

<i>№ інди- ка- тора</i>	<i>Індикатори сумнівних валютних операцій</i>	<i>Орієнтовний перелік документів (інформації) для здійснення Банком додаткового аналізу відповідно до вимог Постанова Правління НБУ №8¹</i>
II	Обсяг валютних операцій не збігається з обсягами звичайної ділової активності суб'єкта валютної операції	1. Документи щодо визначення фінансового стану/ джерела походження коштів клієнта : 1.1 Клієнта – юридичної особи: - Баланс (форма 1, для малих підприємств – форма 1 м, 1 мс) - Звіт про фінансові результати (форма 2, для малих підприємств – форма 2 м, 2 мс) - Податкова декларація по податку на прибуток підприємства/ Податкова декларація платників єдиного податку – юридичних осіб. - додатки до податкової декларації при наявності - виписки по рахунках у разі обслуговування в інших банках - Договори на реалізацію товарів,робіт, послуг - Договори на продаж рухомого/нерухомого майна та/або інших активів - Інші документи на вимогу Банку 1.2 Клієнта фізичної особи-підприємця: - Податкова декларація платника єдиного податку ФОП/декларація про майновий стан і доходи; - Виписки по рахунках у разі обслуговування в інших банках - Договори на реалізацію товарів,робіт, послуг - Договори на продаж рухомого/нерухомого майна та/або інших активів - Інші документи на вимогу банку Документи подаються на останню звітну дату з відміткою відповідного державного органу України про її отримання/прийняття. 1.3 Для клієнта - фізичної особи: - Декларація про майновий стан і доходи з відміткою контролюючого органу України про її отримання (для податкових резидентів України); - Декларація про майно, доходи, витрати і зобов'язання фінансового характеру/декларації особи, уповноваженої на виконання функцій держави або органу місцевого самоврядування (уключаючи інформацію, отриману з Єдиного державного реєстру декларацій осіб, уповноважених на виконання функцій держави або місцевого самоврядування, що формується та ведеться Національним агентством з питань запобігання корупції); - Податкова декларація (декларація про доходи) з відміткою контролюючого органу іноземної країни про отримання (для нерезидентів України) (за наявності); - Довідка (відомості) відповідного державного органу України про суми виплачених доходів та сплачених податків. - Виписки по рахунках у разі обслуговування в інших банках - Договори на продаж рухомого/нерухомого майна та/або інших активів 2. Інформація/документи щодо структури власності, кінцевих бенефіціарних власників (контролерів) учасників валютної операції.

¹ «Положення про порядок здійснення уповноваженими установами аналізу та перевірки документів (інформації) про валютні операції», затвердженого Постановою Правління НБУ №8 від 02.01.2019р.

		3. Інформація щодо економічної доцільності (сенсу) такої валютної операції. 4. Інші додаткову(і) інформацію/документи, на вимогу Банку .
12	Здійснення фізичною особою валютної операції, не пов'язаної з підприємницькою діяльністю, на суму (в екв. за офіційним курсом гривні до іноземних валют, установленим НБУ на дату здійснення операції), яка перевищує розмір, передбачений ст. 20 ЗУ "Про запобігання та протидію легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення"² (Далі – Закон №361-IX від 06.12.2019р.), крім: • операцій з оплати витрат на лікування в медичних закладах іноземної держави; • оплати витрат на транспортування хворих; • оплати витрат, пов'язаних зі смертю громадян за кордоном (транспортні витрати та витрати на поховання); • оплати витрат на навчання (виключно для оплати навчального процесу); • переказу коштів, отриманих як оплата праці нерезидентами в Україні; • переказу пенсій, аліментів; • переказу коштів на суму, що не перевищує 50 000 євро, або на суму, еквівалентну зазначеній сумі за офіційним курсом Національного банку України на дату здійснення операції, що здійснюється на підставі вироків, рішень, ухвал і постанов судових, слідчих та інших правоохоронних органів, а також з метою оплати витрат іноземним судовим, слідчим, нотаріальним та іншим повноважним органам (уключаючи сплату податків, зборів, інших обов'язкових платежів)	1. Документи щодо визначення фінансового стану/ джерела походження коштів клієнта – фізичної особи згідно переліку, який зазначений у колонці 3 п.1 пп.1.3. 2. Документи, які підтверджують факт перебування фізичної особи — отримувача переказу закордоном. 3. Інші додаткову(і) інформацію/документи, на вимогу Банку
13	Здійснення юридичною особою або фізичною особою - підприємцем валютної операції у межах запроваджених НБУ лімітів на проведення окремих валютних операцій, які мають бути відображені в автоматизованій інформаційній системі НБУ “Ліміти валютних операцій”	1. Документи щодо визначення фінансового стану/ джерела походження коштів клієнта згідно переліку, який зазначений у колонці 3 п.1; 2. Інформація/документи щодо структури власності, кінцевих бенефіціарних власників (контролерів) учасників валютної операції ; 3. Інформація/документи, що підтверджують наявність економічної доцільності (сенсу) такої валютної операції; 4. Інші додаткову(і) інформацію/документи, на вимогу Банку;

² "Про запобігання та протидію легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення"² № 361-IX від 06.12.2019р.

