



УЧРЕЖДЕНИЕ ОБРАЗОВАНИЯ
ПОЛЕССКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ

Е.В. ЯНКОВСКАЯ

**ПРАВОВОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ
ВНЕШНЕЭКОНОМИЧЕСКОЙ
ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

*специальность
«1-23 01 02 Лингвистическое обеспечение
межкультурных коммуникаций»*

Пояснительная записка
Конспект лекций
Планы практических занятий
Вопросы к зачету
Учебная программа дисциплины
Литература

Пинск
ПолесГУ
2021

МИНИСТЕРСТВО ОБРАЗОВАНИЯ РЕСПУБЛИКИ БЕЛАРУСЬ
УЧРЕЖДЕНИЕ ОБРАЗОВАНИЯ
”ПОЛЕССКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ“

Факультет экономики и финансов
кафедра межкультурных коммуникаций

СОГЛАСОВАНО
Заведующий кафедрой
межкультурных коммуникаций

_____ 20__ г.

СОГЛАСОВАНО
Декан факультета экономики и
финансов

_____ 20__ г.

УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКИЙ КОМПЛЕКС ПО УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЕ

”Правовое обеспечение внешнеэкономической деятельности“

для специальности

1-23 01 02 Лингвистическое обеспечение межкультурных коммуникаций (по
направлениям)“

Составители: Е.В. Янковская, доцент кафедры межкультурных
коммуникаций

Рассмотрено и утверждено на заседании совета факультета экономики и
финансов _____ 2021
протокол N

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

Электронный учебно-методический комплекс предназначен для подготовки студентов факультета экономики и финансов и является нормативным документом, определяющим содержание обучения и устанавливающим требования к объему и уровню подготовки студентов в соответствии с образовательными стандартами и рабочими планами по специальности 1-23 01 02 Лингвистическое обеспечение межкультурных коммуникаций (по направлениям).

Целью курса ”Правовое обеспечение внешнеэкономической деятельности“ является формирование у студентов комплекса специальных теоретических знаний в сфере правового сопровождения внешнеэкономической деятельности, а также практических навыков по применению национальных и международных правовых актов при осуществлении внешнеэкономических операций.

Задачами курса является теоретическая, методологическая и практическая подготовка студентов по следующим вопросам:

- определение понятия внешнеэкономической деятельности в экономическом и правовом понимании на основе анализа доктринальных и нормативно-правовых источников;
- рассмотрение сущности, особенностей и структуры внешнеэкономических правоотношений в Республике Беларусь;
- выявление роли государства в правовом регулировании внешнеэкономической деятельности в Республике Беларусь, основных методов правового воздействия на субъектов внешнеэкономической деятельности;
- изучение предмета и специфики правового регулирования отдельных видов внешнеэкономической деятельности;
- изучение мирового опыта, международных правил и обычаев регламентирования проведения операций и услуг в сфере внешнеэкономической деятельности.

Электронный учебно-методический комплекс (ЭУМК) по учебной дисциплине «Правовое обеспечение внешнеэкономической деятельности» структурирован в соответствии с существующими требованиями Положения об электронном учебно-методическом комплексе по дисциплине для учреждений высшего образования Республики Беларусь и включает в себя следующие разделы:

- теоретический раздел ЭУМК содержит материалы лекционного курса для теоретического изучения учебной дисциплины в объеме, установленном типовым учебным планом по специальности (направлению специальности);
- практический раздел ЭУМК содержит материалы для проведения практических занятий;

- раздел контроля знаний ЭУМК содержит материалы текущей и итоговой аттестации: вопросы к дифференцированному зачету и примерный перечень реферативных работ;
- вспомогательный раздел ЭУМК содержит учебную программу по дисциплине, перечень учебных изданий и информационно-аналитических материалов, рекомендуемых для изучения учебной дисциплины.

Содержание ЭУМК по учебной дисциплине «Правовое обеспечение внешнеэкономической деятельности» позволяет сформировать комплекс профессиональных компетенций, определенных образовательным стандартом. Содержательное наполнение разделов ЭУМК оптимизировано с учетом специфики содержания, дидактической направленности и функции того или иного раздела.

ТЕОРЕТИЧЕСКИЙ РАЗДЕЛ

ЛЕКЦИИ

Тема 1 Понятие и сущность внешнеэкономической деятельности

1. Понятие внешнеэкономической деятельности (ВЭД), экономическое и правовое содержание.
2. Предмет регулирования в сфере внешнеэкономической деятельности, его особенности. Принципы регулирования.
3. Понятие и классификация источников правового регулирования внешнеэкономической деятельности.

1. Понятие внешнеэкономической деятельности (ВЭД), экономическое и правовое содержание.

Термин «внешнеэкономическая деятельность» в юридической литературе и в нормативных правовых актах используется достаточно давно, но его содержание в разные периоды развития права существенно менялось.

До середины 80-х гг. XX в. в условиях господства государственной собственности и отсутствия предпринимательства внешнеэкономическая деятельность была одним из видов осуществляемой государством хозяйственной деятельности. Действия, составлявшие ее предмет: экспортные и импортные операции, заключение внешнеторговых договоров на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг, хоть и имели, на первый взгляд, гражданско-правовую природу, регулировались не актами гражданского законодательства, а специальными нормативными правовыми актами – постановлениями ЦК КПСС, СМ СССР, отраслевых министерств и ведомств.

В начале 90-х гг. при повороте от государственной монополии к либерализации внешнеэкономической деятельности правом непосредственно осуществлять экспортные или импортные операции были наделены наравне с министерствами и ведомствами и предприятия. В области правового регулирования акцент также постепенно стал смещаться в сторону предоставления субъектам все большего объема прав при осуществлении внешнеэкономической деятельности.

В настоящее время полноценное определение внешнеэкономической деятельности в законодательстве отсутствует. Причиной этого можно считать слишком широкую и расплывчатую сферу охватываемых отношений, включающих и частные, и публичные элементы. Выделение такой особой правовой категории, как внешнеэкономическая деятельность, характерно только для стран бывшего СССР, в правовых системах западных стран ее нет. Вместе с тем отсутствие легального определения внешнеэкономической деятельности негативно сказывается на практике, поскольку отнесение определенных хозяйственных операций или сделок к внешнеэкономическим имеет следствием, например, применение особого порядка их оформления, таможенных процедур, мер экспортного или валютного контроля, а несоблюдение такого порядка и процедур влечет наложение административных санкций.

Понятие внешнеэкономической деятельности

Экономическое содержание понятия «внешнеэкономическая деятельность» определяется как совокупность производственно-хозяйственных, организационно-экономических и оперативно-коммерческих функций предпринимателя или организации, осуществляемых с целью получения прибыли на зарубежных рынках. *Правовое определение* отражает наличие хозяйственных отношений с иностранным элементом, возникающих между юридическими и физическими лицами (индивидуальными предпринимателями) различной государственной принадлежности. Таким образом, экономическое определение отражает суть внутренних связей, а правовое – характер интересов субъектов, природу отношений и их направленность.

Внешнеэкономическая деятельность представляет собой совокупность хозяйственных операций, которые юридическое лицо или индивидуальный предприниматель совершает в рамках своей обычной коммерческой деятельности, но не с национальными субъектами, а с субъектами, происходящими из других государств. Поэтому для определения внешнеэкономической деятельности применяется критерий различной национальной принадлежности ее участников, т. е. критерий резидентности.

Основные операции, совершаемые в рамках внешнеэкономической деятельности, – экспортные и импортные. Нормы Указа № 178 определяют их следующим образом.

Импорт – получение резидентом товаров (в том числе по сделкам, не связанным с перемещением товаров через Государственную границу Республики Беларусь), охраняемой информации, исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности, выполненных работ, оказанных услуг на возмездной основе от нерезидента (абз. 10 подп. 1.1 п. 1 Указа № 178).

Экспорт – передача резидентом товаров (в том числе по сделкам, не связанным с перемещением товаров через Государственную границу Республики Беларусь), охраняемой информации, исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности, выполнение работ, оказание услуг на возмездной основе нерезиденту (абз. 27 подп. 1.1 п. 1 Указа № 178).

Согласно действующему законодательству к внешнеэкономической деятельности относится также коммерческая деятельность отечественных субъектов хозяйствования, осуществляемая на территории других стран, т. е. на зарубежных рынках.

Таким образом, можно определить **внешнеэкономическую деятельность как хозяйственную деятельность белорусских субъектов (юридических лиц и индивидуальных предпринимателей), осуществляемую с иностранным субъектом (субъектами) как за пределами, так и на территории Республики Беларусь.**

Характерными чертами внешнеэкономической деятельности выделить:

- ее осуществление на уровне частных субъектов хозяйствования,
- направленность на получение прибыли,
- внешнеэкономические сделки как ее правовая форма.

Эти признаки находят отражение через термин «экономическая деятельность». Само слово «внешнеэкономическая» содержит указание на экономическую деятельность. В ст. 2 ХПК *экономическая и хозяйственная* деятельность употребляются как синонимы.

Хозяйственная деятельность представляет собой самостоятельную деятельность юридических и физических лиц, направленную на производство продукции (работ, услуг) для удовлетворения материальных или нематериальных интересов третьих лиц.

Составной частью хозяйственной деятельности является **предпринимательская деятельность**, определение которой содержится в ст. 1 ГК. В смысле данного определения она осуществляется в сфере производства, обмена и перераспределения материальных и интеллектуальных благ, а ее результат предназначен для реализации другим лицам.

Очевидно, что хозяйственная и предпринимательская деятельность относятся к одной и той же области отношений, но хозяйственная шире, чем предпринимательская, так как включает действия, не направленные на извлечение прибыли. Таким образом, *внешнеэкономической является хозяйственная (экономическая) деятельность, где предпринимательская деятельность охватывает только часть отношений.*

Возмездность также не всегда является характерной особенностью внешнеэкономической деятельности, в частности, это касается спонсорской помощи или финансирования программ и проектов.

«Внешний» характер внешнеэкономической деятельности обусловлен наличием в ее структуре иностранного признака, чаще всего иностранного субъекта. В международном частном праве юридическое значение придается «иностранному элементу» частноправовых отношений. Кроме того, в литературе высказываются мнения о

том, что критерием отнесения деятельности к внешнеэкономической может быть местонахождение коммерческих предприятий сторон в разных государствах или участие в ней лиц, принадлежащих к различным государствам (критерий резидентности).

Таким образом, основными *признаками* внешнеэкономической деятельности считаются частноправовой характер и внешняя направленность.

Традиционно выделяют следующие *виды внешнеэкономической деятельности*:

- внешняя торговля;
- производственная специализация и кооперация;
- инвестиционная деятельность;
- валютные и кредитно-финансовые операции;
- международные перевозки;
- международный туризм.

2. Предмет регулирования в сфере внешнеэкономической деятельности, его особенности. Принципы регулирования.

Предмет правового регулирования внешнеэкономической деятельности представляет собой достаточно сложную систему отношений, которая строится на взаимном сочетании публичных и частных интересов. Это сочетание определяет особенности предмета правового регулирования внешнеэкономической деятельности, выражающиеся в наличии публично-правовой и частноправовой составляющих.

Публичные интересы выражаются в заинтересованности государства в контроле движения валюты в стране, в соблюдении порядка перемещения товаров, обеспечения экономической безопасности, выполнения международных обязательств и т. п. Нормативные правовые акты, издаваемые государством, устанавливают рамки поведения национальных субъектов в отношениях с зарубежными партнерами, правовые задачи обеспечения национальной безопасности, политических, экономических и военных интересов государства, выполнения им международных обязательств.

Для государства первостепенное значение имеет создание экономических и политических условий для обеспечения стабильной и выгодной торговли отечественных субъектов хозяйствования на зарубежных рынках, защита их интересов и продвижение продукции. С политической точки зрения развитие внешнеэкономической деятельности влияет на изменение интеграционных связей в мире, укрепляет международные связи государств, способствует стабилизации мира и безопасности; с экономической точки зрения интенсификация внешнеэкономической деятельности способствует расширению международной кооперации и специализации государств, совершенствованию торговых и иных межгосударственных экономических отношений, стимулирует рост благосостояния страны.

Таким образом, хотя государственные интересы и присутствуют в сфере внешнеэкономической деятельности, само государство непосредственно эту деятельность не осуществляет, а только создает экономические и политические условия для ее осуществления посредством их закрепления в международных соглашениях. Государство является субъектом международных экономических отношений, которые четко отграничиваются от внешнеэкономических.

Частные интересы физических и юридических лиц, участвующих во внешнеэкономической деятельности, направлены на извлечение прибыли в результате осуществления внешнеторговых операций. Поскольку внешнеэкономическая деятельность физических и юридических лиц преимущественно имеет предпринимательский характер, то и базируется она на критериях предпринимательской деятельности, отличается юридической независимостью, имущественной самостоятельностью и самостоятельной материальной ответственностью. Государство во внешнеэкономической сфере не несет ответственности по обязательствам субъектов, происходящих из этого государства.

Вместе с тем в ходе реализации внешнеэкономической деятельности субъекты вступают в административно-правовые отношения с государственными органами, например, для получения специальных разрешений, регистраций, прохождения процедур таможенного и банковского оформления. Эту группу отношений можно классифицировать по трем типам:

- требования государства ко всем белорусским субъектам, осуществляющим хозяйственную деятельность: государственная регистрация, лицензирование (либо процедуры, заменяющие его), налоговая отчетность и т. п.;

- требования и ограничения, связанные именно с осуществлением внешнеэкономических операций: регистрация внешнеторгового договора, сроки осуществления внешнеторговых операций, валютные ограничения, требования по таможенному оформлению и т. п.;

- требования к иностранным физическим и юридическим лицам, осуществляющим хозяйственную деятельность на территории Республики Беларусь: оформление разрешения на занятие предпринимательской деятельностью, создание юридического лица или открытие представительства и т. п.

