

**Валютне регулювання в Україні**  
Динаміка змін, поточні та майбутні правила  
15 грудня 2017 року

# Спiкери



## Дмитро Павленко

Директор юридичної групи  
Податково-юридичний відділ  
К.ю.н., адвокат  
Тел.: +38 044 490 90 00  
E-mail: [dpavlenko@deloitte.ua](mailto:dpavlenko@deloitte.ua)



## Вікторія Сидоренко

Менеджер юридичної групи  
Податково-юридичний відділ  
Тел.: +38 044 490 90 00  
E-mail: [vsydorenko@deloitte.ua](mailto:vsydorenko@deloitte.ua)



## Ольга Круглова

Старший консультант  
юридичної групи  
Податково-юридичний відділ  
Тел.: +38 044 490 90 00  
E-mail: [okruglova@deloitte.ua](mailto:okruglova@deloitte.ua)

# Зміст

Стан системи валютного законодавства України на сьогодні

Спрощення системи валютного законодавства України

Динаміка валютних обмежень протягом 2014-2017 років

Інші чинні валютні обмеження НБУ

Практичні приклади з життя

Проект Закону «Про валюту»

Шлях до лібералізації

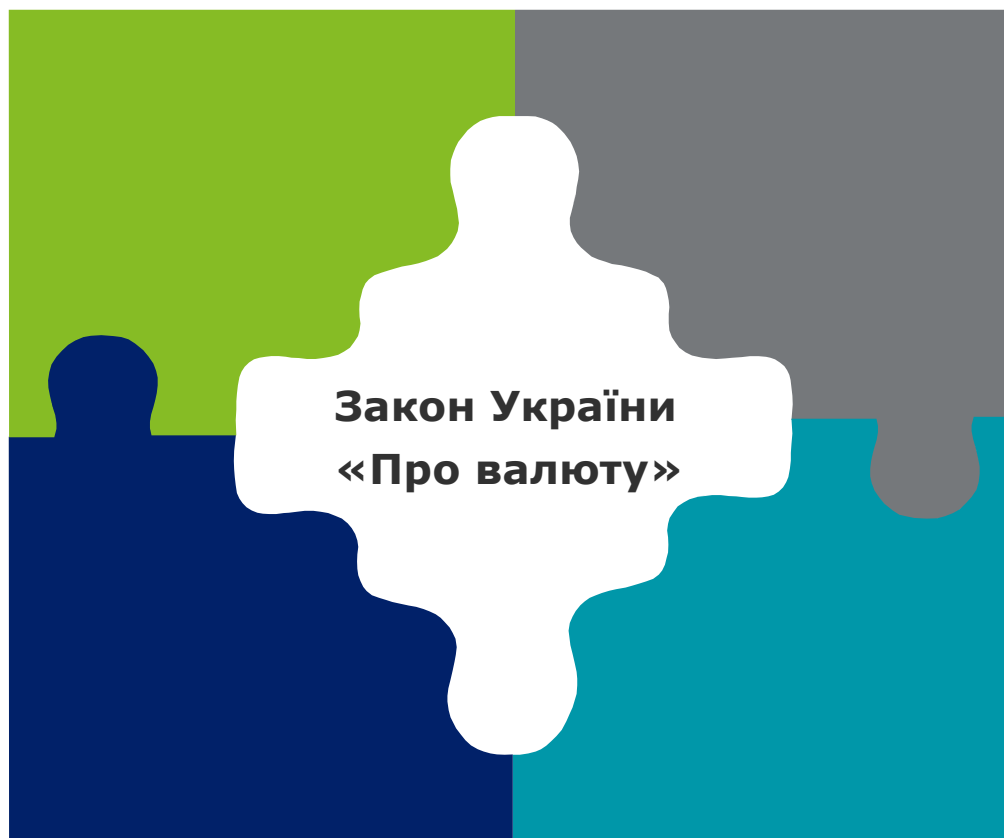
Q&A

# Голосування

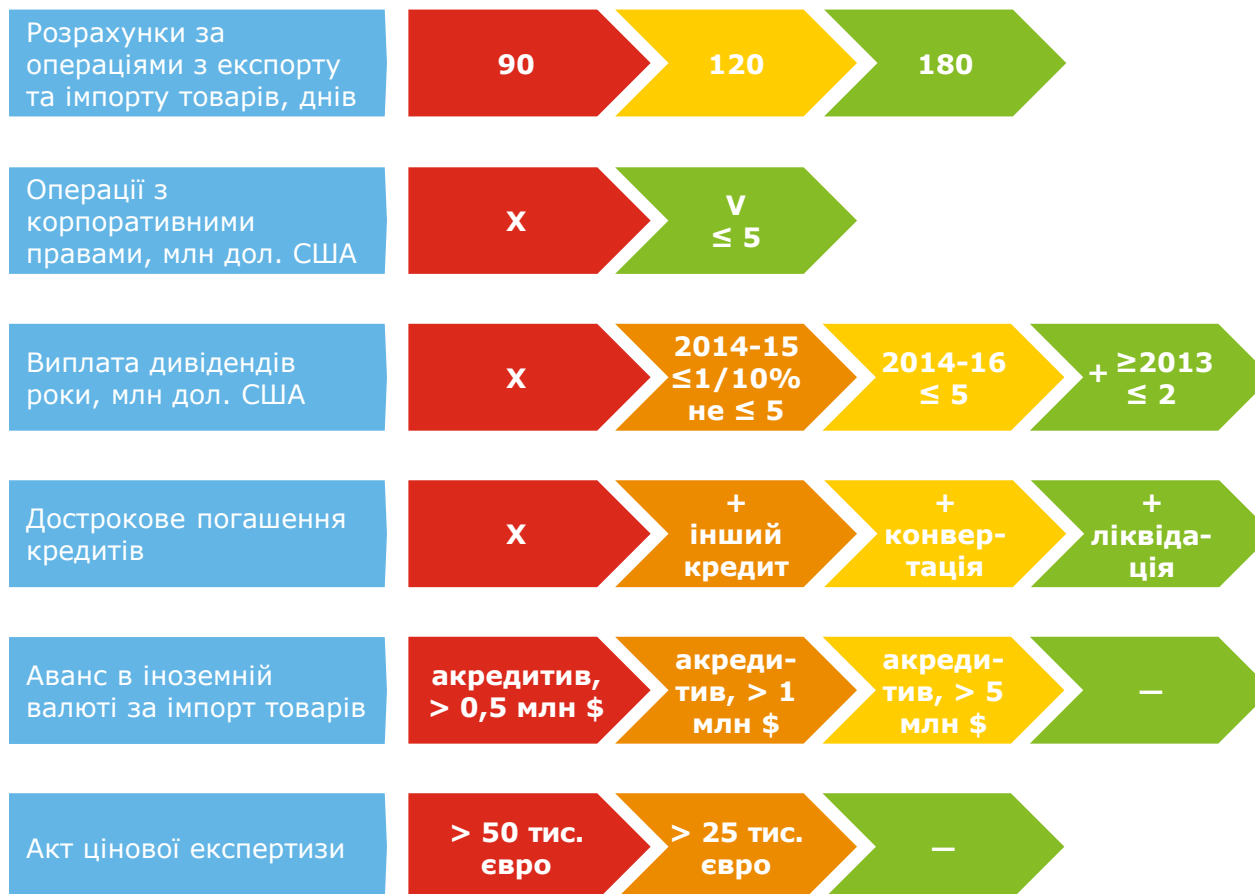
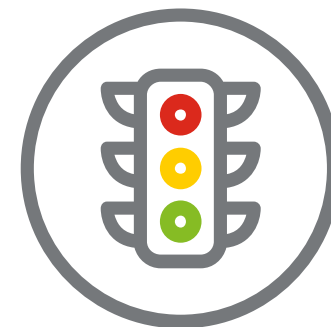
# Стан системи валютного законодавства України на сьогодні