21	<i>Вид продукції/роботи/послуги/ активу (уключаючи цінні папери, корпоративні права, зобов'язання за аграрними розписками) не є характерним для звичайної діяльності суб'єкта валютної операції</i>	1. Документи щодо визначення фінансового стану/ джерела походження коштів клієнта згідно переліку, який зазначений у колонці 3 п. 1; 2. Інформація/документи щодо структури власності, кінцевих бенефіціарних власників (контролерів) та змісту діяльності суб'єкта валютної операції/контрагента за валютною операцією; 3. Інформація/документи, що має/мають підтверджувати наявність економічної доцільності (сенсу) такої валютної операції; 4. Інші документи на вимогу Банку;
22	<i>Невідповідність суті валютних операцій змісту діяльності суб'єкта валютної операції/контрагента</i>	1. Документи щодо визначення фінансового стану/ джерела походження коштів клієнта згідно переліку, який зазначений у колонці 3 п. 1; 2. Посилання на офіційний сайт учасників валютної операції або інша публічна інформація, з якої можна встановити види діяльності учасників валютної операції; 3. Ліцензії, спец. дозволи на здійснення окремих видів діяльності (за наявності); 4. Інформація/документи, що має/мають підтверджувати наявність економічної доцільності (сенсу) такої валютної операції та співпраці з контрагентом; 5. Інші документи на вимогу Банку;
23	<i>Валютні операції, економічна доцільність (сенс) за якими відсутня(ій) та/або не містять очевидної законної мети</i>	1. Документи щодо визначення фінансового стану/ джерела походження коштів клієнта згідно переліку, який зазначений у колонці 3 п. 1; 2. Інформація/документи щодо структури власності, кінцевих бенефіціарних власників (контролерів) та змісту діяльності суб'єкта валютної операції/контрагента за валютною операцією; 3. Інформація/документи, що має/мають містити детальне пояснення мети здійснення валютної операції та опис очікуваної вигоди від здійснення валютної операції; 4. Інші документи на вимогу Банку.
24	<i>Невідповідність між вартістю продукції/ роботи/послуги/активу (уключаючи цінні папери, корпоративні права, зобов'язання за аграрними розписками), заявленою в правочині/рахунку-фактурі/актах виконаних робіт, і її (його) справедливою ринковою ціною, що склалася на ринку ідентичних, а за їх відсутності - однорідних продукції/роботи/послуги/активу (уключаючи цінні папери, корпоративні права, зобов'язання за аграрними розписками);</i> <i>невідповідність вартості кредиту/позики за окремим кредитним договором/договором позики, який передбачає виконання резидентом-позичальником боргових зобов'язань перед нерезидентом, ринковим умовам</i>	1. Документи щодо визначення фінансового стану/ джерела походження коштів клієнта згідно переліку, який зазначений у колонці 3 п. 1; 2. Інформація/документи щодо структури власності, кінцевих бенефіціарних власників (контролерів) та змісту діяльності суб'єкта валютної операції/контрагента за валютною операцією; 3. Лист – опис Клієнта, в якому доведено, що ціна товару відповідає кон'юктурі ринку, значенню ринкових цін, з посиланням на джерела інформації, в т.ч. інтернет-ресурси з посиланням на сайт; 4. Інформація про мотиви вибору контрагента; 5. Інші документи на вимогу Банку;
25	<i>Валютні операції з метою здійснення розрахунків (попередньої оплати), пов'язані з наявними ризиками невиконання контрагентом-нерезидентом зобов'язань щодо поставки товарів за зовнішньоекономічним договором за наявності однієї або кількох таких ознак:</i>	1. Документи щодо визначення фінансового стану/ джерела походження коштів клієнта згідно переліку, який зазначений у колонці 3 п. 1; 2. Інформація/документи щодо структури власності, кінцевих бенефіціарних власників (контролерів) та змісту діяльності суб'єкта валютної операції/контрагента за валютною операцією; 3. Лист - обґрунтування, в якому Клієнт наводить аргументи економічної доцільності та відсутності підозри, підтверджені документально (якщо можливо) тощо. Зокрема Клієнт обґрунтовує перерахування коштів нерезиденту, який має заборгованість перед клієнтом і термін розрахунків по яких минув; 4. Інші документи на вимогу Банку;

