

Зміни в режимах рахунків юридичних осіб, що діятимуть після 07.02.2019

(ІВ – іноземна валюта)

Ключові зміни – відмова від «режимів рахунків», що визначали вичерпний перелік операцій із зарахування коштів та переказу коштів з конкретного типу рахунків.

Натомість зазначаються лише операції, які можна проводити власнику поточного рахунку (а також заборонені операції) в залежності від статусу самого власника та мети операції.

| | ЮРИДИЧНІ ОСОБИ | МОЖНА ЗДІЙСНЮВАТИ: | ЩО ЗАБОРОНЕНО |
|-----------------|---|--|---|
| ПОТОЧНІ РАХУНКИ | Рахунок РЕЗИДЕНТА в ГРН | <ul style="list-style-type: none"> - Підприємницьку д-ть на території України - Оплату праці - Купівля-продаж ІВ, операції з готівкою - Боргові, інвестиційні операції - Реалізацію майна, неторгівельні операції | |
| | Рахунок РЕЗИДЕНТА в ІВ | <ul style="list-style-type: none"> - Експорт/імпорт товарів - Експорт/імпорт капіталу - Купівля-продаж ІВ, операції з готівкою - Неторгівельні операції | ФОП не може знімати готівку (крім відряджень) або перераховувати на рахунок фіз. особи (відкритий для власних потреб) |
| | Рахунок НЕРЕЗИДЕНТА в ГРН (Тип «Н») | <ul style="list-style-type: none"> - Експорт/імпорт товарів - Інвестиційна діяльність (зарахування за інвест. операціями в межах лімітів) - Операції за гарантіями, порукою, заставою - Купівля-продаж ІВ | Здійснення підпр. д-ті на території України Отримання кредитів/позик від резидентів (в ГРН) |
| | Рахунок НЕРЕЗИДЕНТА в ІВ (Тип «Н») | <ul style="list-style-type: none"> - Експорт/імпорт товарів - Експорт/імпорт капіталу (зарахування за інвест. операціями в межах лімітів) - Купівля-продаж ІВ - Неторгівельні операції | Здійснення підпр. д-ті на території України |
| | Інвестиційний рахунок НЕРЕЗИДЕНТА в ІВ та ГРН (тимчасовий*) | <ul style="list-style-type: none"> - Інвестиційну діяльність (зарахування за інвест. операціями не лімітується) - Купівля-продаж ІВ - Розрахунки з митними, податковими органами тощо | Здійснення підпр. д-ті на території України Операції з резидентами за кредитами/позиками |

*Запроваджується тимчасово, на час дії валютних обмежень на репатріацію коштів від здійснення окремих видів інвестицій

Зміни в режимах рахунків фізичних осіб, що діятимуть після 07.02.2019

| | ФІЗИЧНІ ОСОБИ | МОЖНА ЗДІЙСНЮВАТИ: | ЩО ЗАБОРОНЕНО |
|-----------------|---------------------------|--|--|
| ПОТОЧНІ РАХУНКИ | Рахунок РЕЗИДЕНТА в ГРН | <ul style="list-style-type: none"> - Оплату товарів/послуг для власного споживання - Отримувати оплату праці, соціальні виплати тощо - Купівля-продаж ІВ, операції з готівкою | <p>Перерахунки з рах. ФО-резидента на рахунок ФО-нерезидента в ГРН</p> <p>(крім інвест. рах-в, рішення суду, продажу майна)</p> |
| | Рахунок РЕЗИДЕНТА в ІВ | <ul style="list-style-type: none"> - Оплату товарів/послуг для власного споживання - Інвестиційну діяльність - Купівля-продаж ІВ, операції з готівкою - Неторгівельні операції | <p>Здійснення підпр. д-ті на території України</p> <p>Перераховувати ІВ лише собі або родичам</p> |
| | Рахунок НЕРЕЗИДЕНТА в ГРН | <ul style="list-style-type: none"> - Оплату товарів/послуг для власного споживання - Отримувати оплату праці - Сплату мита, податків - Купівля-продаж ІВ, операції з готівкою | <p>Здійснення підпр. д-ті на території України</p> <p>Отримання кредитів від резидентів</p> <p>Перераховувати ІВ лише собі або родичам</p> |
| | Рахунок НЕРЕЗИДЕНТА в ІВ | <ul style="list-style-type: none"> - Оплату товарів/послуг для власного споживання - Неторгівельні операції - Отримувати оплату праці (дипломати, консули), - Купівля-продаж ІВ, операції з готівкою - Виплати за рішеннями суду, сплату мита, податків | <p>Здійснення підпр. д-ті на території України</p> |

Зміни в режимах рахунків, що діятимуть після 07.02.2019

| | ВЛАСНИК РАХУНКУ | МОЖНА ЗДІЙСНЮВАТИ: | ЩО ЗАБОРОНЕНО |
|-----------------|---|--|---|
| ПОТОЧНІ РАХУНКИ | Рахунок постійного представництва в ГРН та ІВ (Тип «П») | ГРН: операції аналогічно рахунку юр. особи - резидента ІВ: - Купівля-продаж ІВ, операції з готівкою - Інші операції, що не суперечать законодавству | Здійснення інвестицій Купівля ІВ лише для: - Перерахування материнські компанії - Відрядження - Участь в міжнародних заходах |
| | Рахунок офіційного представництва в ГРН та ІВ | - Оплату праці (ГРН та ІВ) - Купівля-продаж ІВ, операції з готівкою - Витрати на власні потреби (ГРН) - Інші операції, що не суперечать законодавству | Здійснення інвестицій Здійснення підприємницької д-ті |
| | Поточний рахунок МФО | - Операції, визначені статутом МФО | |