# Спрощення системи валютного законодавства України



# Динаміка валютних обмежень протягом 2014-2017 років







# Динаміка валютних обмежень протягом 2014-2017 років









# Інші чинні валютні обмеження НБУ

-  Обмеження щодо зарахування зустрічних однорідних вимог за зобов'язаннями в іноземній валюті
-  Заборона купівлі та перерахування іноземної валюти на підставі індивідуальних ліцензій НБУ (із винятками)
-  Заборона купівлі іноземної валюти за рахунок кредитних коштів
-  Нагляд НБУ за операціями на міжбанківському валютному ринку, сума яких перевищує 50 тис. дол. США

# Практичні приклади з життя

-  Банки як агенти валютного контролю мають різний підхід до визначення переліку документів клієнтів, необхідних для здійснення операцій з іноземною валютою.
-  Реалізація деяких положень валютного законодавства ускладнена їх неоднозначним тлумаченням.
-  Невизначеність строку дії валютних обмежень є головною перепорою для ведення бізнесу в Україні іноземними інвесторами.
-  Сфера валютних відносин в Україні надмірно зарегульована.

# Проект Закону «Про валюту»

## Принцип свободи валютних операцій

- Обмеження - лише у випадках, встановлених законодавством
- Права резидентів = права нерезидентів
- Право НБУ встановлювати заходи захисту

## Система валютного законодавства

- Єдиний рамковий закон+НПА НБУ
- Декрет КМУ «Про систему валютного регулювання та валютного контролю»
- ЗУ «Про порядок здійснення розрахунків в іноземній валюті»

## Валютний нагляд

- Органи: НБУ, ДФС, ДСС
- Агенти: банки, небанківські фін. установи, нац. оператор поштового зв'язку

## Заходи захисту

- Продаж надходжень в іноземній валюті
- Граничні строки розрахунків за експорт та імпорт товарів
- Регулювання операцій, пов'язаних із рухом капіталу
- Спец. дозволи
- Резервування коштів за валютними операціями
- Ст. 7<sup>1</sup> ЗУ «Про НБУ»
- Строк дії – не > 6 місяців

## Заходи впливу на фізичних та юридичних осіб

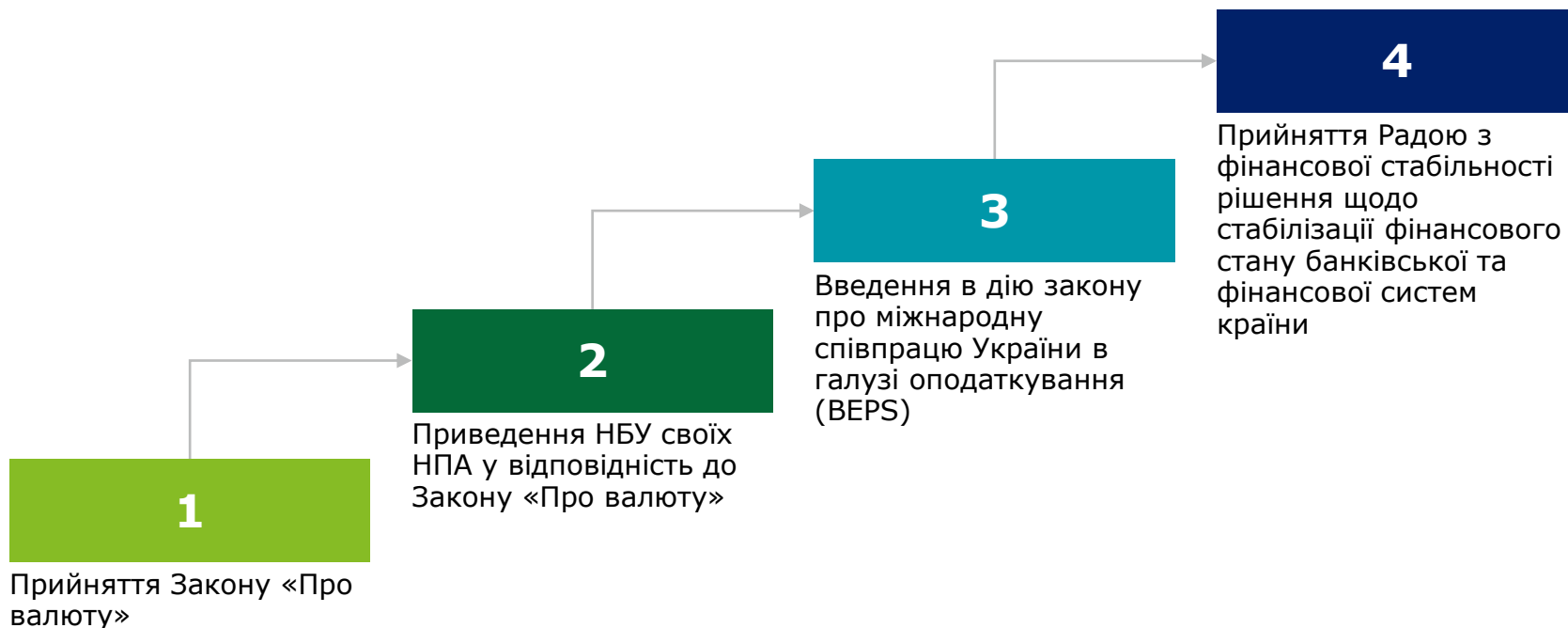
- Штрафні санкції ДФС (не виключно)
- Розміри - МінФін за погодженням з НБУ