	– наявність інформації про перевищення граничних строків розрахунків за операціями з експорту та імпорту товарів, установлених Національним банком, або строків, продовжених згідно з висновком центрального органу виконавчої влади, що забезпечує формування та реалізує державну політику у сфері економічного розвитку (далі - граничні строки розрахунків), за зовнішньоекономічними договорами, укладеними клієнтами банку з цим контрагентом-нерезидентом; – наявність у резидента - суб'єкта валютної операції перевищення граничних строків розрахунків за операціями з експорту та/або імпорту товарів на загальну суму, яка дорівнює або перевищує 20-кратний розмір (в еквіваленті за офіційним курсом гривні до іноземних валют, установленим Національним банком на дату здійснення операції), передбачений статтею 20 Закону України “Про запобігання та протидію легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення”; – наявність у резидента - суб'єкта валютної операції змін / додаткових угод до зовнішньоекономічних договорів, що передбачають збільшення строків поставки контрагентом-нерезидентом товарів; – наявність протягом попередніх 365 календарних днів неодноразових випадків повернення контрагентом-нерезидентом на користь клієнтів банку коштів (попередньої оплати) у сумі, що перевищує 50% від суми первинного платежу, за операціями з імпорту товарів; – створення заплутаних та/або штучних умов здійснення платежів; – наявність законодавчих обмежень щодо ввезення товарів на територію України	
31	За договором здійснюються розрахунки на користь третьої сторони	1. Договори, що є підставою для здійснення валютних операцій [наприклад, договір щодо заміни сторін у зобов'язанні (під час зміни боржника та/або кредитора), договір поруки], і документи, що підтверджують здійснення розрахунків за зазначеними договорами;

		- Інформація/документи щодо структури власності, кінцевих бенефіціарних власників (контролерів) та змісту діяльності всіх сторін зазначених договорів; - Документи щодо визначення фінансового стану/ джерела походження коштів клієнта згідно переліку, який зазначений у колонці 3 п. 1 ; - Лист - обґрунтування, в якому Клієнт наводить аргументи економічної доцільності та відсутності підозри, підтверджені документально (якщо можливо) тощо. Зокрема Клієнт обґрунтовує вигоду від перерахування коштів на користь третьої особи та описує причини заміни сторін у зобов'язанні; - Інша додаткова(і) інформація/документи на вимогу Банку;
32	<i>Валютні операції за договором здійснюються: - з використанням векселів; поручителем на підставі договорів поруки; - на користь сторони, що набула права в результаті відступлення права вимоги в зобов'язанні; - стороною, що набула зобов'язання в результаті переведення боргу; - з використанням зарахування зустрічних однорідних вимог</i>	- Договори, що є підставою для здійснення операцій [наприклад, договір щодо заміни сторін у зобов'язанні (під час зміни боржника та/або кредитора), договір поруки тощо]; - Документи, що підтверджують здійснення розрахунків за зазначеними договорами (описати, чи була здійснена оплата за такий перевід боргу, відступлення права вимоги тощо, підтвердити цей факт документально – swift-повідомлення, лист від нерезидента про проведені розрахунки тощо); - Інформація/ документи щодо структури власності, кінцевих бенефіціарних власників (контролерів) та змісту діяльності всіх сторін зазначених договорів; - Документи, що підтверджують стан розрахунків (виконання/ невиконання клієнтом зобов'язань за договором) – акт взаємозв'язки, тощо; - Документи щодо визначення фінансового стану/ джерела походження коштів клієнта згідно переліку, зазначений у колонці 3 п. 1 ; - Документи, що підтверджують наявність економічної доцільності (сенсу) такої валютної операції та відсутність підозри - лист - обґрунтування, в якому Клієнт наводить перевали та причини обраної схеми здійснення розрахунків; - Інші документи на вимогу банку;
