

Закон Украины О режиме иностранного инвестирования

Настоящий Закон определяет особенности режима иностранного инвестирования на территории Украины, исходя из целей, принципов и положений законодательства Украины.

Раздел I. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Статья 1. Определение терминов, употребляемых в Законе

Термины, используемые в настоящем Законе, имеют следующее значение:

1) иностранные инвесторы - субъекты, осуществляющие инвестиционную деятельность на территории Украины, а именно:

юридические лица, созданные в соответствии с законодательством другого, чем законодательство Украины;

физические лица - иностранцы, не имеющие постоянного места жительства на территории Украины и не ограничены в дееспособности;

иностранные государства, международные правительственные и неправительственные организации;

другие иностранные субъекты инвестиционной деятельности, признаваемые таковыми в соответствии с законодательством Украины;

2) иностранные инвестиции - ценности, вкладываемые иностранными инвесторами в объекты инвестиционной деятельности в соответствии с законодательством Украины с целью получения прибыли или достижения социального эффекта;

3) предприятие с иностранными инвестициями - предприятие (организация) любой организационно-правовой формы, созданное в соответствии с законодательством Украины, иностранная инвестиция в уставном капитале которого, при его наличии, составляет не менее 10 процентов.

{Пункт 4 части первой статьи 1 исключен на основании Закона № 1390-VIII от 31.05.2016}

Предприятие приобретает статус предприятия с иностранными инвестициями со дня зачисления иностранной инвестиции на его баланс.

Статья 2. Виды иностранных инвестиций

Иностранные инвестиции могут осуществляться в виде:

иностранной валюты, которая признается конвертируемой Национальным банком Украины;

валюты Украины - согласно законодательству Украины;

любого движимого и недвижимого имущества и связанных с ним имущественных прав;

акций, облигаций, других ценных бумаг, а также корпоративных прав (прав собственности на долю (пай) в уставном капитале юридического лица, созданного в соответствии с законодательством Украины или законодательством других стран), выраженных в валюте;

денежных требований и права на требования выполнения договорных обязательств, которые гарантированы первоклассными банками и имеют стоимость в конвертируемой валюте, подтвержденную согласно законам (процедурам) страны инвестора или международными торговыми обычаями;

любых прав интеллектуальной собственности, стоимость которых в конвертируемой валюте подтверждена согласно законам (процедурам) страны инвестора или международными торговыми обычаями, а также подтверждена экспертной оценкой в Украине, включая легализованные на территории Украины авторские права, права на изобретения, полезные модели, промышленные образцы, знаки для товаров и услуг, ноу-хау и т.д.;

прав на осуществление хозяйственной деятельности, включая права на пользование недрами и использование природных ресурсов, предоставленных в соответствии с законодательством или договорами, стоимость которых в конвертируемой валюте подтверждена согласно законам (процедурам) страны инвестора или международными торговыми обычаями;

других ценностей в соответствии с законодательством Украины.

{Часть вторая статьи 2 исключена на основании Закона № 2155-VI от 27.04.2010}

Статья 3. Формы осуществления иностранных инвестиций

Иностранные инвестиции могут осуществляться в следующих формах:

долевого участия в предприятиях, создаваемых совместно с украинскими юридическими и физическими лицами, или приобретение доли действующих

предприятий;

создания предприятий, полностью принадлежащих иностранным инвесторам, филиалов и других обособленных подразделений иностранных юридических лиц или приобретения в собственность действующих предприятий полностью;

приобретения не запрещенного законами Украины недвижимого или движимого имущества, включая дома, квартиры, помещения, оборудование, транспортные средства и другие объекты собственности, путем прямого получения имущества и имущественных комплексов или в виде акций, облигаций и других ценных бумаг;

приобретение самостоятельно или с участием украинских юридических или физических лиц прав на пользование землей и использование природных ресурсов на территории Украины;

приобретение других имущественных прав;

хозяйственной (предпринимательской) деятельности на основе соглашений о разделе продукции;

в других формах, не запрещенных законами Украины, в том числе без образования юридического лица на основании договоров с субъектами хозяйственной деятельности Украины.

Статья 4. Объекты иностранного инвестирования

Иностранные инвестиции могут вкладываться в любые объекты, инвестирование в которые не запрещены законами Украины.

Статья 5. Оценка иностранных инвестиций

Иностранные инвестиции и инвестиции украинских партнеров, включая взносы в уставный капитал предприятий, оцениваются в иностранной валюте и в валюте Украины по договоренности сторон на основе цен международных рынков или рынка Украины.

