Национальный банк), в том числе его структурные подразделения;

(в ред. постановления Правления Нацбанка от 26.08.2015 N 515)

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.

(абзац введен постановлением Правления Нацбанка от 17.12.2007 N 221)

(часть вторая п. 2 введена постановлением Правления Нацбанка от 27.12.2004 N 190)

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

(часть третья п. 2 введена постановлением Правления Нацбанка от 27.12.2004 N 190)

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.

(часть четвертая п. 2 введена постановлением Правления Нацбанка от 27.12.2004 N 190)

2-1. Исключен.

(п. 2-1 Исключен. - Постановление Правления Нацбанка от 26.08.2015 N 515)

**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, нотариусы, осуществляющие нотариальную деятельность в нотариальных бюро, адвокаты, осуществляющие адвокатскую деятельность индивидуально, - 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.

(в ред. постановления Правления Нацбанка от 26.08.2015 N 515)

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.

13-1. 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.

(п. 13-1 введен постановлением Правления Нацбанка от 27.12.2004 N 190)

13-2. Изменение валюты денежных обязательств в случаях, не разрешенных нормами [пунктов 8](#P137), [12](#P153), [13](#P154) настоящих Правил, допускается на основании разрешения Национального банка.

(п. 13-2 введен постановлением Правления Нацбанка от 17.12.2007 N 221)

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](#P171) 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.

(п. 15 в ред. постановления Правления Нацбанка от 11.11.2009 N 183)

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](#P181) настоящих Правил;

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

абзац исключен со 2 октября 2008 года. - Постановление Правления Нацбанка от 04.06.2008 N 69;

в уведомительном порядке - валютные операции, указанные в [пункте 20](#P215) 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, доли в уставном фонде или пая в имуществе нерезидента, а также внесение дополнительного вклада в уставный фонд нерезидента в случае его увеличения;

(пп. 18.1 в ред. постановления Правления Нацбанка от 26.08.2015 N 515)

18.2. приобретение у нерезидента ценных бумаг, эмитированных (выданных) нерезидентами, за исключением приобретения акций при их распределении среди учредителей;

(в ред. постановления Правления Нацбанка от 26.08.2015 N 515)

18.3. приобретение в собственность имущества, находящегося за пределами Республики Беларусь и относимого по законодательству Республики Беларусь к недвижимому имуществу, в том числе на основании договоров, предусматривающих создание объектов долевого строительства;

(в ред. постановления Правления Нацбанка от 26.08.2015 N 515)

18.4. исключен;

(пп. 18.4 исключен с 12 декабря 2009 года. - Постановление Правления Нацбанка от 11.11.2009 N 183)

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

18.6. предоставление займов;

(в ред. постановления Правления Нацбанка от 11.11.2009 N 183)

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;

(п. 18.7 в ред. постановления Правления Нацбанка от 11.11.2009 N 183)

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

(в ред. постановления Правления Нацбанка от 11.11.2009 N 183)

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;

(в ред. постановления Правления Нацбанка от 24.05.2010 N 169)

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 ред. постановления Правления Нацбанка от 24.05.2010 N 169)

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));

(в ред. постановления Правления Нацбанка от 11.11.2009 N 183)

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;

(пп. 18.9 исключен с 12 декабря 2009 года. - Постановление Правления Нацбанка от 11.11.2009 N 183)

18.10. исключен;

(пп. 18.10 исключен с 12 декабря 2009 года. - Постановление Правления Нацбанка от 11.11.2009 N 183)

18.11. расчеты по обязательствам, возникшим у субъекта валютных операций - резидента (кроме банка) перед нерезидентом на основании договора, предусматривающего перевод долга или уступку права (требования), по условиям которого субъект валютных операций - резидент принимает на себя долг нерезидента перед другим нерезидентом либо осуществляет платеж за уступленное нерезидентом право (требование).