33	<i>Наявність угод/ додаткових угод, що передбачають постачання продукції на митну територію інших країн.</i>	- Документи щодо визначення фінансового стану/ джерела походження коштів клієнта згідно переліку, зазначений у колонці 3 п. 1 ; - Інформація/документи щодо структури власності, кінцевих бенефіціарних власників (контролерів) та змісту діяльності всіх учасників валютної операції; - Документи, що підтверджують наявність економічної доцільності (сенсу) такої фінансової операції та відсутність підозри, наприклад лист - обґрунтування, в якому Клієнт описує всю схему поставки, обґрунтовує вигоду отриману від зазначеної схеми, зазначає інформацію про кінцевого споживача продукції (з документальним підтвердженням) тощо; - Інші документи на вимогу Банку;
34	<i>Сплата штрафних санкцій, у тому числі за рішенням суду або мировою угодою, відшкодування збитків.</i>	- Інформація/ документи щодо структури власності, кінцевих бенефіціарних власників (контролерів) та змісту діяльності всіх сторін зазначених договорів; - Документи, що підтверджують стан розрахунків (виконання/ невиконання клієнтом зобов'язань за зовнішньоекономічним договором) – вимога щодо сплати штрафних санкцій, копія рішення суду тощо; - Документи щодо визначення фінансового стану/ джерела походження коштів клієнта згідно переліку, зазначений у колонці 3 п. 1 ; - Документи, що підтверджують наявність економічної доцільності (сенсу) такої операції та відсутність підозри - лист - обґрунтування, в якому Клієнт описує причини застосування санкцій/відшкодування збитків; - Детальна калькуляція розміру завданих збитків з документальним підтвердженням; - Інші документи на вимогу банку;
35	<i>Валютна операція з перерахування коштів з поточного рахунку юридичної особи-нерезидента (крім інвестиційного рахунку) на рахунок суб'єкта господарювання-резидента з метою</i>	Договори, що є підставою для здійснення операцій [наприклад, договір щодо заміни сторін у зобов'язанні (під час зміни боржника та/або кредитора), договір поруки тощо];

	здійснення розрахунків за операцією з експорту/імпорту товарів, якщо ці кошти: не переказувалися з-за кордону в Україну або переказувалися з-за кордону в Україну до 01 січня календарного року, який передувє моменту здійснення валютної операції/наміру здійснення валютної операції, та/або отримані цим нерезидентом від продажу/обміну іноземної валюти, переказаної з-за кордону в Україну до 01 січня календарного року, який передувє моменту здійснення валютної операції/наміру здійснення валютної операції	- Документи, що підтверджують здійснення розрахунків за зазначеними договорами (описати, чи була здійснена оплата за такий перевід боргу, відступлення права вимоги тощо, підтвердити цей факт документально – swift-повідомлення, лист від нерезидента про проведені розрахунки тощо); - Інформація/ документи щодо структури власності, кінцевих бенефіціарних власників (контролерів) та змісту діяльності всіх сторін зазначених договорів; - Документи, що підтверджують стан розрахунків (виконання/ невиконання клієнтом зобов'язань за договором) – акт взаємозв'язки, тощо; - Документи щодо визначення фінансового стану/ джерела походження коштів клієнта згідно переліку, зазначений у колонці 3 п. 1 ; - Документи, що підтверджують наявність економічної доцільності (сенсу) такої валютної операції та відсутність підозри - лист - обґрунтування, в якому Клієнт наводить перевали та причини обраної схеми здійснення розрахунків; - Інші документи на вимогу банку;
36	Циклічні валютні операції - сукупність валютних операцій, які здійснюються між рахунками суб'єкта господарювання-резидента та юридичної особи-нерезидента, відкритими в банках України, що передбачає наявність одночасно таких ознак: – кількість валютних операцій чотири та більше; – валютні операції неодноразово повторюються у періоді до 30 календарних днів; – валютні операції здійснюються на однакові або наблизжені суми; – у межах проведення сукупності валютних операцій одна й та сама особа є ініціатором та отримувачем платіжної операції; – у результаті проведення сукупності валютних операцій відбувається купівля/продаж активу, надання/повернення фінансової допомоги, формування/погашення заборгованості за будь-яким правочином (договором), укладеним між ними; – уповноважена установа може додатково встановлювати на власний розсуд інші ознаки циклічних валютних операцій, включаючи використання для здійснення циклічних валютних операцій рахунків декількох суб'єктів господарювання-резидентів та/або