Перечисление инвестиционных сумм в иностранной валюте в валюту Украины осуществляется по официальному курсу валюты Украины, определенным Национальным банком Украины.

При реинвестициях прибыли, дохода и других средств, полученных в валюте Украины вследствие осуществления иностранных инвестиций, перечисления инвестиционных сумм производится по официальному курсу валюты Украины, определенным Национальным банком Украины на дату фактического

осуществления реинвестиций.

Статья 6. Законодательство об инвестиционной деятельности иностранных инвесторов на территории Украины

Отношения, связанные с иностранными инвестициями в Украине, регулируются настоящим Законом, другими законодательными актами и международными договорами Украины. Если международным договором Украины установлены иные правила, чем те, которые предусмотрены законодательством Украины об иностранных инвестициях, применяются правила международного договора.

Раздел II. ГОСУДАРСТВЕННЫЕ ГАРАНТИИ ЗАЩИТЫ ИНОСТРАННЫХ ИНВЕСТИЦИЙ

Статья 7. Правовой режим инвестиционной деятельности

Для иностранных инвесторов на территории Украины устанавливается национальный режим инвестиционной и иной хозяйственной деятельности, за исключениями, предусмотренными законодательством Украины и международными договорами Украины.

Для отдельных субъектов предпринимательской деятельности, осуществляющих инвестиционные проекты с привлечением иностранных инвестиций, которые реализуются в соответствии с государственными программами развития приоритетных отраслей экономики, социальной сферы и территорий, может устанавливаться льготный режим инвестиционной и иной хозяйственной деятельности.

Законами Украины могут определяться территории, на которых деятельность иностранных инвесторов и предприятий с иностранными инвестициями ограничивается или запрещается, исходя из требований обеспечения национальной безопасности.

Законами Украины для субъектов хозяйственной деятельности, осуществляющих инвестиционные проекты в определенных законом областях хозяйствования с привлечением иностранных инвестиций, могут устанавливаться дополнительные государственные гарантии защиты иностранных инвестиций, в том числе гарантии защиты инвестиций от изменения законодательства, предусмотренные настоящим Законом.

Статья 8. Гарантии в случае изменения законодательства

Если в дальнейшем специальным законодательством Украины об иностранных инвестициях или законами Украины, которые предоставляют государственные

гарантии, будут изменяться гарантии защиты иностранных инвестиций, указанные в разделе II настоящего Закона или в законах Украины, которые предоставляют государственные гарантии, то в течение 10 лет со дня вступления в силу такого законодательства по требованию иностранного инвестора применяются государственные гарантии защиты иностранных инвестиций, предусмотренные настоящим Законом или другими законами Украины, которые предоставляют такие государственные гарантии. Государственные гарантии защиты иностранных инвестиций, связанные с применением "зеленого" тарифа применяются на весь срок действия "зеленого" тарифа.

Прав и обязанностей сторон, определенных соглашением о разделе продукции, в течение срока ее действия применяется законодательство Украины, действующее на момент его заключения. Прав и обязанностей сторон, определенных договором о купле-продаже электрической энергии по "зеленому" тарифу, в течение срока его действия применяется законодательство Украины, действующее на дату вступления в силу Закона Украины "О внесении изменений в некоторые законы Украины относительно усовершенствования условий поддержки производства электрической энергии из альтернативных источников энергии". Указанные гарантии не распространяются на изменения в законодательство, касающиеся вопросов обороны, национальной безопасности, налогового законодательства, обеспечения общественного порядка, охраны окружающей природной среды.

Статья 9. Гарантии принудительных изъятий, а также незаконных действий государственных органов и их должностных лиц

Иностранные инвестиции в Украине не подлежат национализации. Государственные органы не имеют права реквизировать иностранные инвестиции, за исключением случаев осуществления спасательных мероприятий в случае стихийного бедствия, аварий, эпидемий, эпизоотий. Указанная реквизиция может быть проведена на основании решений органов, уполномоченных на это Кабинетом Министров Украины.

Решение о реквизиции иностранных инвестиций и условия компенсации могут быть обжалованы в судебном порядке в соответствии со статьей 26 настоящего Закона.

Статья 10. Компенсация и возмещение убытков иностранным инвесторам

Иностранные инвесторы имеют право на возмещение убытков, включая упущенную выгоду и моральный ущерб, причиненных им в результате действий, бездействия или ненадлежащего исполнения государственными органами

Украины или их должностными лицами предусмотренных законодательством обязанностей относительно иностранного инвестора или предприятия с иностранными инвестициями, в соответствии с законодательством Украины. Не подлежит возмещению упущенная выгода инвестора со значительными инвестициями по специальному инвестиционному договору в связи с неисполнением или ненадлежащим исполнением государством в лице Кабинета Министров Украины и / или органом местного самоуправления, если таковой является стороной специального инвестиционного договора, обязательств по такому договору .