Эти специальные требования закрепляются как в актах национального законодательства, так и в международных соглашениях. Нормы, регламентирующие данные отношения, имеют императивный характер и вводят ограничения, которые субъекты игнорировать не могут. Такое достаточно существенное вмешательство государства в самостоятельную хозяйственную деятельность юридических и физических лиц объясняется общей направленностью внешнеэкономической политики государства на обеспечение и защиту государственных интересов и интересов национальных производителей.

Следовательно, *в сфере внешнеэкономической деятельности присутствуют административно-правовые отношения, в которых участвуют как национальные, так и иностранные субъекты.*

Внеэкономические отношения, урегулированные правом, носят частноправовой и административно-правовой (публично-правовой) характер. Публично-правовые отношения являются определяющими для всей сферы правового регулирования внешнеэкономической деятельности.

Государственное регулирование внешнеторговой деятельности в Республике Беларусь осуществляется с учетом следующих основных принципов, закрепленных в ст. 4 Закона № 347:

- реализация внешнеторговой политики как составной части единой внешней политики Республики Беларусь;

- обеспечение национальной безопасности Республики Беларусь, в том числе в экономической сфере;

- приоритет экономических мер государственного регулирования внешнеторговой деятельности;

- невмешательство в частные дела при осуществлении внешнеторговой деятельности, за исключением случаев, когда такое вмешательство осуществляется на основании правовых норм в интересах национальной безопасности, общественного порядка, охраны здоровья населения, защиты нравственности, прав и свобод других лиц;

- обеспечение выполнения обязательств, принятых Республикой Беларусь по международным договорам, и реализация прав, возникающих из международных договоров Республики Беларусь;

- применение в отношении другого государства (группы государств) мер государственного регулирования внешнеторговой деятельности с учетом взаимности;

- выбор мер государственного регулирования внешнеторговой деятельности,

являющихся не более обременительными для ее участников, чем это необходимо для обеспечения эффективного достижения целей, преследуемых данными мерами;

- обоснованность и объективность применения мер государственного регулирования внешнеторговой деятельности;
- гарантирование права на судебную защиту прав, свобод и законных интересов участников внешнеторговой деятельности;
- гласность в применении мер государственного регулирования внешнеторговой деятельности.

Использование административных инструментов обычно сочетается с общепринятыми в мире правилами регулирования международной торговли.

3. Понятие и классификация источников правового регулирования внешнеэкономической деятельности.

Под *источником правового регулирования* в юридической литературе обычно понимают форму внешнего выражения «положений (содержания) действующего права» или «нормативной государственной воли».

Каждая отрасль права имеет свои официально определенные источники. Отношения, возникающие в связи с осуществлением внешнеэкономической деятельности, являются объектом регулирования нескольких различных отраслей права, в частности гражданского (имущественные и связанные с ними личные неимущественные отношения), международного частного (частноправовые отношения, осложненные иностранным элементом), административного (властно-распорядительные отношения, основанные на подчинении) и международного публичного (отношения между государствами и международными организациями). В связи с этим при рассмотрении источников регулирования внешнеэкономических отношений следует подчеркнуть взаимодействие норм различной системной принадлежности и комплексность их регламентации.

Источники правового регулирования ВЭД – акты компетентных органов, устанавливающие или санкционирующие нормы внешнеторговой деятельности.

Особенность регулирования внешнеэкономических отношений состоит в том, что на них распространяются не только нормы национального законодательства, но и положения международных договоров, документов международных организаций, а также в процессе их реализации применяются обычаи, судебная и арбитражная практика, договорные условия. В связи со сложностью самого понятия внешнеэкономической деятельности к источникам правового регулирования внешнеторговой деятельности относятся различные по своей природе **нормативные правовые акты**.

1. Национальное законодательство.

Правовое регулирование внешнеэкономической деятельности в Республике Беларусь определяется значительным количеством нормативных правовых актов. В качестве основополагающих актов в данной сфере можно назвать:

- Гражданский кодекс Республики Беларусь (ГК), Таможенный кодекс Таможенного союза (ТМК ТС) и некоторые другие (определяют основы правового регулирования гражданско-правовых, хозяйственных, таможенных и иных отношений);
- Закон Республики Беларусь от 10 января 2014 г. № 129-З «О таможенном регулировании в Республике Беларусь» (регламентирует деятельность таможенных органов и иные отношения, связанные с перемещением товаров через таможенную границу, отнесенные ТМК ТС к национальному регулированию);
- Закон О государственном регулировании внешнеторговой деятельности № 347(определяет основные понятия, закрепляет принципы и методы государственного регулирования внешнеторговой деятельности, а также мероприятия, содействующие ее развитию);
- Закон О мерах по защите экономических интересов Республики Беларусь при

осуществлении внешней торговли товарами № 346 (закрепляет отдельные инструменты в области нетарифного регулирования, которые государство может использовать для ограничения внешнеторгового оборота, защиты национального рынка и национальных производителей, а также условия и сроки их введения);

- Закон О валютном регулировании и валютном контроле (устанавливает классификацию валютных операций, критерии их определения, ограничения для субъектов хозяйствования Республики Беларусь при проведении расчетов в валюте);

- Указ № 178 (устанавливает предельные сроки проведения расчетов, поставки товаров, выполнения работ и оказания услуг по внешнеторговым операциям, порядок прекращения обязательств по внешнеторговым договорам, процедуры осуществления валютного контроля);

- постановление Совета Министров Республики Беларусь от 24 февраля 2012 г. № 183 «Об утверждении Положения о товаропроводящей сети белорусских организаций за рубежом, классификатора видов поставок товаров, подлежащих учету при осуществлении экспортных операций, и признании утратившими силу некоторых постановлений Совета Министров Республики Беларусь» (далее — Постановление № 183) (*определяет субъектов товаропроводящей сети за рубежом, виды обязательств, на основе которых можно строить договорные отношения с иностранными посредниками; закрепляет рекомендуемые условия дилерских и дистрибьюторских соглашений*).

Главная цель национальных нормативных правовых актов – обеспечение и защита государственных интересов. Это подтверждается положениями актов законодательства, которые устанавливают соответствие нормативных основ внешнеэкономической деятельности государственной внешнеэкономической, валютно-кредитной и таможенной политике, а также определяют, что управление и контроль за осуществлением любых видов внешнеэкономической деятельности осуществляется высшими органами государственной власти и управления Республики Беларусь.

Нормы национального законодательства, регулирующие порядок осуществления внешнеэкономической деятельности, закрепляются **в общих и специальных** нормативных правовых актах.

Общие нормативные правовые акты – ГК, ХПК и другие – устанавливают общие правила поведения субъектов в хозяйственных отношениях без учета тех или иных особенностей их сферы деятельности. Нормы специальных нормативных правовых актов – например Закона № 346, или Закона о валюте, – отражают особенности именно внешнеэкономической деятельности.

В правоприменительной практике преимущество отдается нормам специальных нормативных правовых актов; нормы общих актов применяются в тех случаях, когда соответствующие общественные отношения вообще не урегулированы специальными актами или урегулированы в недостаточной степени. Но и специальные нормы определенным образом зависят от общих — они должны строиться и применяться с учетом правил общего характера.

Таким образом, национально-правовое регулирование внешнеэкономических отношений имеет комплексный характер: данная сфера находится под воздействием норм различной отраслевой принадлежности.

2. Международные договоры

В соотв. со статьей 36 Закона Республики Беларусь О международных договорах Республики Беларусь международные договоры Республики Беларусь подлежат добросовестному исполнению Республикой Беларусь в соответствии с международным правом. Нормы права, содержащиеся в международных договорах Республики Беларусь, подлежат непосредственному применению, кроме случаев, когда из международного договора следует, что для применения таких норм требуется принятие (издание) нормативного правового акта, и имеют силу того нормативного правового акта, которым

выражено согласие Республики Беларусь на обязательность для нее соответствующего международного договора.

Согласно ст. 30 Венской конвенции о праве международных договоров 1969 г. при применении последовательно заключенных договоров, относящихся к одному и тому же вопросу, если не все участники первого договора являются участниками последующего договора и если в договоре устанавливается, что он обусловлен предыдущим, преимущественную силу имеют положения последующего договора. Последующий договор регулирует взаимные права и обязательства только участников этого договора.

Международные договоры в качестве источника правового регулирования внешнеэкономических отношений объединяют значительное количество документов как регионального (в рамках интеграционных группировок государств), так и универсального характера. Традиционно их группируют по охватываемым сферам деятельности.

1. *Соглашения о международной купле-продаже товаров*: Конвенция ООН о договорах международной купли-продажи товаров (Вена, 1980 г.) (далее – Венская конвенция), Конвенция ООН об исковой давности в международной купле-продаже товаров (Нью-Йорк, 1974 г.).

2. *Транспортные соглашения*: Таможенная конвенция о международной перевозке грузов с применением книжки международной дорожной перевозки (Женева, 1975 г.), Конвенция ООН о договоре международной дорожной перевозки грузов (КДПГ) (Женева, 1956 г.).

3. *Соглашения о международных расчетах*: Конвенция УНИДРУА о международном финансовом лизинге (Оттава, 1988 г.), Конвенция ООН о независимых гарантиях и резервных аккредитивах (Нью-Йорк, 1995 г.).

4. *Международные соглашения в области инвестиционного сотрудничества*: Конвенция о порядке разрешения инвестиционных споров между государствами и иностранными лицами (Вашингтон, 1965 г.), Конвенция об учреждении Многостороннего агентства по гарантиям инвестиций (МАГИ) (Сеул, 1985 г.).

5. *Соглашения, касающиеся объектов интеллектуальной собственности*: Всемирная конвенция об авторском праве (Женева, 1952 г.), Конвенция по охране литературных и художественных произведений (Берн, 1886 г.), Конвенция по охране промышленной собственности (Париж, 1968 г.).

6. *Международные соглашения о разрешении споров*: Европейская Конвенция о внешнеторговом арбитраже (Женева, 1961 г.), Конвенция о признании и приведении в исполнение иностранных арбитражных решений (Нью-Йорк, 1958 г.).

Роль международного договора как источника правового регулирования внешнеэкономической деятельности заключается в том, что нормы международного договора применяются, если стороны подчиняют внешнеэкономический договор праву Республики Беларусь, и отношения по этому договору подпадают под действие международного договора, ратифицированного Республикой Беларусь. В такой ситуации вопросы, неурегулированные международным договором, регулируются национальным правом Республики Беларусь. К тому же стороны внешнеэкономического договора могут прямым указанием в договоре исключить применение данного международного договора, или отступить от любого из его положений, или изменить их действие, если это предусмотрено самим международным договором. Также международный договор применяется в том случае, если согласно подлежащим применению коллизионным нормам при разрешении спора подлежит применению материальное право государства – участника международного договора.

Непосредственная имплементация норм международного права на национальном уровне происходит путем издания государственными органами в соответствии со своей компетенцией нормативных правовых актов. Имплементационные правовые акты призваны либо обеспечивать непосредственное применение самоисполнимых норм

международного договора, либо выступать в качестве регулятора на национальном уровне отношений, возникающих в связи с наличием у государства международных обязательств.

3. Международные обычаи.

Важность **международных обычаев** обусловлена особенностью внешнеэкономических сделок и недостаточной приспособленностью к их регулированию норм внутреннего и международного права. В этой области унификацией занимается большое число международных организаций, в частности Международная торговая палата в Париже.

Международный торговый обычай характеризуется в литературе по международному частному праву как единообразное правило поведения, сложившееся в практике международной торговли в результате неоднократного воспроизведения одних и тех же действий, т. е. как единообразная международная обычно-правовая норма гражданско-правового характера. Для квалификации правила в качестве международного торгового обычая необходимы два обстоятельства: 1) устойчивая единообразная практика международной торговли; 2) санкционирование государством такой практики, а именно возникающего на ее основе правила поведения.

Торговый обычай — общепризнанное правило, сложившееся в сфере торгового обмена на основании длительного, систематического и единообразного регулирования конкретных фактических отношений. К последним относится и *lex mercatoria*¹.

Обычай делового оборота — развившееся и широко применяемое в какой-либо области предпринимательской деятельности правило поведения, не предусмотренное законодательством, независимо от того, зафиксировано оно в каком-либо документе или нет.

В Республике Беларусь торговые обычаи, обыкновения и типовые контракты (договоры) не признаются официальным источником национального права. Так, ст. 3 ГК закрепила, что гражданское законодательство — это *система нормативных правовых актов Республики Беларусь*. Нормы права, содержащиеся в международных договорах Республики Беларусь, вступивших в силу, являются частью действующего законодательства лишь в случае соблюдения всех внутригосударственных процедур, предусмотренных законодательством о международных договорах Республики Беларусь.

Вместе с тем в международном торговом обороте широко применяется принцип автономии воли сторон договора, суть которого закреплена в ст. 2 ГК: участники гражданских правоотношений приобретают и осуществляют свои гражданские права своей волей и в своих интересах. Они свободны в установлении своих прав и обязанностей на основе договора и в определении любых, не противоречащих законодательству, условий договора. Именно исходя из этого принципа торговые обычаи, сложившиеся в международной практике, оказывают существенное влияние на содержание внешнеэкономических договоров.