юридичних осіб-нерезидентів, відкритих у банках України, та/або рахунку юридичної особи-нерезидента, відкритого в іноземному банку	- Договори, що є підставою для здійснення операцій [наприклад, договір щодо заміни сторін у зобов'язанні (під час зміни боржника та/або кредитора), договір поруки тощо]; - Документи, що підтверджують здійснення розрахунків за зазначеними договорами (описати, чи була здійснена оплата за такий перевід боргу, відступлення права вимоги тощо, підтвердити цей факт документально – swift-повідомлення, лист від нерезидента про проведені розрахунки тощо); - Інформація/ документи щодо структури власності, кінцевих бенефіціарних власників (контролерів) та змісту діяльності всіх сторін зазначених договорів; - Документи, що підтверджують стан розрахунків (виконання/ невиконання клієнтом зобов'язань за договором) – акт взаємозв'язки, тощо; - Документи щодо визначення фінансового стану/ джерела походження коштів клієнта згідно переліку, зазначений у колонці 3 п. 1 ; - Документи, що підтверджують наявність економічної доцільності (сенсу) такої валютної операції та відсутність підозри - лист - обґрунтування, в якому Клієнт наводить перевали та причини обраної схеми здійснення розрахунків; - Інші документи на вимогу банку;

41	Умови розрахунку за валютною операцією передбачають використання юридичних осіб (компаній-оболонок), які мають ознаки, визначені в рекомендаціях Групи з розробки фінансових заходів 1. Інформація/ документи щодо структури власності, кінцевих бенефіціарних власників (контролерів) учасників валютної операції; 2. Договори довірчого управління (трастові договори, трастові декларації); 3. Документи щодо визначення фінансового стану/ джерела походження коштів клієнта згідно переліку, зазначений у колонці 3 п. 1 ; 4. Лист - обґрунтування, в якому Клієнт наводить мотиви вибору контрагента та переваги від співпраці з ним. боротьби з відмиванням грошей (FATF), (уключаючи наявність непрозорої структури власності).	1. Інформація/ документи щодо структури власності, кінцевих бенефіціарних власників (контролерів) учасників валютної операції; 2. Договори довірчого управління (трастові договори, трастові декларації); 3. Документи щодо визначення фінансового стану/ джерела походження коштів клієнта згідно переліку, зазначений у колонці 3 п. 1 ; 4. Лист - обґрунтування, в якому Клієнт наводить мотиви вибору контрагента та переваги від співпраці з ним. 5. Документи/інформація що роз'яснюють(є) суть господарської діяльності юридичної особи-нерезидента; 6. Фінансова звітність, що підтверджена незалежним зовнішнім аудитом, яка розкриває суть та зміст фінансових операцій, що здійснюються юридичною особою-нерезидентом та дозволяє встановити відповідність прибутку (доходу)/обороту його господарській діяльності; 7. Документи, що підтверджують(є) фактичний рух товарів, надання послуг, виконання робіт під час здійснення господарської діяльності; 8. Документи, що підтверджують(є) сплату податку на прибуток (доходи) юридичною особою-нерезидентом; 9. Документи, що підтверджують(є) найм юридичною особою-нерезидентом осіб на умовах трудового договору (договору про найм персоналу або договору про надання послуг аутсорсингу), до посадових обов'язків яких належить організація та забезпечення здійснення господарської діяльності, з урахуванням відповідності таких обов'язків виду діяльності юридичної особи-нерезидента, обсягам його фінансових операцій; 10. Документи, що підтверджують(є) наявність виробничих/офісних приміщень, інших активів, достатніх для ведення юридичною особою-нерезидентом відповідного виду господарської діяльності (правовстановлюючий документ або договір оренди приміщення/устаткування); 11. Інші документи на вимогу банку;
42	Учасники валютних операцій мають реєстрацію, місце проживання чи місцезнаходження в державах (на територіях), що включені до сформованого банком списку ризикових держав (територій).	1. Інформація/ документи щодо структури власності, кінцевих бенефіціарних власників (контролерів); 2. Документи/інформація з яких можна встановити зміст діяльності учасника валютної операції, що має місце проживання чи місцезнаходження в державах (на територіях), що включені до сформованого банком списку ризикових держав (територій); 3. Договори довірчого управління (трастові договори, трастові декларації); 4. Документи щодо визначення фінансового стану/ джерела походження коштів клієнта згідно переліку, зазначений у колонці 3 п. 1 ; 5. Лист - обґрунтування, в якому Клієнт наводить мотиви вибору контрагента та переваги від співпраці з ним; 6. Інші документи на вимогу банку;
