

## Wyciąg z Postanowienia nr5 NBU z dnia 02.01.2019 r.

127. Na rachunkach bieżących w walucie obcej osób prawnych - nierezydentów realizowane są następujące operacje:

1) rozliczenia z rezydentami dotyczące eksportu/importu towarów (produktów, usług, robót, praw własności intelektualnej i innych praw niemajątkowych przeznaczonych do sprzedaży/przekazania za opłatą);

2) rozliczenia z rezydentami wynikające z umów pożyczek związanych z wypełnianiem zobowiązań dłużnych wobec właściciela rachunku z tytułu pożyczki zaciągniętej przez rezydenta-kredytobiorcę (spłata pożyczki, spłata odsetek i inne płatności określonych w umowie pożyczki);

3) związane z realizacją inwestycji zagranicznych na Ukrainie i ich zwrotem (w tym zwrotem zysków, dochodów, innych środków uzyskanych z działalności inwestycyjnej inwestorów zagranicznych na Ukrainie);

4) na podstawie orzeczeń sądowych lub decyzji innych organów (osób pełniących funkcje kierownicze) podlegających przymusowemu wykonaniu;

5) w sprawie zapłaty podatków, opłat i innych obowiązkowych płatności;

6) polegające na przelewie środków z własnych rachunków/na własne rachunki tego nierezydenta otwarte w bankach Ukrainy/za granicą;

7) polegające na lokowaniu wkładów (depozytów) i zwrocie środków z tytułu takich operacji, w tym odsetki z wkładów (depozytów), a także salda środków na ich rachunkach;

8) polegające na przelewie środków z bieżących rachunków/na bieżące rachunki innych osób prawnych niebędących rezydentami na Ukrainie;

9) polegające na przelewie środków z rachunków/na rachunki innych nierezydentów za granicą;

10) dotyczące handlu walutą obcą;

11) polegające na przelewie środków na rachunek bieżący/z rachunku bieżącego otwartego dla własnego przedstawicielstwa na Ukrainie;

12) polegające na księgowaniu odsetek naliczonych od salda środków na własnym rachunku inwestycyjnym;

13) zaksięgowanie środków, które wcześniej zostały omyłkowo przelane z tego rachunku, a także zwrot środków otrzymanych przez pomyłkę;

14) rozliczenia z organami celnymi, podatkowymi i innymi organami w przypadkach przewidzianych przez ustawodawstwo Ukrainy;

15) właściciela rachunku - posiadacza nominalnego z papierami wartościowymi zgodnie z [Ustawą Ukrainy „O systemie powierniczym Ukrainy”](#);

15 <sup>1)</sup> związane z udzieleniem rezydentowi/otrzymaniem od rezydenta zwrotnej pomocy finansowej rezydentowi i jej zwrotem;

15 <sup>2)</sup> uzyskanie kredytu/pożyczki na podstawie umowy kredytowej/umowy pożyczki z bankiem/niebankową instytucją finansową;

15 <sup>3)</sup> przekazanie środków na spłatę zadłużenia wobec rezydenta z tytułu umowy kredytowej, umowy pożyczki (w tym odsetek i innych płatności z tytułu obsługi kredytu, pożyczki ustanowionych na mocy odpowiedniej umowy);

16) operacje (przelewy), dozwolone na mocy niniejszego Regulaminu, z rachunków bieżących/na rachunki bieżące rezydentów na rachunki/z rachunków nierezydentów za granicą.