(пп. 18.11 в ред. постановления Правления Нацбанка от 26.08.2015 N 515)

(п. 18 в ред. постановления Правления Нацбанка от 17.12.2007 N 221)

19. Исключен.

(п. 19 исключен со 2 октября 2008 года. - Постановление Правления Нацбанка от 04.06.2008 N 69)

20. Субъекты валютных операций - резиденты (кроме банков) в уведомительном порядке осуществляют валютные операции, связанные с движением капитала, не указанные в [пунктах 18](#P181) - [19](#P213) 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](#P224) настоящих Правил;

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

абзац исключен со 2 октября 2008 года. - Постановление Правления Нацбанка от 04.06.2008 N 69;

в уведомительном порядке - иные валютные операции.

(п. 21 в ред. постановления Правления Нацбанка от 17.12.2007 N 221)

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.

22.3. исключен с 26 февраля 2008 года. - Постановление Правления Нацбанка от 17.12.2007 N 221.

**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.

(п. 23 в ред. постановления Правления Нацбанка от 11.11.2009 N 183)

КонсультантПлюс: примечание.

Официальный курс белорусского рубля устанавливается по отношению к свободно конвертируемым иностранным валютам и ограниченно конвертируемым иностранным валютам (постановление Правления Национального банка Республики Беларусь от 20.08.2001 N 208).

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;

25.2. 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, предусматривающих погашение и обслуживание внешних государственных займов и внешних займов, привлеченных под гарантии Правительства Республики Беларусь, а также возмещение платежей, произведенных из республиканского бюджета по указанным займам;

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

являющихся банковскими операциями;

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

25.6. при выплате денежных сумм в иностранной валюте, причитающихся субъектам валютных операций - резидентам и поступивших на счета коллегий адвокатов из-за пределов Республики Беларусь;

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

25.8. при расчетах, связанных с осуществлением страховой деятельности по:

договорам страхования и сострахования, предметом которых является страхование финансовых, валютных, иных рисков (убытков), возникающих при исполнении договоров, предусматривающих экспорт, финансовую поддержку экспортеров, а также инвестиционных проектов, реализуемых с привлечением иностранных инвестиций;

договорам страхования и сострахования рисков неисполнения обязательств эмитента облигаций, номинальная стоимость которых выражена в иностранной валюте;

договорам страхования имущественных интересов дипломатических и иных официальных представительств, консульских учреждений Республики Беларусь за пределами Республики Беларусь;

договорам страхования и сострахования, страхователями по которым выступают международные перевозчики, в случае, если условиями договоров предусмотрено урегулирование убытков страховой организацией за пределами Республики Беларусь;

договорам перестрахования;

25.9. при внесении должником причитающихся с 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 с депозита нотариуса или депозита суда кредитору, если использование иностранной валюты, ценных бумаг в иностранной валюте в отношениях между должником и кредитором предусмотрено законодательством;

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

в случаях изменения или расторжения договоров;

ошибочно и (или) излишне перечисленных (переданных);

по сделкам, являющимся недействительными в соответствии с законодательством;

25.11. 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;

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

25.13. при расчетах между субъектами валютных операций - резидентами и дипломатическими и иными официальными представительствами, консульскими учреждениями Республики Беларусь, находящимися за пределами Республики Беларусь;

25.14. при расчетах между субъектами валютных операций - резидентами, являющимися подрядчиками и субподрядчиками, по договорам, предусматривающим выполнение строительных и иных специальных монтажных работ за пределами Республики Беларусь;

25.15. при расчетах, осуществляемых на основании разрешений Национального банка;

25.16. в иных случаях, установленных актами валютного законодательства.

(п. 25 в ред. постановления Правления Нацбанка от 26.08.2015 N 515)

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](#P292) 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.