43	Наявність інформації (у тому числі отриманої банком з публічних джерел), що може свідчити про належність іноземного банку – контрагента за валютною операцією до банків, що використовуються/можуть використовуватися для здійснення валютних операцій, пов'язаних з уникненням вимог/обмежень/заборон, передбачених законодавством України.	1. Інформація/ документи щодо структури власності, кінцевих бенефіціарних власників (контролерів) та змісту діяльності суб'єкта валютної операції/учасника валютної операції; 2. Документи щодо визначення фінансового стану/ джерела походження коштів клієнта згідно переліку, який зазначений у колонці 3 п. 1 ; 3. Документи, що підтверджують наявність економічної доцільності (сенсу) такої валютної операції та відсутність підозри: лист - обґрунтування, в якому Клієнт наводить аргументи економічної доцільності відкриття рахунку у даному банку та відсутності підозри, підтверджені документально (якщо можливо) тощо; 4. Інші документи на вимогу банку;
51	Виконання зобов'язань за імпорними договорами (контрактами) щодо здійснення розрахунків за фактично поставлену продукцію на територію України за митними деклараціями, оформлення яких було проведено до 01 січня календарного року, який 1. Документи щодо визначення фінансового стану/ джерела походження коштів клієнта згідно переліку, який	1. Документи щодо визначення фінансового стану/ джерела походження коштів клієнта згідно переліку, який зазначений у колонці 3 п. 1 ; 2. Розшифровка статті звітності «Кредиторська заборгованість»; та/або акт взаємозвірки розрахунків; та/або лист-підтвердження від нерезидента про підтвердження заборгованості по розрахунках за продукцію ; 3. Інформація про причини відтермінування оплати; 4. Копії паперових примірників МД та рахунки/специфікації до них; 5. Інформація/ документи щодо структури власності, кінцевих бенефіціарних власників (контролерів) та змісту діяльності суб'єкта валютної операції/учасника валютної операції. ;

	зазначений у колонці 3 п. 1 ; 2. Розшифровка статті звітності «Кредиторська заборгованість»; та/або акт взаємозвірки розрахунків; та/або лист підтвердження від нерезидента про підтвердження заборгованості по розрахунках за продукцію ; 3. Інформація про причини відтермінування оплати; 4. Копії паперових примірників МД та рахунки/специфікації до них; 5. Інформація/ документи щодо структури власності, кінцевих бенефіціарних власників (контролерів) та змісту діяльності суб'єкта валютної операції/учасника валютної операції. ; передус моменту здійснення/ наміру здійснення валютної операції.	6. Інші документи на вимогу банку;
61	Валютна операція з повернення іноземному інвестору/нерезиденту (далі – нерезидент) дивідендів.	1. Фінансова звітність суб'єкта валютної операції – юридичної особи, що складена відповідно до вимог законодавства України та отримана Банком безпосередньо від суб'єкта валютної операції, на останню звітну дату (баланс, звіт про фінансові результати, податкова декларація, додатки до податкової декларації, інша фінансова звітність), із відміткою відповідного державного органу України про її отримання/ прийняття, в тому числі розшифровка статей балансу про заборгованість по виплаті дивідендів; 2. Інформація/ документи щодо структури власності, кінцевих бенефіціарних власників (контролерів) суб'єкта валютної операції та осіб, які володіють 10 і більше відсотками статутного капіталу суб'єкта валютної операції, що здійснює виплату дивідендів, у тому числі з доказами відсутності підстав уважати, що вони використовують агентів, номінальних утримувачів (номінальних власників) або посередників з метою приховування кінцевого(их) бенефіціарного(их) власника(ів) [контролера(ів)]; 3. Документи, що підтверджують факт сплати податку на прибуток (доходи) нерезидента