Обычаи международного торгового оборота применяются белорусскими судами с определенными ограничениями. Так, при разрешении споров экономические суды применяют обычаи международного делового оборота, не противоречащие законодательству Республики Беларусь, *в том случае, когда участники сделки прямо договорились об их применении* (п. 29 Постановления ВХС № 21). Указанная норма к таким обычаям относит и ИНКОТЕРМС, и Принципы УНИДРУА. К тому же если в договоре использованы принятые в международном обороте торговые термины, то при отсутствии в договоре иных указаний считается, что сторонами согласовано применение к их отношениям обычных значений соответствующих терминов (п. 6 ст. 1125 ГК).

4. Право Евразийского экономического союза

Еще в период создания ТС появилась новая форма правового регулирования, ранее неизвестная в Республике Беларусь, – наднациональное регулирование в области таможенных отношений. Этот нормативный «пласт» составляла договорно-правовая база ТС и ЕЭП, решения Комиссии Таможенного союза и нормы ТмК ТС.

В настоящее время до вступления в силу Таможенного кодекса ЕАЭС таможенное регулирование на территории стран – участниц ЕАЭС осуществляется в соответствии с Договором о ЕАЭС и иными международными договорами государств-членов, регулируемыми таможенные правоотношения (п. 1 ст. 101 Договора о ЕАЭС), которые приведены в приложении № 31 к Договору о ЕАЭС. В частности, это Договор о функционировании Таможенного союза в рамках многосторонней торговой системы от 19 мая 2011 г.

Право ЕАЭС составляют:

- Договор о ЕАЭС;
- международные договоры в рамках ЕАЭС (договоры, заключаемые государствами-членами по вопросам функционирования и развития ЕАЭС);
- международные договоры ЕАЭС с третьей стороной (международные договоры, заключаемые с третьими государствами, их интеграционными объединениями и международными организациями);
- решения и распоряжения Высшего совета, Межправительственного совета и Комиссии, принятые в рамках их полномочий, предусмотренных Договором о ЕАЭС и международными договорами в рамках ЕАЭС.

Тема 2. Правовое положение субъектов внешнеэкономической деятельности.

1. Понятие субъекта внешнеэкономической деятельности. «Резиденты» и «нерезиденты» применительно к внешнеэкономической деятельности.
2. Индивидуальный предприниматель как субъект внешнеэкономической деятельности.
3. Белорусские юридические лица как субъекты внешнеэкономической деятельности.
4. Правовые формы осуществления иностранными юридическими лицами хозяйственной деятельности на территории Республики Беларусь.
5. Понятие коммерческого присутствия. Представительства иностранных организаций в Республике Беларусь. Представительство, осуществляемое через внешнеторговых посредников.

1. Понятие субъекта внешнеэкономической деятельности. «Резиденты» и «нерезиденты» применительно к внешнеэкономической деятельности.

Субъектами или участниками внешнеэкономической деятельности являются физические и юридические лица – иностранные или имеющие государственную принадлежность Республики Беларусь, а также лица без гражданства. Их правовой статус определяется гражданскими материальными и коллизионными нормами и изучается в курсе международного частного права.

Термины «резидент» и «нерезидент» изначально введены в правовой оборот для целей налогообложения; также они часто употребляются в актах банковского и валютного законодательства, реже – в инвестиционной сфере. Так или иначе, эти термины более удобны для обозначения субъектов во внешнеэкономической сфере отношений, чем гражданско-правовые термины «юридические лица», «граждане», «индивидуальные предприниматели», или термины хозяйственного права «субъекты хозяйствования», поскольку обозначают государственную принадлежность субъектов.

Резиденты:

- индивидуальные предприниматели, зарегистрированные в Республике Беларусь;

- юридические лица, созданные в соответствии с законодательством Республики Беларусь, с местом нахождения в Республике Беларусь, их филиалы и представительства, находящиеся в Республике Беларусь и за ее пределами;
- дипломатические представительства, консульские учреждения и иные представительства Республики Беларусь, находящиеся за пределами Республики Беларусь;
- Республика Беларусь, ее административно-территориальные единицы, участвующие в отношениях, регулируемых валютным законодательством;

Нерезиденты:

- физические лица — иностранные граждане и лица без гражданства, за исключением иностранных граждан и лиц без гражданства, имеющих вид на жительство в Республике Беларусь;
- юридические лица, созданные в соответствии с законодательством иностранных государств, с местом нахождения за пределами Республики Беларусь, а также их филиалы и представительства, находящиеся в Республике Беларусь и за ее пределами;
- организации, не являющиеся юридическими лицами, созданные в соответствии с законодательством иностранных государств, с местом нахождения за пределами Республики Беларусь, а также их филиалы и представительства, находящиеся в Республике Беларусь и за ее пределами;
- дипломатические и иные официальные представительства, консульские учреждения иностранных государств, находящиеся в Республике Беларусь и за ее пределами;
- международные организации, их филиалы и представительства;
- иностранные государства, их административно-территориальные единицы, участвующие в отношениях, регулируемых валютным законодательством Республики Беларусь.

2. Индивидуальный предприниматель как субъект внешнеэкономической деятельности.

Индивидуальный предприниматель — дееспособный гражданин, зарегистрированный в установленном порядке в данном качестве и осуществляющий на свой риск и под свою имущественную ответственность самостоятельную профессиональную хозяйственную деятельность.

Для выступления в предпринимательском обороте в рассматриваемом статусе физическое лицо должно обладать следующими свойствами:

- 1) должно быть дееспособным;
- 2) должно быть легитимировано в результате его государственной регистрации в качестве индивидуального предпринимателя без статуса юридического лица.

Согласно ст. 22 ГК гражданин вправе заниматься предпринимательской деятельностью без образования юридического лица с момента государственной регистрации в качестве индивидуального предпринимателя. Количество физических лиц, привлекаемых индивидуальным предпринимателем на основании гражданско-правовых и (или) трудовых договоров для осуществления предпринимательской деятельности, а также количество имущества, используемого для этих целей, может быть ограничено законодательными актами.

Государственная регистрация индивидуального предпринимателя осуществляется по месту его регистрации (прописки).

Индивидуальным предпринимателем может быть зарегистрирован:

- дееспособный гражданин Беларуси (достигший 18 лет);
- эмансипированный гражданин Беларуси (достигший 16 лет, но не достигший 18 лет);
- иностранный дееспособный гражданин, имеющий вид на жительство в Беларуси;

– лицо без гражданства, имеющее вид на жительство в Беларуси

В соответствии с дополнениями в п. 18 Положения о государственной регистрации в заявлении о государственной регистрации должно быть подтверждено, что на дату государственной регистрации гражданин, обратившийся за государственной регистрацией в качестве индивидуального предпринимателя, не являлся ранее индивидуальным предпринимателем, признанным экономически несостоятельным (банкротом), не производившим расчеты по налогам, сборам (пошлинам), иным платежам в бюджет и государственные внебюджетные фонды, с даты исключения которого из Единого государственного регистра юридических лиц и индивидуальных предпринимателей прошло менее трех лет.

Государственная регистрация индивидуальных предпринимателей осуществляется - областными, а также Минским городским исполнительными комитетами. Документы предоставляются в местный (районный, городской) исполнительный комитет.

В государственной регистрации индивидуального предпринимателя может быть отказано по установленным законодательством основаниям:

- имеет непогашенную или неснятую судимость за преступления против собственности и порядка осуществления экономической деятельности;
- имеется неисполненное судебное решение об обращении взыскания на имущество в отношении в него- на момент государственной регистрации является собственником имущества (учредителем, участником, руководителем) юридического лица, находящегося в состоянии экономической несостоятельности (банкротства);
- иные запреты и ограничения на обращение за государственной регистрацией, установленные законодательством для этого лица;

Основанием для аннулирования государственной регистрации является предоставление в регистрирующий орган заведомо ложных сведений. Заведомо ложные сведения - не соответствующие действительности сведения (информация), представление подложных документов о фактах, имеющих существенное значение для принятия решения о государственной регистрации.

Индивидуальные предприниматели не могут осуществлять отдельные лицензируемые виды деятельности.

Порядок осуществления хозяйственной деятельности индивидуальным предпринимателем.

В соответствии с Указом N 285 для занятия предпринимательской деятельностью в качестве индивидуального предпринимателя гражданин вправе привлекать не более трех физических лиц по трудовым и (или) гражданско-правовым договорам.

К предпринимательской деятельности граждан, осуществляемой без образования юридического лица, соответственно применяются правила ГК, которые регулируют деятельность юридических лиц, являющихся коммерческими организациями, если иное не вытекает из законодательства или существа правоотношения.

Гражданин-предприниматель отвечает по своим обязательствам всем своим имуществом, на которое в соответствии с законом может быть обращено взыскание.

Гражданин утрачивает свой статус индивидуального предпринимателя по следующим основаниям:

- 1) в случае смерти, признания недееспособным, безвестно отсутствующим, объявления умершим;
- 2) в случае признания его банкротом в установленном порядке;
- 3) по собственной инициативе путем подачи в регистрирующий орган заявления об аннулировании его государственной регистрации и выданного ему свидетельства индивидуального предпринимателя.

В отличие от юридического лица индивидуальный предприниматель пользуется упрощенным правовым режимом. В частности, он имеет право осуществлять финансовые операции и подписывать финансовые документы без печати; ведет упрощенную налоговую отчетность; распоряжается всей полученной прибылью как собственным доходом.

Предприниматель самостоятельно ведет учет своей деятельности, готовит и предоставляет установленную законодательством отчетность. Индивидуальный предприниматель, имеющий наемных работников, как наниматель обязан вести персонифицированный учет. Индивидуальный предприниматель не обязан вести статистический учет и предоставлять статистическую отчетность. Для ведения учета индивидуальный предприниматель вправе привлекать бухгалтера или аудитора (бухгалтерскую или аудиторскую организацию).

В отношении имущества индивидуальных предпринимателей нет четких указаний, и определить, что используется и приобретено в процессе хозяйственной деятельности, а что служит личным целям предпринимателя, практически невозможно. Он несет ответственность по хозяйственным и личным обязательствам всем своим имуществом в равной мере.

Налогообложение индивидуального предпринимателя может осуществляться:

- в общем порядке- в упрощенном порядке (как субъектом малого предпринимательства);
- в порядке уплаты единого налога (по определенным видам деятельности, установленным законодательством).

Прекращение деятельности индивидуального предпринимателя.

Деятельность предпринимателя может быть прекращена:

- по решению предпринимателя;
- по решению регистрирующего органа;
- по решению суда.

Прекращение предпринимательской деятельности осуществляется *по решению предпринимателя, собственника имущества* (уполномоченного им органа), по решению *хозяйственного суда* либо по решению *регистрирующего органа*.

Предпринимательская деятельность прекращается в случаях:

- неоднократного или грубого нарушения законодательства;
- осуществления предпринимателем деятельности, занятие которой запрещено;
- осуществления предпринимателем деятельности, требующей получения специального разрешения (лицензии), без наличия такого разрешения,
- сокрытие (занижение) доходов или других объектов налогообложения в течение 12 месяцев подряд;
- неосуществление предпринимательской деятельности в течение 6 месяцев подряд и ненаправления регистрирующему и налоговому органам сообщений о причинах неосуществления такой деятельности,
- а также по другим основаниям, предусмотренных законодательными актами Республики Беларусь.

Деятельность индивидуального предпринимателя считается прекращенной с даты внесения записи об исключении в Единый государственный регистр юридических лиц и индивидуальных предпринимателей.

3. Белорусские юридические лица как субъекты внешнеэкономической деятельности. Организации, не имеющие статуса юридического лица.

В соответствии со ст. 44 ГК *юридическим лицом* признается организация, которая имеет в собственности, хозяйственном ведении или оперативном управлении обособленное имущество, несет самостоятельную ответственность по своим обязательствам, может от своего имени приобретать и осуществлять имущественные и

личные неимущественные права, исполнять обязанности, быть истцом и ответчиком в суде. Юридическое лицо должно иметь самостоятельный баланс.

Денежные средства организации распределяются по фондам организации: резервный фонд, фонд развития, амортизационный фонд и др. Фонды формируются за счет прибыли или доходов юридического лица, исключение составляет амортизационный фонд, средства на формирование которого являются затратами на изготовление и реализацию продукции.

Уставный фонд – это особая правовая категория. Первоначально он формируется за счет вкладов учредителей юридического лица, в последующем обеспечивается чистыми активами организации. Уставный фонд не может быть выше размера чистых активов юридического лица по итогам любого финансового года, за исключением первого года после государственной регистрации юридического лица. Уставный фонд является финансовой гарантией защиты прав и законных интересов реальных и потенциальных кредиторов юридического лица.

Объявленный в уставе уставный фонд должен быть сформирован *в течение двенадцати месяцев с даты государственной регистрации* этой организации, если иное не установлено законодательными актами либо если меньший срок формирования уставного фонда не определен самим уставом (п. 7 Положения о государственной регистрации субъектов хозяйствования, утвержденного Декретом Президента Республики Беларусь от 16 января 2009 г. № 1).

Уставный фонд может быть сформирован не только денежными средствами, но и имущественными вкладами. При формировании уставного фонда путем внесения неденежного вклада обязательно должна быть проведена оценка его стоимости.