(п. 30 в ред. постановления Правления Нацбанка от 27.12.2004 N 190)

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 реализации товаров в магазинах беспошлинной торговли и на борту воздушных судов белорусских авиационных организаций, а также при реализации товаров и оказании услуг физическим лицам в поездах государственного объединения "Белорусская железная дорога", выполняющих международные перевозки пассажиров;

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

являющихся банковскими операциями;

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

31.3. при выплате денежных сумм в иностранной валюте, причитающихся физическим лицам - резидентам и поступивших на счета коллегий адвокатов из-за пределов Республики Беларусь;

31.4. при приеме патентным поверенным - резидентом иностранной валюты для уплаты патентных пошлин;

31.5. при дарении (в том числе в виде пожертвований), а также отмене дарения (за исключением валютных операций, проводимых между субъектом валютных операций - резидентом и физическим лицом - резидентом);

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

31.7. 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;

31.8. 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;

31.9. при взимании Министерством иностранных дел Республики Беларусь (включая пункты пропуска на Государственной границе Республики Беларусь) консульских сборов;

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

31.11. 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 при выплате с депозита нотариуса или депозита суда лицу, в адрес которого ранее поступили вышеназванные средства;

31.12. при совершении операций неторгового характера между субъектами валютных операций - нерезидентами и физическими лицами - резидентами, между субъектами валютных операций - резидентами и физическими лицами - нерезидентами, а также при выплате физическим лицам причитающихся им и иным лицам денежных средств, поступивших от нерезидентов по операциям неторгового характера;

31.13. 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;

31.14. в иных случаях на основании разрешений Национального банка;

31.15. в иных случаях, установленных актами валютного законодательства.

(п. 31 в ред. постановления Правления Нацбанка от 26.08.2015 N 515)

32. В случаях, указанных в [подпунктах 31.1](#P293) - [31.15 пункта 31](#P312) настоящих Правил, субъекты валютных операций вправе выдавать сдачу на сумму, меньшую, чем сумма 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.

(в ред. постановлений Правления Нацбанка от 27.12.2004 N 190, от 26.08.2015 N 515)

32-1. Если иное не предусмотрено международными договорами Республики Беларусь, исполнение денежных обязательств по валютным операциям с участием физических лиц, указанным в [пунктах 29](#P286) - [31](#P292) настоящих Правил, может осуществляться в любой иностранной валюте, официальный курс белорусского рубля к которой установлен Национальным банком.

(п. 32-1 введен постановлением Правления Нацбанка от 27.12.2004 N 190)

**ГЛАВА 7**

**ОПЕРАЦИИ ПО СЧЕТАМ ФИЗИЧЕСКИХ ЛИЦ В ИНОСТРАННОЙ**

**ВАЛЮТЕ В БАНКАХ**

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

текущие (расчетные) банковские счета (далее - текущий (расчетный) счет);

счета по вкладу (депозиту);

иные счета, установленные законодательством Республики Беларусь.

(п. 33 в ред. постановления Правления Нацбанка от 26.08.2015 N 515)

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, счету по вкладу (депозиту) физического лица в иностранной валюте совершаются следующие операции:

(в ред. постановлений Правления Нацбанка от 11.11.2009 N 183, от 26.08.2015 N 515)

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;

(в ред. постановления Правления Нацбанка от 17.01.2007 N 2)

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

35-1. Исключен.

(п. 35-1 исключен с 12 декабря 2009 года. - Постановление Правления Нацбанка от 11.11.2009 N 183)

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**

КонсультантПлюс: примечание.

Ответственность за нарушение порядка открытия счетов за пределами Республики Беларусь предусмотрена ст. 11.5 Кодекс Республики Беларусь об административных правонарушениях, ст. 224 Уголовный кодекс Республики Беларусь.

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.

(п. 37 в ред. постановления Правления Нацбанка от 17.12.2007 N 221)

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).

Пункт 39 в редакции постановления Правления Национального банка Республики Беларусь от 27.12.2004 N 190 вступил в силу с 1 января 2005 года.

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.