або є підставою для звільнення (зменшення) від оподаткування прибутку (доходів) нерезидента, якими можуть бути: отриманий від суб'єкта валютної операції та проаналізований банком пакет документів: ✓ письмове повідомлення суб'єкта валютної операції, що містить найменування резидента, яким здійснюється на користь нерезидента виплата доходів з джерелом їх походження з України (найменування код платника податку за ЄДРПОУ); повну назву нерезидента, яким одержується дохід; розрахунок сум прибутку (доходів), нарахованого (сплаченого) на користь нерезидента із зазначенням періоду, у якому виплачувався дохід; суми утриманого з них податку на прибуток (доходи) нерезидента або надані нерезидентом документи в разі самостійного нарахування і сплати податку нерезидентом; ✓ документальне підтвердження банку, який здійснює обслуговування валютної операції, про сплату податку на прибуток (доходи) нерезидента (платіжне доручення, виписка, довідка) або підтвердження іншого банку, через який сплачено податок на прибуток (доходи) нерезидента, отримане засобами електронної пошти Національного банку України; ✓ подана відповідно до вимог статті 103 глави 10 розділу II Податкового кодексу України належним чином легалізована, перекладена відповідно до законодавства України довідка (або її нотаріально засвідчена копія), яка підтверджує, що нерезидент є резидентом країни, з якою укладено міжнародний договір України про уникнення подвійного оподаткування [у випадку звільнення (зменшення) від оподаткування прибутку (доходів) нерезидента], або надана суб'єктом валютної операції довідка про сплачений нерезидентом в Україні податок на прибуток (доходи) за формою, затвердженою наказом Міністерства фінансів України від 03 грудня 2012 року № 1264 “Про затвердження Порядку видачі довідки про сплачений нерезидентом в Україні податок на прибуток (доходи) та форми цієї довідки”, зареєстрованим у Міністерстві юстиції України 24 грудня 2012 року за № 2155/22467.

		4. Інша додаткова інформація/ документи на вимогу банку;
71	Валютна операція з перерахування суб'єктом валютної операції – постійним представництвом юридичної особи-нерезидента на рахунок юридичної особи-нерезидента, інтереси якої представляє на території України це представництво	1. Документи щодо визначення фінансового стану/ джерела походження коштів клієнта згідно переліку, який зазначений у колонці 3 п. 1 (обов'язково – виписки по рахунках); 2. інформацію Клієнта про те, що кошти в гривнях, які використовуються для купівлі валюти, отримані в Україні виключно від операцій купівлі-продажу продукції, робіт, послуг; 3. у разі припинення діяльності на території України - відповідні документи, які підтверджують припинення діяльності та сплату податків, зборів та інших обов'язкових платежів); 4. Інформація/ документи щодо структури власності, кінцевих бенефіціарних власників (контролерів) та змісту діяльності учасників валютної операції.; 5. Документи, що підтверджують наявність економічної доцільності (сенсу) такої валютної операції; 6. Інша додаткова інформація/ документи на вимогу банку;
72	Валютна операція з повернення іноземному інвестору/нерезиденту коштів, отриманих від продажу корпоративних прав/ цінних паперів.	1. Документи щодо визначення фінансового стану/ джерела походження коштів клієнта згідно переліку, який зазначений у колонці 3 п. 1 (обов'язково – виписки по рахунках); 2. у разі припинення діяльності на території України - відповідні документи, які підтверджують припинення діяльності та сплату податків, зборів та інших обов'язкових платежів); 3. Документи/інформація, що підтверджують достатність фінансових можливостей учасників валютної операції проводити (ініціювати) валютну операцію на відповідну суму (фінансова звітність юридичної особи, що складена відповідно до вимог законодавства України; документи щодо визначення фінансового стану клієнта; 4. Інформація/ документи щодо структури власності, кінцевих бенефіціарних власників усіх учасників валютної операції, у тому числі відсутності підстав уважати, що вони використовують агентів, номінальних утримувачів (номінальних власників) або посередників з метою приховування кінцевого(их) бенефіціарного(их) власника(ів) [контролера(ів); 5. Документи/інформація щодо наявності/відсутності економічної доцільності (сенсу) валютної операції та наявності/відсутності підозри; 6. Інші документи на вимогу банку;
