

Нові правила отримання дозволу на інвестиції за кордон

З 5 листопада 2013 року, відповідно до Постанови НБУ N 379 від 25.09.2013 «Про затвердження змін до Інструкції про порядок видачі індивідуальних ліцензій на здійснення інвестицій за кордон», внесені зміни в порядок видачі індивідуальних ліцензій для здійснення інвестицій за кордон.

Головне нововведення - істотно розширено і деталізовано список документів, що подаються інвесторами в НБУ. Зокрема, при здійсненні інвестиції в розмірі понад 10 000 євро (в еквіваленті за курсом НБУ) в рік на користь однієї особи необхідно подавати довідку, видану податковим органом, про відсутність заборгованості у інвестора – юридичної особи або про подачу декларації про майновий стан і доходи інвестора – фізичної особи.

Також обов'язково подається в НБУ звіт про оцінку (акт оцінки) об'єкта інвестиції, складений уповноваженою особою (суб'єктом оціночної діяльності). Єдиний випадок, коли такий звіт (акт) не потрібно подавати, - придбання цінних паперів чи корпоративних прав в межах їх номінальної вартості.

При цьому список документів, передбачений Інструкцією, невичерпний. НБУ отримав право запитувати додаткову інформацію та документи, якщо це необхідно для з'ясування обставин здійснення інвестиції.

Варто згадати і про новий обов'язок НБУ, що полягає у надсиланні податковим органам копій виданих ліцензій на здійснення інвестицій. У той же час з інвесторів знятий обов'язок повідомляти НБУ про фактичне здійснення інвестицій, на які отримано ліцензії.

Крім того, уточнено порядок відкликання ліцензій і передбачена форма відповідного розпорядження НБУ. Одночасно почала застосовуватися і нова форма ліцензії.

Контакти

Багмет Тетяна
Головний юристконсульт
Tetiana.Bagmet@accace.com

www.accace.com

Відмова від відповідальності

Звертаємо Вашу увагу на те, що стаття Tax & Fiscal Alert підготовлена для загального ознайомлення з даним питанням та не є індивідуальною консультацією спеціаліста. Крім того, оскільки законодавство постійно змінюється, деяка інформація також може змінитися вже після того, як стаття була опублікована, і Accace не несе ніякої відповідальності за потенційні ризики та збитки, спричинені шляхом вживання заходів на основі інформації викладеної вище.