128. Na rachunku bieżącym w walucie narodowej osoby prawnej - nierezydenta realizowane są następujące operacje:

- 1) rozliczenia z rezydentami dotyczące eksportu/importu towarów (produktów, usług, robót, praw własności intelektualnej i innych praw niemajątkowych przeznaczonych do sprzedaży/przekazania za opłatą);
- 2) rozliczenia z rezydentami wynikające z umów pożyczek związanych z wypełnianiem zobowiązań dłużnych wobec właściciela rachunku z tytułu pożyczki zaciągniętej przez rezydenta-kredytobiorcę (spłata pożyczki, spłata odsetek i inne płatności określonych w umowie pożyczki);
- 3) związane z realizacją inwestycji zagranicznych na Ukrainie i ich zwrotem (w tym zwrotem zysków, dochodów, innych środków uzyskanych z działalności inwestycyjnej inwestorów zagranicznych na Ukrainie), a także z realizacją operacji kupna-sprzedaży papierów wartościowych emitentów zagranicznych, których obieg ma miejsce na terenie Ukrainy;
- 4) w sprawie gwarancji/poręczeń udzielonych przez posiadacza rachunku zapewniających wykonanie zobowiązań dłużników będących rezydentami wobec wierzycieli będących rezydentami;
- 5) w sprawie gwarancji/poręczeń udzielonych przez posiadacza rachunku zapewniających wykonanie zobowiązań dłużników będących rezydentami wobec wierzycieli nie będących rezydentami (pod warunkiem, że zobowiązanie dłużnika-rezydenta, które jest zabezpieczone gwarancją/poręką, wynika z umów/operacji wymienionych w podpunktach 1 - 3 punktu 128 rozdziału X niniejszego Regulaminu);
- 6) w sprawie gwarancji udzielanych przez gwaranta będącego rezydentem (uprawnione instytucje) i zapewniających wypełnienie zobowiązań dłużników będących rezydentami wobec posiadacza rachunku (pod warunkiem, że zobowiązanie dłużnika będącego rezydentem, zabezpieczone gwarancją, wynika z umów/operacji określonych w podpunktach 1 - 3 punktu 128 rozdziału X niniejszego Regulaminu);
- 7) związane z zaspokojeniem roszczeń posiadacza rachunku jako wierzyciela poprzez sprzedaż przedmiotu zastawu za hrywny lub płatności na rzecz posiadacza rachunku odszkodowania ubezpieczeniowego z tytułu umów ubezpieczenia na terytorium Ukrainy w przypadku nie wywiązania się dłużnika będącego rezydentem ze swoich zobowiązań wynikających z odpowiedniej umowy (pod warunkiem, że prawo do roszczeń wierzyciela z tytułu zobowiązań rezydenta-dłużnika wynikły z umów/operacji wymienionych w podpunktach 1 - 3 punktu 128 rozdziału X niniejszego Regulaminu);
- 8) Funduszu, osoby uprawnionej Funduszu, związane ze spełnieniem wymagań wierzycieli nie będących rezydentami podczas procedury likwidacji banku;
- 9) na podstawie orzeczeń sądowych lub decyzji innych organów (osób pełniących funkcje kierownicze) podlegających przymusowemu wykonaniu;
- 10) w sprawie zapłaty podatków, opłat i innych obowiązkowych płatności;
- 11) polegające na przelewie środków z własnych rachunków/na własne rachunki tego nierezydenta otwarte w bankach Ukrainy i za granicą;
- 12) polegające na lokowaniu wkładów (depozytów) i zwrocie środków z tytułu takich operacji, w tym odsetki z wkładów (depozytów), a także salda środków na jego rachunku (rachunkach);
- 13) polegające na przelewie środków z bieżących rachunków/na bieżące rachunki innych osób prawnych niebędących rezydentami na Ukrainie;
- 14) polegające na handlu wartościami dewizowymi;
- 15) z likwidatorem osoby prawnej w celu spełnienia wymogów wierzyciela nie będącego rezydentem (posiadacza rachunku) podczas procedury likwidacji tej osoby prawnej;
- 16) przelewy środków na rachunek bieżący/z rachunku bieżącego otwartego dla własnego przedstawicielstwa na Ukrainie;
- 17) operacje posiadaczy nominalnych z papierami wartościowymi zgodnie z [Ustawą Ukrainy „O systemie powierniczym Ukrainy”](#);
- 18) zaksięgowanie odsetek naliczonych od salda środków na własnym rachunku inwestycyjnym;
- 19) zaksięgowanie środków, które wcześniej zostały omyłkowo przelane z tego rachunku, a także zwrot środków otrzymanych przez pomyłkę;
- 20) przelewy organom celnym, podatkowym i innym organom w przypadkach przewidzianych przez ustawodawstwo Ukrainy;
- 20<sup>1</sup>) związane z udzieleniem przez właściciela rachunku zwrotnej pomocy finansowej rezydentom i jej zwrotem;
- 21) polegające na opłacie za usługi banku Ukrainy, który obsługuje rachunek.