Юридические лица в зависимости от цели их деятельности делятся на *коммерческие и некоммерческие* организации (п. 1 ст. 46 ГК).

Коммерческими юридическими лицами являются организации, преследующие извлечение прибыли в качестве основной цели своей деятельности и(или) распределяющие полученную прибыль между участниками. Юридические лица, являющиеся коммерческими организациями, могут создаваться в следующих организационно-правовых формах:

- *хозяйственное общество:*
 - акционерное общество открытого типа (ОАО);
 - акционерное общество закрытого типа (ЗАО);
 - общество с ограниченной ответственностью (ООО);
 - общество с дополнительной ответственностью (ОДО);
- *хозяйственное товарищество:*
 - полное товарищество;
 - коммандитное товарищество (товарищество на вере);
- *производственный кооператив;*
- *унитарное предприятие;*
- *крестьянское (фермерское) хозяйство.*

К **некоммерческим юридическим лицам** относятся организации, не преследующие цели извлечения прибыли и не распределяющие полученную прибыль между участниками. Некоммерческие организации могут осуществлять предпринимательскую деятельность лишь постольку, поскольку она необходима для их задач, соответствует им и отвечает предмету деятельности юридического лица. Финансовые средства или имущество, которые такие организации получают в процессе своей деятельности, они направляют на достижение целей, для которых созданы.

Некоммерческие организации создаются для реализации социальных, благотворительных, культурных проектов и иных направлений деятельности для достижения общественных благ, а также для удовлетворения материальных

(имущественных) потребностей граждан либо граждан и юридических лиц в случаях, предусмотренных ГК и другими законодательными актами.

Юридические лица, являющиеся некоммерческими организациями, могут создаваться в следующих организационно-правовых формах:

- потребительский кооператив;
- общественное объединение;
- религиозная организация;
- политическая партия;
- учреждение, финансируемое собственником;
- фонд (благотворительный или иной);
- другие формы, предусмотренные законодательством.

Особой формой организации, не имеющей статуса юридического лица, но участвующей в хозяйственной деятельности на территории Республики Беларусь, является холдинг.

Холдинг — это объединение коммерческих организаций, в котором одна из коммерческих организаций или физическое лицо оказывает влияние на решения, принимаемые участниками холдинга на основании владения 25 % и более простых акций (долей в уставном фонде) либо обладания статусом собственника имущества унитарного предприятия (п. 1 Указа Президента Республики Беларусь от 28 декабря 2009 г. № 660 «О некоторых вопросах создания и деятельности холдингов в Республике Беларусь»). Данное определение и соответственно положения Указа № 660 не применяются к созданию и деятельности холдингов с участием банков, небанковских финансово-кредитных организаций, страховых организаций.

Юридическое лицо, созданное инвестором-нерезидентом на территории Республики Беларусь, имеет статус резидента.

Порядок создания юридического лица - резидента

В порядке, установленном Положением о регистрации, государственной регистрации подлежат: хозяйственные товарищества и общества, унитарные предприятия, производственные кооперативы, в том числе сельскохозяйственные производственные кооперативы, и крестьянские фермерские хозяйства (коммерческие организации); ассоциации (союзы) — объединения коммерческих организаций, объединения некоммерческих организаций, объединения коммерческих и некоммерческих организаций, потребительские кооперативы, учреждения, товарищества собственников, фонды (некоммерческие организации).

Государственной регистрации также подлежат граждане, осуществляющие предпринимательскую деятельность без образования юридического лица (индивидуальные предприниматели).

Регистрирующими органами являются: облисполкомы (Минский горисполком); Национальный банк; Министерство финансов; администрации свободных экономических зон; местные исполнительные и распорядительные органы, а также администрации районов в городах, в случаях, если такие полномочия им делегированы.

Государственная регистрация юридического лица производится по месту его нахождения: для юридического лица — это его будущий юридический адрес, а для индивидуального предпринимателя — место его постоянного жительства (место постоянной регистрации).

Сведения о государственной регистрации в установленном порядке вносятся в Единый государственный регистр юридических лиц и индивидуальных предпринимателей, который представляет собой общегосударственную систему учета и идентификации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей, предназначенную для обеспечения полной и достоверной информации о них.

Срок проведения государственной регистрации – 1 день. Свидетельство о государственной регистрации выдается не позднее одного рабочего дня, следующего за днем подачи документов для государственной регистрации.

Регистрирующий орган в течение пяти рабочих дней со дня внесения записи о государственной регистрации субъекта хозяйствования в Единый регистр выдает документы, подтверждающие постановку на учет в налоговых органах, органах государственной статистики, органах Фонда социальной защиты населения Министерства труда и социальной защиты Республики Беларусь, регистрацию в Белорусском республиканском унитарном страховом предприятии «Белгосстрах».

Регистрирующий орган вправе отказать в государственной регистрации только в следующих случаях:

- при непредставлении всех необходимых для государственной регистрации документов, определенных законодательством;
- оформлении заявления о государственной регистрации с нарушением требований законодательства;
- подаче в ненадлежащий регистрирующий орган.

Отказ в государственной регистрации субъекта хозяйствования по иным основаниям может быть обжалован в суд.

4. Правовые формы осуществления иностранными юридическими лицами хозяйственной деятельности на территории Республики Беларусь. Понятие коммерческого присутствия.

Иностранное юридическое лицо – это организация, образованная и зарегистрированная в соответствии с законодательством другого государства. Согласно ст. 1112 Гражданского кодекса Республики Беларусь гражданская правоспособность иностранного юридического лица определяется по праву страны, где учреждено юридическое лицо. Иностранное юридическое лицо не может ссылаться на ограничение полномочий органа или представителя на совершение сделки, не известное праву страны, в которой совершена сделка. Иностранное юридическое лицо осуществляет в Республике Беларусь предпринимательскую и иную деятельность, регулируемую гражданским законодательством, в соответствии с правилами, установленными этим законодательством для такой деятельности юридических лиц Республики Беларусь, если белорусским законодательством для иностранных юридических лиц не предусмотрено иное. В соответствии со ст. 13 Конституции Республики Беларусь государство предоставляет всем равные права для осуществления хозяйственной и иной деятельности, включая и внешнеэкономическую, и гарантирует равную защиту и равные условия для развития всех форм собственности.

Это означает, что все субъекты, в том числе и иностранные, участвуют в хозяйственных правоотношениях как равноправные лица.

Правовое положение иностранных юридических лиц в Республике Беларусь строится на принципах национального режима, режима наибольшего благоприятствования, преференциального режима и принципа недискриминации.

Принцип национального режима означает, что иностранным юридическим лицам предоставляется такой же правовой режим, какой предоставляется отечественным организациям. Иностранные юридические лица осуществляют в Республике Беларусь предпринимательскую и иную деятельность, регулируемую гражданским законодательством, в соответствии с правилами, установленными этим законодательством для такой деятельности юридических лиц Республики Беларусь, если законодательством Республики Беларусь для иностранных юридических лиц не предусмотрено иное (ст. 1113 ГК). Национальный режим закреплен и в международных договорах Республики Беларусь о правовой помощи по гражданским и уголовным делам.

Режим наибольшего благоприятствования (режим наиболее благоприятствуемой нации (РНБ)). Режим наибольшего благоприятствования предполагает

установление в международных договорах и соглашениях положений, при которых каждая из договаривающихся сторон обязуется предоставить другой стороне не менее благоприятные условия в области экономических, торговых и иных отношений, какие она предоставляет или предоставит в будущем любому третьему государству. РНБ устанавливается на взаимной основе путем заключения много- и двусторонних международных договоров.

Экономическое присутствие иностранных юридических лиц в Республике Беларусь проявляется в том, что они:

- совершают сделки с белорусскими (физическими и юридическими) лицами;
- открывают представительства;
- создают с участием или без участия белорусских лиц новые юридические лица;
- осуществляют инвестиции в экономику Республики Беларусь.

С момента вступления в силу Закона об инвестициях в Республике Беларусь исчезла возможность создания или приобретения статуса коммерческой организации с иностранными инвестициями. Инвестор, в том числе и нерезидент, может создавать коммерческие организации с любым объемом инвестиций и в любой организационно-правовой форме, предусмотренной действующим законодательством (ст. 15 Закона об инвестициях), одним из следующих способов:

- путем регистрации нового юридического лица;
- путем приобретения иностранным инвестором в ранее учрежденном белорусском юридическом лице доли участия (акций);
- путем приобретения белорусского предприятия как имущественного комплекса в целом или его части.

Порядок создания и регистрации юридического лица установлен Положением о регистрации, в котором для иностранных инвесторов не установлены никакие особенности.

Единственная льгота для иностранных инвесторов, формирующих уставный фонд созданного на территории Республики Беларусь юридического лица путем внесения неденежного вклада, заключается в освобождении его от уплаты таможенных пошлин при ввозе этого имущества на единую таможенную территорию (Решение Комиссии Таможенного союза от 15 июля 2011 г. № 728).

Таким образом, организация, уставный фонд которой частично либо полностью формируется за счет иностранного капитала, создается в обычном порядке, установленном для белорусских юридических лиц, и в любой организационно-правовой форме, предусмотренной действующим гражданским законодательством.

В соответствии с Законом О государственном регулировании внешнеторговой деятельности **коммерческое присутствие** – любая допускаемая законодательством Республики Беларусь, международным или иностранным правом форма организации предпринимательской деятельности нерезидентов Республики Беларусь на территории Республики Беларусь или резидентов Республики Беларусь на территории иностранного государства в целях оказания услуг.

5. Представительства иностранных организаций в Республике Беларусь.

Представительство, осуществляемое через внешнеторговых посредников.

Иностранные юридические лица могут осуществлять свою деятельность на территории Республики Беларусь через представительства, открытые в установленном порядке, что регулируется Положением о порядке открытия и деятельности в Республике Беларусь представительств иностранных организаций, утвержденным постановлением Совета Министров Республики Беларусь от 30 мая 2018 г. № 408.

Представительство – это обособленное подразделение иностранной организации, которое расположено на территории Республики Беларусь и осуществляет не

противоречащие законодательству функции, в том числе защищает и представляет интересы данной организации (п. 1 ст. 51-1 ГК).

Представительством иностранной организации является ее обособленное подразделение, расположенное на территории Республики Беларусь, осуществляющее защиту и представительство интересов иностранной организации и иные не противоречащие законодательству функции (п.4 Положения).

Представительство коммерческой иностранной организации может быть открыто, если иное не установлено законодательными актами или международными договорами Республики Беларусь, только в целях осуществления от имени и по поручению представляемой им иностранной организации деятельности подготовительного и вспомогательного характера, в том числе по:

содействию реализации международных договоров Республики Беларусь о сотрудничестве в сфере торговли, экономики, финансов, науки и техники, транспорта, поиску возможностей для дальнейшего развития такого сотрудничества,

совершенствованию его форм, установлению и расширению обмена экономической, коммерческой и научно-технической информацией;

изучению рынков товаров и услуг Республики Беларусь;

иной общественно полезной деятельности.

Кроме того, установлено, что выдача разрешения на открытие представительства коммерческой иностранной организации в целях осуществления иной, чем указанная, деятельности осуществляется исполкомом по согласованию с заинтересованными государственными органами Республики Беларусь.

Представительство считается созданным на территории Республики Беларусь с момента получения в облисполкоме разрешения на его открытие.

Процедура открытия представительства. Для получения разрешения на открытие представительства иностранная организация подает в облисполком документы, которые могут не представляться в случае, если руководитель представительства иностранной организации или лицо, уполномоченное осуществлять действия, связанные с открытием представительства иностранной организации, является руководителем иностранной организации и информация об этом содержится в документе, указанном в Положении, а также документ, подтверждающий уплату государственной пошлины за выдачу разрешения на открытие представительства иностранной организации.

Представление интересов иностранной организации лицами, командированными в Республику Беларусь для ведения переговоров, может осуществляться без открытия представительства иностранной организации.

Срок, на который выдается разрешение на открытие представительства, установлен в **3 года** с возможностью продления срока действия разрешения на тот же период (п. 14 Положения № 408). При указании в положении о представительстве в качестве цели деятельности иной общественно полезной деятельности срок рассмотрения документов для выдачи разрешения на открытие представительства может быть увеличен до 1 месяца в связи с необходимостью согласования с заинтересованными государственными органами Республики Беларусь.

Число иностранных сотрудников, которые могут быть приняты на работу в представительство, указывается в разрешении на открытие представительства и *не должно превышать пяти человек*.

Прекращение деятельности представительства иностранной организации осуществляется:

1) по решению иностранной организации, открывшей свое представительство. Решение иностранной организации о прекращении деятельности своего представительства представляется в исполком;

2) по решению исполкома в случае:

- ликвидации иностранной организации, открывшей свое представительство;

- прекращения действия международного договора Республики Беларусь, на основании которого открыто представительство иностранной организации, если иное не предусмотрено данным договором;
- истечения срока действия разрешения на открытие представительства иностранной организации, если он не был продлен в порядке, установленном в пункте 15 настоящего Положения;
- неосуществления представительством иностранной организации деятельности, в целях осуществления которой оно было открыто, в течение шести месяцев подряд с даты открытия данного представительства;
- внесения в исполком соответствующего требования заинтересованного государственного органа Республики Беларусь (его территориального органа);
- превышения численности иностранных граждан – сотрудников представительства иностранной организации, установленной в части третьей пункта 4 Положения;
- невыполнения представительством иностранной организации требований, содержащихся в письменном предупреждении исполкома о необходимости устранения допущенных нарушений.