Все понесенные расходы и убытки иностранных инвесторов, причиненные им в результате действий, указанных в статье 9 и части первой настоящей статьи, должны быть возмещены на основе текущих рыночных цен и / или обоснованной оценки, подтвержденных аудитором или аудиторской фирмой.

Компенсация, выплачиваемая иностранному инвестору, должна быть быстрой, адекватной и эффективной. Компенсация, выплачиваемая иностранному инвестору вследствие действий, указанных в статье 9 настоящего Закона, определяется на момент прекращения права собственности.

Компенсация, выплачиваемая иностранному инвестору вследствие действий, указанных в части первой настоящей статьи, определяется на время фактического осуществления решения о возмещении убытков. Сумма компенсации должна выплачиваться в валюте, в которой были осуществлены инвестиции, или в любой другой приемлемой для иностранного инвестора валюте в соответствии с законодательством Украины. С момента возникновения права на компенсацию и до момента ее выплаты на сумму компенсации начисляются проценты согласно средней ставке процента, по которому лондонские банки предоставляют ссуды первоклассным банкам на рынке евровалют (ЛИБОР).

Статья 11. Гарантии в случае прекращения инвестиционной деятельности

В случае прекращения инвестиционной деятельности иностранный инвестор имеет право на возврат не позднее шести месяцев со дня прекращения этой деятельности своих инвестиций в натуральной форме или в валюте инвестирования в сумме фактического взноса (с учетом возможного уменьшения уставного капитала) без уплаты пошлины, а также доходов с этих инвестиций в денежной или товарной форме по реальной рыночной стоимости на момент прекращения инвестиционной деятельности, если иное не установлено законодательством или международными договорами Украины, или специальным инвестиционным договором, заключенным в порядке, предусмотренном Законом Украины "О государственной поддержке

инвестиционных проектов со значительными инвестициями".

Статья 12. Гарантии перевода прибылей, доходов и других средств, полученных в результате осуществления иностранных инвестиций

Иностранным инвесторам после уплаты налогов, сборов и других обязательных платежей гарантируется беспрепятственный и немедленный перевод за границу их прибылей, доходов и других средств в иностранной валюте, полученных на законных основаниях в результате осуществления иностранных инвестиций.

Порядок перевода за границу прибылей, доходов и других средств, полученных в результате осуществления иностранных инвестиций, определяется Национальным банком Украины.

Раздел III. КОНТРОЛЬ ЗА ОСУЩЕСТВЛЕНИЕМ ИНОСТРАННЫХ ИНВЕСТИЦИЙ

Статья 13 исключена

Статья 14 исключена

Статья 15. Статистическая отчетность об иностранных инвестициях

Предприятия с иностранными инвестициями и учреждения банков подают статистическую отчетность об осуществлении иностранных инвестиций в соответствии с законодательством.

Раздел IV. ПРЕДПРИЯТИЕ С ИНОСТРАННЫМИ ИНВЕСТИЦИЯМИ

Статья 16. Организационно-правовые формы предприятий с иностранными инвестициями

На территории Украины предприятия с иностранными инвестициями создаются и действуют в формах, предусмотренных законодательством Украины.

Статья 17. Учредительные документы предприятий с иностранными инвестициями

Учредительные документы предприятий с иностранными инвестициями должны содержать сведения, предусмотренные законодательством Украины для соответствующих организационно-правовых форм предприятий, а также сведения о государственной принадлежности их учредителей (участников).

Статья 18. Обложения пошлиной имущества, ввозимого в Украину как взнос иностранного инвестора в уставный капитал предприятий с иностранными инвестициями

Обложения пошлиной имущества, ввозимого в Украину как взнос иностранного инвестора в уставный капитал предприятий с иностранными инвестициями (кроме товаров для реализации или использования с целью, непосредственно не связанных с осуществлением предпринимательской деятельности), осуществляется в порядке, установленном Таможенным кодексом Украины.

Статья 19. Условия реализации продукции (работ, услуг)

Предприятие с иностранными инвестициями самостоятельно определяет условия реализации продукции (работ, услуг), включая цену на них, если иное не предусмотрено законодательством Украины.

Продукция предприятий с иностранными инвестициями не подлежит лицензированию и квотированию при условии ее сертификации как продукции собственного производства в порядке, установленном Кабинетом Министров Украины.

Вывоз товаров, на которые распространяется специальный режим экспорта, осуществляется в соответствии с законодательством Украины.