## Ліцензії НБУ

- Ліцензії для банків та небанківських фін. установ
- Скасування індивідуальних ліцензій для фізичних осіб



# Шлях до лібералізації (Перехідні положення Закону «Про валюту»)



# Q&A



## deloitte.ua

### Про «Делойт»

Назва «Делойт» стосується однієї чи кількох юридичних осіб: «Делойт Туш Томацу Лімітед», приватної компанії з відповідальністю учасників в гарантованих ними межах, зареєстрованої за законодавством Великобританії (далі – «ДТТЛ»), мережі фірм-учасників ДТТЛ та пов'язаних з ними осіб. ДТТЛ і кожна з її фірм-учасників є самостійними та незалежними юридичними особами. ДТТЛ (також іменується як «Делойт Глобал») не надає послуги клієнтам. Докладну інформацію про ДТТЛ та її фірми-учасники розміщено за посиланням: [www.deloitte.com/about](http://www.deloitte.com/about).

«Делойт» надає послуги у сфері аудиту, консалтингу, фінансового консультування, управління ризиками, оподаткування та супутні послуги клієнтам державного і приватного сектору, що здійснюють свою діяльність у різних галузях економіки. До числа клієнтів «Делойт» входять близько чотирьохсот з п'ятисот найбільших компаній світу за щорічним рейтингом журналу «Fortune». Наявність глобальної мережі фірм-учасників, що охоплює понад 150 країн світу, дозволяє «Делойт» надавати клієнтам можливості світового класу та високоякісні послуги, пропонуючи необхідні рішення найскладніших бізнес-завдань. Понад 244 000 фахівців «Делойт» спрямовують свої професійні зусилля на досягнення результатів, що мають значення.

Це повідомлення містить інформацію загального характеру, і ані «Делойт Туш Томацу Лімітед», ані жодна з фірм-учасників та пов'язаних з ними осіб (надалі разом – «Мережа «Делойт»») не надають професійні консультації або послуги за допомогою цього повідомлення. Перш ніж прийняти будь-яке рішення чи вдатися до будь-яких дій, які можуть зашкодити вашому фінансовому становищу або бізнесу, будь ласка, зверніться за консультацією до кваліфікованого фахівця. Жодна юридична особа, яка входить до Мережі «Делойт», не відповідає за будь-які збитки, яких зазнала будь-яка особа, що покладається на це повідомлення.