Договорная деятельность нерезидентов

Внешнеэкономические сделки в основном осуществляются посредством заключения и исполнения гражданско-правовых договоров. Это могут быть договоры купли-продажи товаров, договоры по оказанию посреднических услуг, оказанию технического содействия в строительстве предприятий и осуществлению других проектов.

Торговое представительство. Договоры коммерческого представительства (поручения), комиссии, консигнации и агентский договор по своей сути представляют один вид посредничества – торговое представительство, которому присущи следующие черты:

- торговый представитель действует в рамках поручения, которое ему дается доверителем (комитентом, консигнантом);
- торговый представитель не принимает на себя право собственности на продаваемый товар;
- торговый представитель не несет рисков, связанных с утратой товара или неоплатой поставленного товара конечным покупателем;
- торговый представитель осуществляет свою деятельность за вознаграждение;
- действия торгового представителя могут создавать права и обязанности для доверителя (консигнанта);
- торговый представитель обязан отчитываться за свои действия перед доверителем (комитентом, консигнантом).

Дилерство/дистрибьюторство. ГК не регламентирует ни дилерский, ни дистрибьюторский договоры как самостоятельные договорные виды, поэтому они считаются смешанными договорами, в которых содержатся элементы различных договоров (купли-продажи, комиссии и др.). Национальным нормативным правовым актом, который определяет понятия дилерства и дистрибьюторства применительно к нашей правовой системе, является Положение о товаропроводящей сети белорусских организаций за рубежом, утвержденное Постановлением № 183.

Дистрибьютор – субъект товаропроводящей сети, приобретающий у производителя и реализующий его продукцию от имени производителя товара за свой счет в оговоренном регионе деятельности на условиях, определенных соответствующим соглашением между ними.

Дилер – субъект товаропроводящей сети, осуществляющий реализацию (сервисное обслуживание) товара производителя от своего имени за свой счет на условиях, определенных соответствующим соглашением между ними.

В международной практике деятельность дилеров и дистрибьюторов определяется по-другому. Оба они являются торговыми посредниками, действуют от своего имени и за свой счет, распространяя продукт какого-либо производителя под его торговой маркой.

Дистрибьютор обычно имеет собственную сбытовую сеть, работает как с торговыми посредниками, так и с конечными потребителями, имеет свой транспорт и склады. Он приобретает за свой счет товар производителя, а затем от своего имени (тем самым) принимает на себя риск возможных убытков и вследствие этого самостоятельно определяет цены и условия продажи товаров. Прибыль дистрибьютора формируется за счет разницы между закупочной и продажной ценой товара. Поскольку фактически дистрибьютор выступает продавцом, то и ответственность за надлежащее качество товара несет он. Поэтому все претензии покупателей будут предъявляться именно к дистрибьютору, а не к производителю товара.

Дилеры – это более мелкие торговые посредники, они могут входить в дистрибьюторскую сеть. Дилер обычно действует от своего имени и за свой счет, но в интересах производителя (принципала) на основе договора о предоставлении права на продажу. Он закупает товар у производителя со скидкой, а продает по более высокой цене. Именно эта разница и составляет вознаграждение дилера. Но в договоре может быть предусмотрено вознаграждение в иной форме, например в виде премии за большой объем реализованного товара.

Дистрибьютор и дилер отличаются от иных торговых посредников тем, что могут договориться с производителем о том, что на определенной территории будут распространять товар только они, и никто другой. Это называется условием об эксклюзивности.

Случайное («чистое») посредничество не предусматривает возможности заключения посредником договоров с иными лицами от имени заказчика или иным образом возложения на заказчика обязанности по отношению к третьим лицам и понимается исходя из видов предоставляемых посредником услуг. В Республике Беларусь оно возможно лишь на рынке недвижимости, так как белорусские агентства недвижимости осуществляют именно подобные функции, т. е. сами никак не проявляются на какой-либо из сторон договора купли-продажи недвижимости, а лишь содействуют покупателю и продавцу в заключении такого договора и тем самым только создают условия к совершению договора, но не совершают его непосредственно.

Сбытовой франчайзинг. В соответствии со ст. 910 ГК по договору комплексной предпринимательской лицензии (франчайзинга) одна сторона (правообладатель) обязуется предоставить другой стороне (пользователю) за вознаграждение на определенный в договоре срок либо без указания срока комплекс исключительных прав (лицензионный комплекс), включающий право использования фирменного наименования правообладателя и нераскрытой информации, в том числе секретов производства (ноу-хау), а также других объектов интеллектуальной собственности (товарного знака, знака обслуживания и т. п.), предусмотренных договором франчайзинга, для использования в предпринимательской деятельности пользователя.

Франчайзинг применяется в различных сферах экономики, поэтому в зависимости от способов применения можно встретить такие типы франчайзинга, как производственный, сервисный, сбытовой. Именно сбытовой франчайзинг является еще одним видом посредничества, в соответствии с которым пользователь продает на определенной территории товар правообладателя под его торговой маркой (например, продажа автомобильного топлива или косметики).

Участие в выставках (ярмарках), проводимых на территории Республики Беларусь. Иностранные организации на территории Республики Беларусь могут осуществлять опосредованную деятельность путем участия в выставках и ярмарках, проводимых на территории государства (постановление Совета Министров Республики

Беларусь от 23 апреля 2012 г. № 384 «О некоторых вопросах выставочной и ярмарочной деятельности»).

Тема 3 Государственно-правовое регулирование внешнеэкономической деятельности

1. Государственное регулирование ВЭД и органы, его осуществляющие. Методы государственного регулирования внешнеэкономической деятельности.

2. Инструменты таможенно-тарифного регулирования.

3. Таможенные платежи.

4. Таможенные процедуры.

5. Виды и цели применения нетарифных методов регулирования внешнеэкономической деятельности.

6. Меры экономического и административного характера. Иные запреты, ограничения и меры защиты внутреннего рынка при экспорте продукции, товаров как меры нетарифного регулирования.

1. Государственное регулирование ВЭД и органы, его осуществляющие. Методы государственного регулирования внешнеэкономической деятельности.

Государственное регулирование внешнеэкономической деятельности представляет собой воздействие административных органов на данный вид предпринимательской деятельности с помощью экономических, административных и организационно-правовых мер.

Все методы государственного регулирования внешнеэкономической деятельности в общем виде представлены:

экономическими методами – заключаются в косвенном воздействии на внутрихозяйственные экономические процессы. Они реализуются через финансово-кредитную и банковскую сферы экономики посредством изменения ставки процентов, скидок и субсидий, а также налоговой системы, таможенных инструментов, системы страхования, стимулирования экспорта, ценового механизма.

административными методами – основаны на нормативных актах правительства или управленческих решениях. Они включают различного рода запреты и ограничения, квотирование и лицензирование, технические нормы и правила безопасности, антидемпинговые ограничения, «добровольное самоограничение поставок», обязательную регистрацию контрактов.

организационно-правовыми методами, в частности, *антимонопольное регулирование*, базируются на законодательной основе, определяющей права различных предпринимательских структур и устанавливающей правила конкуренции. Тем самым обеспечивается защита интересов производителей и потребителей от действий монополий.

Государственное регулирование внешнеторговой деятельности осуществляется посредством:

- таможенно-тарифного регулирования;
- нетарифного регулирования;
- иных запретов и ограничений внешней торговли услугами и объектами интеллектуальной собственности;

В основу государственного регулирования внешнеэкономической деятельности Республики Беларусь положены как международные, так и внутренние правовые акты. Международные правовые нормы служат для унификации внешнеэкономических отношений с зарубежными странами.

Основу правового регулирования в условиях ЕАЭС составляют Договор о создании ЕАЭС (дата вступления в силу - 1 января 2015 года) и Таможенный кодекс ЕАЭС (дата вступления в силу - 1 января 2018 года).

Были приняты и вступили в действие *Гражданский, Административный, Налоговый, Уголовный и Банковский кодексы, которые* предусматривают контроль за осуществлением внешнеэкономической деятельности, устанавливают меры ответственности за нарушение законодательства в данной сфере регулирования.

Регулирование внешнеэкономической деятельности в Республике Беларусь осуществляется посредством **системы органов государственного управления**.

Высшим уровнем управления внешнеэкономической деятельностью в нашей стране являются Президент, Парламент и Совет Министров.

Специальным государственным органом, осуществляющим общую координацию внешнеэкономической деятельности является Министерство иностранных дел Республики Беларусь. Министерство иностранных дел занимается разработкой решений по вопросам государственной внешней политики, в т.ч. разработкой координации деятельности предприятий и государственных органов в области торгово-экономических отношений с иностранными партнерами.

Важное место в системе управления внешнеэкономической деятельностью занимают Министерство экономики Республики Беларусь, Министерство торговли Республики Беларусь и Министерство финансов Республики Беларусь, Министерство сельского хозяйства и продовольствия.

Значительное место в регулировании внешнеэкономической деятельности принадлежит также Национальному банку Республики Беларусь, Государственному таможенному комитету и Белорусской торгово-промышленной палате.

2. Инструменты таможенно-тарифного регулирования.

Таможенное регулирование в Республике Беларусь представляет собой правовое регулирование отношений, связанных перемещением товаров через таможенную границу Таможенного союза в рамках Евразийского экономического союза в Республике Беларусь, их перевозкой по единой таможенной территории ЕАЭС в Республике Беларусь под таможенным контролем, временным хранением, таможенным декларированием, выпуском и использованием в соответствии с таможенными процедурами, проведением таможенного контроля, уплатой таможенных платежей, а также властных отношений между таможенными органами Республики Беларусь и лицами, реализующими права владения, пользования и распоряжения указанными товарами.

Таможенно-тарифное регулирование – установление порядка и правил перемещения товаров через таможенную границу, использования товаров, ввезенных на единую таможенную территорию либо вывозимых за ее пределы, в соответствии с таможенным режимом или таможенной процедурой, а также определение плательщиков и отдельных элементов обложения таможенных платежей и регламентация властных отношений между таможенными органами и лицами, реализующими права владения, пользования и распоряжения указанными товарами.

Таможенно-тарифное регулирование в Республике Беларусь осуществляется в соответствии с правом Евразийского экономического союза (ЕАЭС).

Элементами таможенно-тарифного регулирования являются:

- Единая товарная номенклатура внешнеэкономической деятельности ЕАЭС;
- Единый таможенный тариф ЕАЭС;
- Единые правила определения страны происхождения.

В Евразийском экономическом союзе на таможенной территории государств-членов ЕАЭС применяются единые меры таможенно-тарифного регулирования.

Основными инструментами таможенно-тарифного регулирования можно выделить:

- таможенный тариф,

- тарифные льготы,
- тарифные квоты,
- преференции,
- таможенные процедуры.

1) Таможенный тариф является одним из основных инструментов торговой политики государства. Под таможенным тарифом понимают перечень ставок таможенных пошлин, упорядоченных в соответствии с товарной номенклатурой, которая применяется для классификации товаров во внешней торговле той или иной страны. Товарная номенклатура – это классификатор товаров, который применяется для целей государственного регулирования экспорта и импорта и статистического учета внешнеторговых операций.

Таможенный тариф – это свод ставок таможенных пошлин, которые применяются к товарам, перемещаемым через таможенную границу, систематизированный в соответствии с товарной номенклатурой внешнеэкономической деятельности. *Единый таможенный тариф Евразийского экономического союза (ЕТТ ЕАЭС)* – свод ставок ввозных таможенных пошлин, применяемых к товарам, ввозимым (ввезенным) на таможенную территорию Евразийского экономического союза из третьих стран, систематизированный в соответствии с единой Товарной номенклатурой внешнеэкономической деятельности Евразийского экономического союза. Еще одна функция таможенного тарифа – устанавливать правила обложения товаров пошлиной при их перемещении через таможенную границу. В настоящее время действует Единый таможенный тариф ЕАЭС и единая Товарная номенклатура внешнеэкономической деятельности ЕАЭС, утвержденные Решением Совета Евразийской экономической комиссии от 16 июля 2012 г. № 54 (в редакции от 19.05.2015 г.) (ст. 42 Договора).

2) Тарифные льготы – в отношении товаров, ввозимых (ввезенных) на таможенную территорию Союза, могут применяться *тарифные льготы* в виде освобождения от уплаты ввозной таможенной пошлины или снижения ставки ввозной таможенной пошлины. Тарифные льготы не могут носить индивидуальный характер и применяются независимо от страны происхождения товаров. Тарифные льготы в виде освобождения от уплаты ввозной таможенной пошлины предоставляются в отношении ввозимых (ввезенных) на таможенную территорию Союза из третьих стран. Предоставление тарифных льгот осуществляется согласно приложению № 6 к Договору о Союзе. Тарифные льготы в виде освобождения от уплаты ввозной таможенной пошлины предоставляются в отношении ввозимых (ввезенных) на таможенную территорию Союза из третьих стран товаров, перечисленных в разделе II указанного приложения. Тарифные льготы могут предоставляться в иных случаях, установленных Договором о Союзе, международными договорами Союза с третьей стороной, решениями Комиссии. Такие тарифные льготы установлены Решением Комиссии Таможенного союза от 27 ноября 2009 г. № 130 «О едином таможенно-тарифном регулировании Евразийского экономического союза». Порядок применения освобождения от уплаты таможенных пошлин при ввозе отдельных категорий товаров на таможенную территорию Союза определен Решением Комиссии Таможенного союза от 15 июля 2011 г. № 728.