(п. 39 в ред. постановления Правления Нацбанка от 27.12.2004 N 190)

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 организаций) в уведомительном порядке открывают счета своих представительств в банках государств - участников Евразийского экономического союза в национальной валюте того государства - участника Евразийского экономического союза, на территории которого открывается счет (далее - счет представительства).

(часть вторая п. 40 в ред. постановления Правления Нацбанка от 26.08.2015 N 515)

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.

--------------------------------

(сноска <\*> исключена. - Постановление Правления Нацбанка от 26.08.2015 N 515)

(п. 40 в ред. постановления Правления Нацбанка от 27.12.2004 N 190)

Пункт 40-1 вступил в силу с 1 января 2005 года.

40-1. 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 Евразийского экономического союза, на территории которого находится представительство, налогов, пошлин, сборов и иных обязательных платежей, а также услуг банка-нерезидента, в котором открыт счет представительства.

(в ред. постановления Правления Нацбанка от 26.08.2015 N 515)

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.

(п. 40-1 введен постановлением Правления Нацбанка от 27.12.2004 N 190)

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).

41-1. 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.

(пп. 41-1 введен постановлением Правления Нацбанка от 17.12.2007 N 221)

**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:

текущие (расчетные) счета;

счета по вкладу (депозиту);

иные счета, установленные законодательством Республики Беларусь.

(п. 42 в ред. постановления Правления Нацбанка от 26.08.2015 N 515)

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 актами валютного законодательства).

(в ред. постановления Правления Нацбанка от 26.08.2015 N 515)

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.

(п. 45 в ред. постановления Правления Нацбанка от 17.01.2007 N 2)

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.

(п. 47 в ред. постановления Правления Нацбанка от 17.01.2007 N 2)

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

текущий (расчетный) счет типа "Т";

счет типа "С";

(абзац введен постановлением Правления Нацбанка от 17.01.2007 N 2)

счета по вкладу (депозиту);

(в ред. постановления Правления Нацбанка от 26.08.2015 N 515)

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.

(часть вторая п. 48 введена постановлением Правления Нацбанка от 17.01.2007 N 2)

49. Исключен.

(п. 49 исключен. - Постановление Правления Нацбанка от 26.08.2015 N 515)

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 актами валютного законодательства, а также по операциям, связанным с покупкой-продажей ценных бумаг).

(в ред. постановлений Правления Нацбанка от 24.05.2010 N 169, от 26.08.2015 N 515)

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](#P442) настоящих Правил.

(в ред. постановления Правления Нацбанка от 17.01.2007 N 2)

51-1. Инвестирование субъектами валютных операций - нерезидентами белорусских рублей в ценные бумаги, эмитированные (выданные) субъектами валютных операций - резидентами, может осуществляться как со счетов типа "Т", так и со счетов типа "С".

(в ред. постановлений Правления Нацбанка от 24.05.2010 N 169, от 26.08.2015 N 515)

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 ред. постановления Правления Нацбанка от 24.05.2010 N 169)

в виде дохода по ценным бумагам;

(в ред. постановления Правления Нацбанка от 24.05.2010 N 169)

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;

(в ред. постановления Правления Нацбанка от 24.05.2010 N 169)

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;

(в ред. постановления Правления Нацбанка от 24.05.2010 N 169)

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;

(в ред. постановления Правления Нацбанка от 24.05.2010 N 169)

для совершения валютно-обменных операций на внутреннем валютном рынке;

(в ред. постановления Правления Нацбанка от 24.05.2010 N 169)

в иных случаях при наличии разрешения Национального банка.

(п. 51-1 введен постановлением Правления Нацбанка от 17.01.2007 N 2)

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 не допускается.

(в ред. постановления Правления Нацбанка от 26.08.2015 N 515)

(п. 52 в ред. постановления Правления Нацбанка от 17.01.2007 N 2)

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.

(п. 53 в ред. постановления Правления Нацбанка от 11.11.2009 N 183)

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 актами валютного законодательства.

(в ред. постановления Правления Нацбанка от 26.08.2015 N 515)