73	Валютна операція з перерахування юридичною особою-резидентом коштів на рахунки власних філій, представництв та інших відокремлених підрозділів без створення юридичної особи, відкритих за кордоном .	1. Документи щодо визначення фінансового стану/ джерела походження коштів клієнта згідно переліку, який зазначений у колонці 3 п. 1 (обов'язково – виписки по рахунках); 2. Інформація/ документи щодо структури власності, кінцевих бенефіціарних власників (контролерів) та змісту діяльності учасників валютної операції; 3. Розгорнутий (постатейний) кошторис та/або інші документи, що обґрунтовують потребу у фінансуванні закордонної діяльності відокремленого підрозділу без створення юридичної особи; 4. Інші документи на вимогу банку;
81	Регулярне здійснення пов'язаних валютних операцій, які не потребують надання документів, групою осіб на користь одного контрагента на суму, що є меншою, ніж розмір (в еквіваленті за офіційним курсом гривні до іноземних валют, установлений Національним банком України на дату здійснення операції), передбачений ст. 20 Закону №361-IX від 06.12.2019р.(далі - незначна сума)	1. Документи, що є підставою для здійснення валютних операцій; 2. Інформація від Клієнта, про причини здійснення регулярних валютних операцій на незначні суми, про суть та мету валютної операції, кінцевого(их) споживачів товарів/робіт/послуг за які здійснюється оплата (якщо операція з купівлі-продажу); 3. Документи/інформація, що підтверджують стан розрахунків (виконання/невиконання суб'єктом валютної операції зобов'язань за договором); 4. Документи щодо визначення фінансового стану/ джерела походження коштів клієнта згідно переліку, який зазначений у колонці 3 п. 1 (обов'язково – виписки по рахунках); 5. Інші документи на вимогу банку;
82	Дроблення валютної операції - штучне ділення загальної суми валютної операції, яка підлягає аналізу та перевірці відповідно до вимог Постанови Правління НБУ №8, що передбачає одночасну наявність таких ознак:	1. Документи/інформація, які мають підтверджувати доцільність здійснення валютних операцій на незначну суму; 2. Документи/інформація, що підтверджують стан розрахунків (виконання/невиконання суб'єктом валютної операції зобов'язань за договором); 3. Інформація/документи, що підтверджує(ють) джерела походження коштів, що дають змогу проводити або ініціювати проведення валютної операції на відповідну суму - виписки по рахунках у разі обслуговування в інших

	– валютні операції здійснюються однією особою; – валютні операції пов'язані між собою одними контрагентами, підставами (договором, контрактом, угодою, іншим документом, що застосовується в міжнародній практиці та може уважатися договором), призначенням валютної операції; – кожна валютна операція здійснюється на незначну суму; – валютні операції здійснюються не менше, ніж три рази на календарний тиждень та/або десять разів на календарний місяць; – загальна сума валютних операцій за календарний тиждень перевищує двократний розмір та/або за календарний місяць - восьмикратний розмір (в еквіваленті за офіційним курсом гривні до іноземних валют, установлений НБУ на дату здійснення операції), передбачений ст. 20 Закону №361-IX від 06.12.2019р.; – інші ознаки дроблення валютних операцій, які установлені на власний розсуд уповноваженої установи	банках. Джерелами походження коштів можуть бути: дохід від реалізації товарів, робіт, послуг, відсотки по депозитах, тощо; 4. Інформація/документи, що має/мають підтверджувати наявність економічної доцільності (сенсу) такої валютної операції; 5. Інші документи на вимогу банку;
91	Наявність інших індикаторів валютної операції (на власний розсуд уповноваженої установи)	1. Інформація/ документи щодо структури власності, кінцевих бенефіціарних власників (контролерів) та змісту діяльності всіх сторін /учасників операції; 2. Документи щодо визначення фінансового стану/ джерела походження коштів клієнта згідно переліку, який зазначений у колонці 3 п. 1; 3. Інші документи на вимогу банку.