3) Тарифные квоты – в отношении отдельных видов сельскохозяйственных товаров, происходящих из третьих стран и ввозимых на таможенную территорию Союза, допускается установление тарифных квот, если аналогичные товары производятся (добываются, выращиваются) на таможенной территории Союза. К товарам, указанным в пункте 1 настоящей статьи, ввозимым на таможенную территорию Союза в пределах установленного объема тарифной квоты, применяются соответствующие ставки ввозных таможенных пошлин Единого таможенного тарифа Евразийского экономического союза.

При принятии решения об установлении тарифной квоты должны быть соблюдены следующие условия:

1) установление тарифной квоты на определенный срок (независимо от результатов рассмотрения вопроса о распределении объема тарифной квоты между третьими странами);

2) информирование всех заинтересованных третьих стран о выделенном им объеме тарифной квоты (в случае принятия решения о распределении объема тарифной квоты между третьими странами);

3) опубликование информации об установлении тарифной квоты, ее сроке действия и объеме, в том числе об объеме тарифной квоты, выделенной третьим странам (в случае принятия решения о распределении объема тарифной квоты между третьими странами), а также о ставках ввозных таможенных пошлин, применяемых в отношении товаров, ввозимых в пределах объема тарифной квоты.

4) Тарифные преференции – в целях содействия экономическому развитию развивающихся и наименее развитых стран Союз в соответствии с настоящим Договором может предоставлять тарифные преференции в отношении товаров, происходящих из развивающихся стран – пользователей единой системы тарифных преференций Союза и (или) наименее развитых стран – пользователей единой системы тарифных преференций Союза. В Союзе применяется единая система тарифных преференций в отношении товаров, происходящих из развивающихся и (или) наименее развитых стран.

Положение об условиях и порядке применения единой системы тарифных преференций Евразийского экономического союза утверждено Решением Совета Евразийской экономической комиссии от 6 апреля 2016 г. № 47.

В отношении ввозимых на таможенную территорию Союза преференциальных товаров, происходящих из развивающихся стран – пользователей единой системы тарифных преференций Союза, применяются ставки ввозных таможенных пошлин в размере 75 процентов от ставок ввозных таможенных пошлин ЕТТ ЕАЭС.

В отношении ввозимых на таможенную территорию Союза преференциальных товаров, происходящих из наименее развитых стран – пользователей единой системы тарифных преференций Союза, применяются нулевые ставки ввозных таможенных пошлин ЕТТ ЕАЭС.

Помимо этого, тарифные преференции предоставляются в отношении товаров, ввозимых из стран, в торгово-экономических отношениях с которыми Союзом (государством-членом) применяется режим свободной торговли (в настоящее время у Союза действуют соглашения с Вьетнамом и Ираном, а у государств-членов также соглашения в рамках СНГ и с Сербией).

Нормативно-правовая база:

Положение об условиях и порядке применения единой системы тарифных преференций Евразийского экономического союза

Перечни развивающихся и наименее развитых стран (действует до 11 октября 2021 г.)

Перечни развивающихся и наименее развитых стран (вступает в силу с 12 октября 2021 г.)

Правила определения происхождения товаров из развивающихся и наименее развитых стран (в ред. решения Совета Евразийской экономической комиссии 3 апреля 2020 г. № 36)

Перечень преференциальных товаров

Решения ЕЭК и Высшего Евразийского экономического совета публикуются на официальном интернет-сайте [ЕЭК](http://eurasiancommission.org) – официальном источнике опубликования решений и материалов органов Евразийского экономического союза (www.eurasiancommission.org).

3. Таможенные платежи.

В настоящее время в соответствии со ст. 46 ТК ЕАЭК к таможенным платежам относятся:

- ввозная таможенная пошлина;

- вывозная таможенная пошлина;
- налог на добавленную стоимость, взимаемый при ввозе товаров на таможенную территорию таможенного Союза;
- акцизы, (акцизный налог или акцизный сбор), взимаемые при ввозе товаров на таможенную территорию Союза;
- таможенные сборы.

Каждый из платежей имеет различную природу и, как следствие, существенные особенности правового регулирования. Базовые вопросы применения таможенных платежей, специальных, антидемпинговых, компенсационных пошлин при перемещении товаров через таможенную границу Евразийского экономического союза (Союз) определены Таможенным кодексом Евразийского экономического союза (ТК ЕАЭС).

Правовое регулирование применения таможенных пошлин, налогов осуществляется в соответствии с главами 6-11 ТК ЕАЭС.

Ввозные таможенные пошлины. Ввозная таможенная пошлина, представляя собой обязательный платеж, взимаемый таможенными органами государств-членов в связи с ввозом товаров на таможенную территорию Союза (пункт 2 статьи 25 Договора о Евразийском экономическом союзе от 29 мая 2014 года), является инструментом таможенно-тарифного регулирования внешнеторговой деятельности. В условиях функционирования Союза устанавливается и применяется Единый таможенный тариф (далее – ЕТТ ЕАЭС) и иные единые меры регулирования внешней торговли с третьими странами (Договор о Евразийском экономическом союзе от 29 мая 2014 года) (Договор о Союзе).

Правовые аспекты установления и исчисления ввозных таможенных пошлин, а также определения и применения тарифных льгот регулируются Договором о Союзе, которым установлены порядок формирования ЕТТ ЕАЭС, виды ставок ввозных таможенных пошлин, применение тарифных льгот (в виде освобождения или снижения ставки), порядок применения ставок пошлин в зависимости от происхождения товаров.

ЕТТ ЕАЭС представляет собой свод ставок таможенных пошлин, применяемых к товарам, ввозимым (ввезенным) на таможенную территорию Союза из третьих стран, систематизированный в соответствии с единой Товарной номенклатурой внешнеэкономической деятельности Евразийского экономического союза (ТН ВЭД ЕАЭС). Ставки ввозных таможенных пошлин устанавливаются Комиссией (Решение Совета Евразийской экономической комиссии от 16 июля 2012 г. № 54).

В Едином таможенном тарифе Евразийского экономического союза применяются следующие **виды ставок** ввозных таможенных пошлин:

- **адвалорные**, устанавливаемые в процентах от таможенной стоимости облагаемых товаров;
- **специфические**, устанавливаемые в зависимости от физических характеристик в натуральном выражении облагаемых товаров (количества, массы, объема или иных характеристик);
- **комбинированные**, сочетающие оба вида, указанные выше.

Для оперативного регулирования ввоза товаров на таможенную территорию Союза при необходимости могут устанавливаться **сезонные таможенные пошлины**, срок действия которых не может превышать 6 месяцев в году и которые применяются вместо ввозных таможенных пошлин, предусмотренных Единым таможенным тарифом Евразийского экономического союза.

Вывозные таможенные пошлины. Установление ставок вывозных таможенных пошлин отнесено к уровню национального законодательства государств-членов. Порядок исчисления и уплаты вывозных таможенных пошлин регулируется ТК ЕАЭС, а в части, не урегулированной таможенным законодательством Союза – законодательством государств-членов.

Акцизы, налог на добавленную стоимость. Установление, введение и применение акцизов и НДС, взимаемых при ввозе товаров на таможенную территорию Союза, регулируются нормами законодательства государств – членов Союза. Актами законодательства государств-членов устанавливаются ставки налогов, порядок определения налоговой базы для исчисления налогов, налоговые льготы, порядок определения суммы налогов, подлежащей уплате. Вместе с тем особенности применения налогов в соответствии с заявленной таможенной процедурой регулируются ТК ЕАЭС.

Таможенные сборы. Таможенными сборами являются обязательные платежи, взимаемые за совершение таможенными органами таможенных операций, связанных с выпуском товаров, таможенным сопровождением транспортных средств, а также за совершение иных действий, установленных ТК ЕАЭС и (или) законодательством государств-членов о таможенном регулировании.

На сегодняшний день таможенные сборы, взимаемые таможенными органами Республики Беларусь, их виды, ставки, а также случаи освобождения от уплаты закреплены в Указе Президента Республики Беларусь от 13 июля 2006 г. № 443 «О таможенных сборах» (№ 443).

Антидемпинговые, компенсационные, специальные пошлины. Помимо таможенных платежей таможенные органы осуществляют взимание специальных, антидемпинговых и компенсационных пошлин, установленных Договором о Союзе (Протокол о применении специальных защитных, антидемпинговых и компенсационных мер по отношению к третьим странам (приложение № 8 к Договору о Союзе). Применение таких пошлин осуществляется в соответствии с Главой 12 ТК ЕАЭС.

4. Таможенные процедуры.

Таможенная процедура – это совокупность норм, определяющих для таможенных целей требования и условия пользования и(или) распоряжения товарами на таможенной территории таможенного союза или за ее пределами (подп. 26 п. 1 ст. 4 ТМК ТС).

В соответствии с пунктом 1 статьи 127 Таможенного кодекса Евразийского экономического союза товары, перемещаемые через таможенную границу Евразийского экономического союза, и иные товары в случаях, установленных Таможенным кодексом Евразийского экономического союза, для нахождения и использования на таможенной территории Евразийского экономического союза, вывоза с таможенной территории Евразийского экономического союза и (или) нахождения и использования за пределами таможенной территории Евразийского экономического союза подлежат помещению под таможенные процедуры, если иное не установлено Таможенным кодексом Евразийского экономического союза.

В зависимости от целей нахождения и использования товаров на таможенной территории Союза, их вывоза с таможенной территории Союза и (или) нахождения и использования за пределами таможенной территории Союза применяются следующие таможенные процедуры:

Выпуск внутреннего потребления	для таможенная процедура, применяемая в отношении иностранных товаров, в соответствии с которой товары находятся и используются на таможенной территории Союза без ограничений по владению, пользованию и (или) распоряжению ими, предусмотренных международными договорами и актами в сфере таможенного регулирования в отношении иностранных товаров, если иное не установлено Таможенным кодексом Союза
Экспорт	таможенная процедура, применяемая в отношении товаров Союза, в соответствии с которой такие товары вывозятся с таможенной территории Союза для постоянного

	нахождения за ее пределами
Таможенный транзит	таможенная процедура, в соответствии с которой товары перевозятся (транспортируются) от таможенного органа отправления до таможенного органа назначения без уплаты таможенных пошлин, налогов, специальных, антидемпинговых, компенсационных пошлин при соблюдении условий помещения товаров под эту таможенную процедуру
Таможенный склад	таможенная процедура, применяемая в отношении иностранных товаров, в соответствии с которой такие товары хранятся на таможенном складе без уплаты ввозных таможенных пошлин, налогов, специальных, антидемпинговых, компенсационных пошлин при соблюдении условий помещения товаров под эту таможенную процедуру и их использования в соответствии с такой таможенной процедурой. При этом Комиссия вправе определять перечень товаров, в отношении которых не применяется таможенная процедура таможенного склада (<i>Решение Коллегии Евразийской экономической комиссии от 11.12.2018 № 203</i>).
Переработка на таможенной территории	таможенная процедура, применяемая в отношении иностранных товаров, в соответствии с которой с такими товарами совершаются операции по переработке на таможенной территории Союза в целях получения продуктов их переработки, предназначенных для последующего вывоза с таможенной территории Союза, без уплаты в отношении таких иностранных товаров ввозных таможенных пошлин, налогов, специальных, антидемпинговых, компенсационных пошлин при соблюдении условий помещения товаров под эту таможенную процедуру и их использования в соответствии с такой таможенной процедурой. При этом Комиссия: - вправе определять перечень товаров, в отношении которых не применяется таможенная процедура переработки на таможенной территории (<i>Решение Коллегии Евразийской экономической комиссии от 11.12.2018 № 203</i>); - определяет более продолжительный (свыше 3 лет) срок переработки на таможенной территории Союза отдельных категорий товаров (<i>Решение Коллегии Евразийской экономической комиссии от 11.12.2018 № 203</i>).
Переработка вне таможенной территории	таможенная процедура, применяемая в отношении товаров Союза, в соответствии с которой такие товары вывозятся с таможенной территории Союза в целях получения в результате совершения операций по переработке вне таможенной территории Союза продуктов их переработки, предназначенных для последующего ввоза на таможенную территорию Союза, без уплаты в отношении таких товаров Союза вывозных таможенных пошлин при соблюдении условий помещения товаров под эту таможенную процедуру и их использования в соответствии с такой таможенной процедурой. При этом Комиссия вправе определять перечень товаров, в отношении которых не применяется таможенная процедура переработки вне таможенной территории (<i>Решение Коллегии</i>