Статья 20. Налогообложение

Предприятия с иностранными инвестициями платят налоги в соответствии с законодательством Украины.

Статья 21. Права интеллектуальной собственности

Охрана и осуществление прав интеллектуальной собственности предприятий с иностранными инвестициями обеспечиваются в соответствии с законодательством Украины. Предприятия с иностранными инвестициями самостоятельно принимают решение о патентовании (регистрацию) за границей изобретений, промышленных образцов, товарных знаков и других объектов интеллектуальной собственности, принадлежащих им в соответствии с законодательством Украины.

Раздел V. ИНОСТРАННЫЕ ИНВЕСТИЦИИ НА ОСНОВЕ КОНЦЕССИОННЫХ ДОГОВОРОВ (КОНТРАКТОВ) О ПРОИЗВОДСТВЕННОЙ КООПЕРАЦИИ, СОВМЕСТНОМ ПРОИЗВОДСТВЕ И ДРУГИХ ВИДАХ СОВМЕСТНОЙ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Статья 22. Концессионные договоры

Предоставление иностранным инвесторам права на проведение хозяйственной деятельности, связанной с использованием объектов, находящихся в государственной или коммунальной собственности и передаются в концессию, происходит на основании соответствующего законодательства Украины путем заключения концессионного договора.

Статья 23. Договоры (контракты) об инвестиционной деятельности

Иностранные инвесторы имеют право заключать договоры (контракты) о совместной инвестиционной деятельности (производственной кооперации, совместном производстве и т.п.), не связанную с созданием юридического лица, в соответствии с законодательством Украины.

Статья 24. Регулирования хозяйственной деятельности по договорам (контрактам)

Хозяйственная деятельность на основании указанных в статье 23 настоящего Закона договоров (контрактов) регулируется законодательством Украины.

Стороны по договорам (контрактам) должны вести отдельный бухгалтерский учет и составлять отчетность об операциях, связанных с выполнением условий этих договоров (контрактов), и открыть отдельные счета в учреждениях банков Украины для проведения расчетов по этим договорам (контрактам).

Договоры (контракты) должны быть зарегистрированы в сроки и в порядке, которые устанавливаются Кабинетом Министров Украины.

Обложения пошлиной имущества (кроме товаров для реализации или использования с целью, непосредственно не связанных с осуществлением предпринимательской деятельности), ввозится в Украину иностранными инвесторами на срок не менее трех лет с целью инвестирования на основании зарегистрированных договоров (контрактов), осуществляется в порядке, установленном Таможенным кодексом Украины.

Прибыль, полученная от совместной инвестиционной деятельности по договорам (контрактам), облагается налогом в соответствии с законодательством Украины.

Раздел VI. ИНОСТРАННЫЕ ИНВЕСТИЦИИ В СПЕЦИАЛЬНЫХ (СВОБОДНЫХ) ЭКОНОМИЧЕСКИХ ЗОНАХ

Статья 25. Регулирование иностранных инвестиций в специальных (свободных) экономических зонах

Специфика регулирования иностранных инвестиций в специальных (свободных) экономических зонах устанавливается законодательством Украины о специальных (свободных) экономических зонах. Правовой режим иностранных инвестиций, устанавливаемый в специальных (свободных) экономических зонах, не может создавать условия инвестирования и осуществления хозяйственной деятельности менее благоприятные, чем установленные настоящим Законом.

Раздел VII. РАССМОТРЕНИЕ СПОРОВ

Статья 26. Порядок рассмотрения споров

Споры между иностранными инвесторами и государством по вопросам государственного регулирования иностранных инвестиций и деятельности предприятий с иностранными инвестициями подлежат рассмотрению в судах Украины, если иное не определено международными договорами Украины.

Все остальные споры подлежат рассмотрению в судах Украины или по договоренности сторон - в третейских судах, в том числе за рубежом.

Статья 27. Заключительные положения

Признать утратившими силу:

Закон Украины "Об иностранных инвестициях" (Ведомости Верховной Рады Украины, 1992 г., № 26, ст. 357);

Декрет Кабинета Министров Украины от 20 мая 1993 года № 55-93 "О режиме иностранного инвестирования" (Ведомости Верховной Рады Украины, 1993 г., № 28, ст. 302);

Закон Украины "О государственной программе поощрения иностранных инвестиций в Украине" (Ведомости Верховной Рады Украины, 1994 г., № 6, ст. 28).

Президент Украины

Л.КУЧМА

г. Киев

19 марта 1996

№ 93/96-ВР

Закон действующий. Актуальность проверена 10.02.2021