	<i>Евразийской экономической комиссии от 11.12.2018 № 203).</i>
Переработка для внутреннего потребления	таможенная процедура, применяемая в отношении иностранных товаров, в соответствии с которой с такими товарами совершаются операции по переработке для внутреннего потребления в целях получения продуктов их переработки, предназначенных для последующего помещения под таможенную процедуру выпуска для внутреннего потребления, без уплаты в отношении таких иностранных товаров ввозных таможенных пошлин при соблюдении условий помещения товаров под эту таможенную процедуру и их использования в соответствии с такой таможенной процедурой. При этом таможенная процедура переработки для внутреннего потребления применяется в отношении товаров, перечень которых устанавливается законодательством государств-членов.
Свободная таможенная зона	таможенная процедура, применяемая в отношении иностранных товаров и товаров Союза, в соответствии с которой такие товары размещаются и используются в пределах территории СЭЗ или ее части без уплаты таможенных пошлин, налогов, специальных, антидемпинговых, компенсационных пошлин при соблюдении условий помещения товаров под эту таможенную процедуру и их использования в соответствии с такой таможенной процедурой. При этом Комиссия вправе определять перечень товаров и (или) категорий товаров, которые не подлежат помещению под таможенную процедуру свободной таможенной зоны (<i>Решение Совета Евразийской экономической комиссии от 29.04.2019 № 45</i>). В соответствии с законодательством государств-членов может устанавливаться перечень товаров и (или) категорий товаров, которые не подлежат помещению под таможенную процедуру свободной таможенной зоны в СЭЗ, созданных (создаваемых) на территориях этих государств.
Свободный склад	таможенная процедура, применяемая в отношении иностранных товаров и товаров Союза, в соответствии с которой такие товары размещаются и используются на свободном складе без уплаты таможенных пошлин, налогов, специальных, антидемпинговых, компенсационных пошлин, при соблюдении условий помещения товаров под эту таможенную процедуру и их использования в соответствии с такой таможенной процедурой. При этом Комиссия вправе определять перечень товаров и (или) категорий товаров, в отношении которых не применяется таможенная процедура свободного склада (<i>Решение Совета Евразийской экономической комиссии от 29.04.2019 № 45</i>).
Временный ввоз (допуск)	таможенная процедура, применяемая в отношении иностранных товаров, в соответствии с которой такие товары временно находятся и используются на таможенной территории Союза при соблюдении условий помещения товаров под эту таможенную процедуру и их использования в соответствии с такой таможенной процедурой, с частичной уплатой ввозных таможенных пошлин, налогов и без уплаты специальных,

	<p>антидемпинговых, компенсационных пошлин либо без уплаты ввозных таможенных пошлин, налогов и без уплаты специальных, антидемпинговых, компенсационных пошлин. При этом категории товаров, временное нахождение и использование которых на таможенной территории Союза в соответствии с таможенной процедурой временного ввоза (допуска) допускаются без уплаты ввозных таможенных пошлин, налогов, условия такого временного нахождения и использования, а также предельные сроки такого временного нахождения и использования определяются Комиссией и (или) международными договорами государств-членов с третьей стороной (<i>Решение Комиссии Таможенного союза от 20.09.2010 № 375, Решение Комиссии Таможенного союза от 18.06.2010 № 331, Решение Совета Евразийской экономической комиссии от 20.12.2017 № 109</i>).</p>
Временный вывоз	<p>таможенная процедура, применяемая в отношении товаров Союза, в соответствии с которой такие товары вывозятся с таможенной территории Союза для их временного нахождения и использования за ее пределами без уплаты вывозных таможенных пошлин при соблюдении условий помещения товаров под эту таможенную процедуру и их использования в соответствии с такой таможенной процедурой. При этом Комиссия вправе определять категории временно вывезенных товаров, в отношении которых допускается их замена иностранными товарами, а также случаи такой замены.</p>
Реимпорт	<p>таможенная процедура, применяемая в отношении иностранных товаров, в соответствии с которой такие товары, ранее вывезенные с таможенной территории Союза, ввозятся на таможенную территорию Союза без уплаты ввозных таможенных пошлин, налогов, специальных, антидемпинговых, компенсационных пошлин при соблюдении условий помещения товаров под эту таможенную процедуру. При этом в отношении отдельных категорий товаров Комиссия вправе определять срок помещения товаров под таможенную процедуру реимпорта, превышающий установленный Таможенным кодексом Союза срок (<i>Решение Коллегии Евразийской экономической комиссии от 11.12.2018 № 203</i>).</p>
Резкспорт	<p>таможенная процедура, применяемая в отношении иностранных товаров и товаров Союза, в соответствии с которой иностранные товары вывозятся с таможенной территории Союза без уплаты ввозных таможенных пошлин, налогов, специальных, антидемпинговых, компенсационных пошлин и (или) с возвратом (зачетом) сумм таких пошлин и налогов, а товары Союза – без уплаты вывозных таможенных пошлин при соблюдении условий помещения товаров под эту таможенную процедуру.</p>
Беспошлинная торговля	<p>таможенная процедура, применяемая в отношении иностранных товаров и товаров Союза, в соответствии с которой такие товары находятся и реализуются в розницу в магазинах беспошлинной торговли без уплаты в отношении иностранных товаров ввозных таможенных пошлин, налогов,</p>

	<p>специальных, антидемпинговых, компенсационных пошлин при соблюдении условий помещения товаров под эту таможенную процедуру и их использования в соответствии с такой таможенной процедурой.</p> <p>При этом Комиссия вправе определять перечень иных товаров, чем предусмотренные Таможенным кодексом Союза, в отношении которых не применяется таможенная процедура беспошлинной торговли (<i>Решение Коллегии Евразийской экономической комиссии от 11.12.2018 № 203</i>).</p>
Уничтожение	<p>таможенная процедура, применяемая в отношении иностранных товаров, в соответствии с которой такие товары уничтожаются без уплаты ввозных таможенных пошлин, налогов, специальных, антидемпинговых, компенсационных пошлин при соблюдении условий помещения товаров под такую таможенную процедуру.</p> <p>При этом Комиссия вправе определять перечень иных товаров, чем предусмотренные Таможенным кодексом Союза, в отношении которых не применяется таможенная процедура уничтожения.</p>
Отказ в пользу государства	<p>таможенная процедура, применяемая в отношении иностранных товаров, в соответствии с которой такие товары безвозмездно передаются в собственность (доход) государства-члена без уплаты ввозных таможенных пошлин, налогов, специальных, антидемпинговых, компенсационных пошлин при соблюдении условий помещения товаров под эту таможенную процедуру.</p>
Специальная таможенная процедура	<p>таможенная процедура, применяемая в отношении отдельных категорий иностранных товаров и товаров Союза, в соответствии с которой такие товары перемещаются через таможенную границу Союза, находятся и (или) используются на таможенной территории Союза или за ее пределами без уплаты таможенных пошлин, налогов, специальных, антидемпинговых, компенсационных пошлин при соблюдении условий помещения товаров под эту таможенную процедуру и (или) их использования в соответствии с такой таможенной процедурой.</p> <p>При этом Комиссия вправе определять иные категории товаров, в отношении которых применяется специальная таможенная процедура, включая товары, относящиеся или не относящиеся к этим категориям товаров, а также определяет условия помещения товаров под специальную таможенную процедуру и порядок применения специальной таможенной процедуры (<i>Решение Комиссии Таможенного союза от 20.05.2010 № 329, Решение Совета Евразийской экономической комиссии от 29.03.2019 № 23</i>).</p>

В соответствии с пунктом 2 статьи 127 Таможенного кодекса Евразийского экономического союза в зависимости от целей нахождения и использования товаров на таможенной территории Евразийского экономического союза, их вывоза с таможенной территории Евразийского экономического союза и (или) нахождения и использования за пределами таможенной территории Евразийского экономического союза в отношении товаров применяются следующие таможенные процедуры:

5. Нетарифные меры регулирования внешнеэкономической деятельности

Нетарифные меры – это комплекс мер ограничительно-запретительного характера, препятствующих проникновению иностранных товаров на внутренние рынки. **Нетарифное регулирование** представляет собой совокупность методов государственного регулирования внешнеэкономической деятельности, имеющих целью воздействие на процессы в сфере внешнеэкономической деятельности, но не относящихся к таможенно-тарифным методам. Основные инструменты нетарифного регулирования – это квотирование, лицензирование, сертификация, косвенное налогообложение, запрещение импорта, количественные и иные ограничения, система экспортного контроля, добровольные ограничения экспорта и др.

Решения о введении, применении, продлении и отмене мер нетарифного регулирования принимаются ЕЭК (ч. 1 п. 4 Протокола о мерах нетарифного регулирования (Протокол о МНР)). Вместе с тем существует единый перечень товаров, к которым применяются запреты или ограничения, N 134 (единый перечень N 134).

При экспорте товаров действуют следующие единые меры нетарифного регулирования (п. 1 ст. 46 Договора о ЕАЭС):

- запрет вывоза товаров за пределы ЕАЭС. В его рамках могут устанавливаться (п. 12 Протокола о МНР):
 - временные запреты или временные количественные ограничения экспорта для предотвращения либо уменьшения критического недостатка на внутреннем рынке продовольственных или иных товаров, являющихся существенно важными для внутреннего рынка ЕАЭС;
 - запреты или количественные ограничения экспорта, необходимые в связи с применением стандартов или правил классификации, сортировки и продажи товаров в международной торговле. При этом ряд товаров, запрещенных к вывозу с таможенной территории ЕАЭС, предусмотрен перечнем N 30. Так, в настоящее время соответствующий запрет распространяется на озоноразрушающие вещества и продукцию, содержащую озоноразрушающие вещества, а также на СИЗ, защитные и дезинфицирующие средства, продукцию медназначения и материалы;
- количественные ограничения вывоза товаров. Они применяются посредством установления экспортных квот только в отношении товаров, происходящих с территорий государств - членов ЕАЭС (п. 13 Протокола о МНР).
- исключительное право на экспорт товаров. К примеру, исключительное право внешней торговли (в части экспорта) минеральными или химическими калийными удобрениями закрепляется за государством и реализуется ОАО "Беларуськалий", ЗАО "Белорусская калийная компания" и иными организациями, определенными Президентом (ч. 1 подп. 1.1 п. 1 Указа N 398).
- автоматическое лицензирование (наблюдение) экспорта товаров. Такая мера нетарифного регулирования может вводиться ЕЭК в целях мониторинга динамики экспорта отдельных видов товаров (п. 31 Протокола о МНР). Перечень отдельных видов товаров, в отношении которых вводится такое лицензирование (наблюдение), а также сроки лицензирования устанавливаются ЕЭК (ч. 1 п. 33 Протокола о МНР);
- разрешительный порядок вывоза товаров. Эта мера нетарифного регулирования предполагает введение лицензирования или применение иных административных мер регулирования внешнеторговой деятельности (п. 36 Протокола о МНР). К примеру, разрешительный порядок установлен в отношении вывозимых с таможенной территории ЕАЭС минерального сырья, а также диких живых животных, отдельных дикорастущих растений и дикорастущего лекарственного сырья (приложения 4, 5 к Решению Коллегии ЕЭК N 30).
В целях реализации п. 2 ст. 7 ТмК ЕАЭС, а также п. 50 Протокола о МНР,

государства - члены ЕАЭС (в том числе Беларусь) в торговле с третьими странами могут в одностороннем порядке вводить временные меры нетарифного регулирования.

В настоящее время такие меры, как автоматическое лицензирование (наблюдение) экспорта товаров и односторонние временные меры нетарифного регулирования, не установлены.

Меры нетарифного регулирования вводятся и применяются странами-участницами согласно Протоколу о мерах нетарифного регулирования в отношении третьих стран, являющемуся приложением № 7 к Договору о ЕАЭС. Допускается применение нетарифных мер государствами — членами ЕАЭС в одностороннем порядке (ст. 47 Договора о ЕАЭС).

Применение специальных защитных, антидемпинговых и компенсационных мер:

1. Специальная защитная мера может быть применена к товару в случае, если по результатам расследования, проведенного органом, проводящим расследования, установлено, что импорт этого товара на таможенную территорию Союза осуществляется в таких возросших количествах (в абсолютных или относительных показателях к общему объему производства в государствах-членах аналогичного или непосредственно конкурирующего товара) и на таких условиях, что это причиняет серьезный ущерб отрасли экономики государств-членов или создает угрозу причинения такого ущерба.

2. Антидемпинговая мера может быть применена к товару, являющемуся предметом демпингового импорта, в случае если по результатам расследования, проведенного органом, проводящим расследования, установлено, что импорт такого товара на таможенную территорию Союза причиняет материальный ущерб отрасли экономики государств-членов, создает угрозу причинения такого ущерба или существенно замедляет создание отрасли экономики государств-членов.

3. Компенсационная мера может быть применена к импортированному товару, при производстве, экспорте или транспортировке которого использовалась специфическая субсидия экспортирующей третьей страны, в случае если по результатам расследования, проведенного органом, проводящим расследования, установлено, что импорт такого товара на таможенную территорию Союза причиняет материальный ущерб отрасли экономики государств-членов, создает угрозу причинения такого ущерба или существенно замедляет создание отрасли экономики государств-членов.

Решения о введении, применении, продлении и отмене мер принимаются Евразийской экономической комиссией, но предложение о введении или отмене мер может быть представлено как государством-членом, так и Комиссией.

6. Меры экономического и административного характера. Иные запреты, ограничения и меры защиты внутреннего рынка при экспорте продукции, товаров как меры нетарифного регулирования.

Меры экономического и административного характера относятся к внутренней компетенции каждого государства. С их помощью можно влиять на внешнеторговый товарный поток. В зависимости от направленности действия такие меры делятся на:

- протекционистские,
- либерализационные.

Протекционистские меры направлены на защиту внутреннего рынка от иностранной конкуренции. Меры **либерализации**, в противоположность этому, ориентированы на снятие, снижение ограничений во внешней торговле, что приводит к росту конкуренции со стороны иностранных компаний. В современной мировой экономике и в политике любого государства постоянно присутствуют эти две противоречивые тенденции — протекционизм и либерализация.

Общие положения, регулирующие вопросы применения запретов и ограничений, мер защиты внутреннего рынка, содержатся в ст. 6 ТМК ЕАЭС.

Так, определено, что при совершении таможенных операций и проведении

таможенного контроля применяются меры таможенно-тарифного регулирования, **запреты и ограничения, меры защиты внутреннего рынка**, законодательные акты государств - членов ЕАЭС в сфере налогообложения, действующие на день регистрации таможенной декларации или иных таможенных документов, если иное не установлено ТМК ЕАЭС, в соответствии с Договором о ЕАЭС или международными договорами в рамках ЕАЭС, а в отношении применения законодательных актов государств - членов ЕАЭС в сфере налогообложения - также законодательством этих государств (п. 1 ст. 6 ТМК ЕАЭС).

Под **запретами и ограничениями**, применяемыми в отношении товаров, перемещаемых через таможенную границу ЕАЭС, понимают (подп. 10 п. 1 ст. 2 ТМК ЕАЭС):

- меры нетарифного регулирования, в том числе вводимые в одностороннем порядке в соответствии с Договором о ЕАЭС. Общие вопросы, касающиеся их применения, закреплены в ст. 46, 47 Договора о ЕАЭС, ст. 7 ТМК ЕАЭС;
- меры техрегулирования;
- санитарные, ветеринарно-санитарные и карантинные фитосанитарные меры;
- меры экспортного контроля, в том числе в отношении продукции военного назначения, и радиационные требования, установленные в соответствии с Договором о ЕАЭС и (или) законодательством государств - членов ЕАЭС.

Меры техрегулирования. Под техрегулированием понимается правовое регулирование отношений в области установления, применения и исполнения обязательных требований к продукции или к продукции и связанным с требованиями к ней процессам проектирования (включая изыскания), производства, строительства, монтажа, наладки, эксплуатации, хранения, перевозки, реализации и утилизации, а также правовое регулирование отношений в области оценки соответствия (абз. 27 п. 2 Протокола о техрегулировании).

При этом оценка соответствия объектов техрегулирования, устанавливаемая в техрегламентах ЕАЭС, проводится в формах регистрации (госрегистрации), испытаний, подтверждения соответствия, экспертизы и (или) в иной форме. Обязательное подтверждение соответствия осуществляется посредством декларирования соответствия и сертификации. Оценка соответствия выпускаемой в обращение продукции требованиям техрегламентов ЕАЭС осуществляется до ее выпуска в обращение (т.е. до поставки продукции (в том числе отправки со склада изготовителя или отгрузки без складирования) в целях распространения на территории ЕАЭС в ходе коммерческой деятельности на безвозмездной или возмездной основе) (ч. 1, 2, 4 п. 5 Протокола о техрегулировании).

В частности, в настоящее время действует Единый перечень продукции, подлежащей обязательному подтверждению соответствия, N 620. К примеру, обязательное подтверждение соответствия с выдачей сертификатов соответствия и деклараций о соответствии по единой форме распространяется на посуду хозяйственную из бесцветного жаростойкого стекла и посуду хозяйственную из ситаллов, классифицируемую в товарной позиции 7013 ТН ВЭД ЕАЭС.

Санитарные, ветеринарно-санитарные и карантинные фитосанитарные меры. Соблюдение санитарных, ветеринарно-санитарных и карантинных фитосанитарных мер и радиационных требований подтверждается по результатам осуществления санитарно-эпидемиологического, ветеринарного, карантинного фитосанитарного, радиационного контроля (надзора) в порядке, установленном Договором о ЕАЭС и принятыми в соответствии с ним актами ЕЭК, и (или) в порядке, определенном законодательством государств - членов ЕАЭС (п. 3 ст. 7 ТМК ЕАЭС).

Санитарные, ветеринарно-санитарные и карантинные фитосанитарные меры применяются на основе принципов, имеющих научное обоснование, и только в той степени, в которой это необходимо для защиты жизни и здоровья человека, животных и растений (ч. 1 п. 1 ст. 56 Договора о ЕАЭС).

Санитарные меры – это обязательные для исполнения требования и процедуры, в

том числе требования к конечному продукту, методы обработки, производства, транспортировки, хранения и утилизации, процедуры отбора проб, методов исследований (испытаний), оценки риска, государственной регистрации, требования к маркировке и упаковке, непосредственно направленные на обеспечение безопасности продукции (товаров) в целях защиты жизни и здоровья человека (абз. 31 п. 2 Протокола о применении санитарных, ветеринарно-санитарных и карантинных фитосанитарных мер (далее - Протокол)).

Санитарные меры применяются в отношении лиц, транспортных средств, а также подконтрольной санитарно-эпидемиологическому надзору (контролю) продукции (товаров), включенной в единый перечень продукции (товаров), подлежащей государственному санитарно-эпидемиологическому надзору (контролю) на таможенной границе и таможенной территории ЕАЭС.

Кроме того, в Республике Беларусь санитарный контроль осуществляется, в первую очередь, на основании положений Закона N 340-З, направленного на установление правовых и организационных основ предотвращения неблагоприятного воздействия на организм человека факторов среды его обитания в целях обеспечения санитарно-эпидемиологического благополучия населения.

Ветеринарно-санитарные меры представляют собой обязательные для исполнения требования и процедуры, применяемые в целях предупреждения болезней животных и защиты населения от болезней, общих для человека и животных, в связи с возникающими рисками, в том числе в случае переноса или распространения их животными, с кормами, сырьем и продукцией животного происхождения, а также перевозящими их транспортными средствами, в пределах таможенной территории ЕАЭС (абз. 4 п. 2 Протокола).

Решением КТС N 317 регламентирован порядок ветеринарного контроля (надзора) на таможенной границе и таможенной территории ЕАЭС, а также утвержден единый перечень товаров, подлежащих ветеринарному контролю (надзору).

Наконец, **карантинные фитосанитарные меры** включают в себя обязательные для исполнения требования, правила и процедуры, применяемые в целях обеспечения охраны таможенной территории ЕАЭС от завоза и распространения карантинных объектов и снижения причиняемых ими потерь, а также устранения препятствий в международной торговле подкарантинной продукцией (подкарантинными грузами, подкарантинными материалами, подкарантинными товарами) (абз. 17 п. 2 Протокола).

Решением КТС N 318 регламентирован порядок карантинного фитосанитарного контроля на таможенной границе и таможенной территории ЕАЭС, а также утвержден единый перечень товаров, подлежащих карантинному фитосанитарному контролю (надзору).

Меры экспортного контроля. Экспортный контроль представляет собой комплекс мер, обеспечивающих выполнение разрешительного порядка ввоза, вывоза, транзита, использования объектов экспортного контроля и осуществления посреднической деятельности в отношении их (абз. 22 ст. 1 Закона N 363-З).

Экспортный контроль осуществляется для обеспечения национальной безопасности, а также для выполнения международных обязательств Беларуси в области нераспространения оружия массового поражения, средств доставки, технологий создания оружия массового поражения и средств доставки, контроля ввоза и вывоза специфических товаров (работ, услуг), а также в области противодействия террористической деятельности. В настоящее время в Республике Беларусь порядок осуществления экспортного контроля регулируется национальным законодательством.

Под объектами такого контроля понимаются специфические товары (работы, услуги), а также товары, информация, работы, услуги, результаты интеллектуальной деятельности, не включенные в перечни специфических товаров (работ, услуг), на осуществление внешнеторговой либо посреднической деятельности с которыми

юридические и физические лица обязаны получить разрешение межведомственного органа по экспортному контролю (абз. 9 ст. 1 Закона N 363-З).

Перечни специфических товаров (работ, услуг) разрабатываются и утверждаются в порядке, установленном Президентом Республики Беларусь.

Доступ к перечням специфических товаров (работ, услуг) является открытым.

Полномочия в области экспортного контроля осуществляют:

- Межведомственная комиссия по военно-техническому сотрудничеству и экспортному контролю при Совете Безопасности Республики Беларусь;
- Государственный секретариат Совета Безопасности Республики Беларусь;
- Госкомвоенпром;
- Государственный таможенный комитет (ГТК);
- КГБ;
- МИД;
- Минобороны;
- Минэкономики;
- НАН Беларуси;
- Оперативно-аналитический центр при Президенте.

Тема 4 Защита прав участников внешнеэкономической деятельности

1. Формы защиты прав субъектов внешнеэкономической деятельности. Внесудебные формы защиты прав субъектов внешнеэкономической деятельности.

2. Судебная защита прав участников внешнеэкономической деятельности. Исковое производство. Приказное производство.

3. Международный коммерческий арбитраж.

4. Признание документов, выданных иностранными официальными органами, на территории Республики Беларусь. Официальная легализация (апостиль).

1. Формы защиты прав субъектов внешнеэкономической деятельности. Внесудебные формы защиты прав субъектов внешнеэкономической деятельности.

Потребность в защите прав и законных интересов субъектов внешнеэкономической деятельности (как и субъектов хозяйственной деятельности в целом) возникает в случае их нарушения или оспаривании. Предметом защиты выступают не только субъективные права субъектов, но и их законные интересы (п. 2 ч. 1 ст. 2 ХПК).

Защита субъективных прав и законных интересов субъектов хозяйствования осуществляется посредством применения соответствующих форм, средств и способов.

Форма защиты – комплекс внутренне согласованных организационных мероприятий по защите субъективных прав и охраняемых законом интересов. Существуют две основные формы защиты – юрисдикционная и неюрисдикционная.

Юрисдикционная – представляет собой деятельность компетентных органов по защите нарушенных или оспариваемых прав и законных интересов

Неюрисдикционная форма защиты представляет собой самостоятельные действия субъектов внешнеэкономической деятельности по защите их субъективных прав и охраняемых законом интересов без обращения в компетентный орган. Речь в данном случае идет о самозащите, которая в норме ст. 11 ГК указана в качестве одного из способов защиты субъективных прав и законных интересов. Следует, однако, согласиться с тем, что самозащита гражданских прав с позиций теории – это форма их защиты, допускаемая тогда, когда потерпевший располагает возможностями правомерного

воздействия на нарушителя, не прибегая к помощи судебных или иных правоохранительных органов. К таким возможностям следует отнести, например, отказ совершить определенные действия в интересах неисправного контрагента (отказ от оплаты, от передачи вещи (п. 2 ст. 453 ГК) и т.п.), поручение выполнения работы, не сделанной должником, другому лицу за счет должника (п. 3 ст. 669 ГК) и некоторые другие действия.

Способы защиты – предусмотренные законом меры принуждения, направленные на восстановление (признание) нарушенных (оспариваемых) прав и защиту охраняемых законом интересов. Защита гражданских прав и законных интересов субъектов предпринимательской деятельности осуществляется способами, включенными в перечень, закрепленный в ст. 11 ГК. Данный перечень не является исчерпывающим, что прямо вытекает из нормы п. 13 ст. 11 ГК.

2. Судебная защита прав участников внешнеэкономической деятельности. Исковое производство. Приказное производство.

В рамках юрисдикционной формы защиты выделяют общий и специальный порядок. По общему правилу, защиту нарушенных субъективных прав и законных интересов субъектов внешнеэкономической деятельности осуществляет экономический суд (п. 2 ч. 1 ст. 2 ХПК) или арбитраж. В качестве средства судебной защиты, по общему правилу, выступает иск. В отдельных случаях в качестве такого средства может быть заявление (например, заявление о возбуждении приказного производства (ст. 117 ХПК) или жалоба (например, жалоба на нотариальные действия или отказ в их совершении (ст. 173 ХПК)).

Специальным порядком защиты субъективных прав и законных интересов является административный порядок, который применяется только в случаях, предусмотренных в нормах права.

Иногда применяется административно-судебный порядок защиты субъективных прав и законных интересов. В этом случае обращению с иском в суд предшествует обращение в органы государственного управления.

В сфере внешнеэкономической деятельности все споры могут быть подразделены на три большие категории:

- гражданско-правовые споры;
- споры из административных правоотношений.
- международные споры.

Гражданско-правовые споры возникают между субъектами хозяйствования – частными лицами и организациями по вопросам гражданского характера: заключения и исполнения договоров, причинения вреда, защиты права собственности и др. Такие споры рассматриваются, как правило, экономическими судами и арбитражами.

Административные споры возникают во взаимоотношениях субъектов внешнеэкономической деятельности с органами государственного управления: министерствами, департаментами, таможнями, налоговыми органами, органами государственного контроля и др. Эти споры могут разрешаться как вышестоящими государственными органами в порядке подчиненности, так и экономическими судами.

Международные споры возникают в правовых отношениях с участием государств (органов государств), а также международных межправительственных организаций и разрешаются в международных юрисдикционных органах посредством специальных международных процедур.

В национальном законодательстве и международной практике существуют следующие основные способы определения **подсудности** споров, под которой понимают совокупность признаков спора, указывающая, какой именно суд должен рассматривать такой спор:

- по признаку гражданства сторон спора в некоторых правовых системах, в которых личный закон юридического или физического лица рассматривается как

закон гражданства, а не закон места жительства, признается возможность рассмотрения спора, в котором участвовал гражданин данной страны, судом данной страны независимо от места совершения сделки;

- *по применению правил внутренней территориальной подсудности* – подсудность определяется по месту жительства ответчика;

- *по месту заключения сделки, совершения сделки;*

- *по принципу автономии воли* (договорная подсудность) – стороны заключают договор, в котором определяют, в каком суде или арбитраже какой страны может быть рассмотрен их спор (Пророгационные соглашения).

Подсудность внешнеэкономического спора суду того или иного государства определяется международными соглашениями, а также процессуальным законодательством соответствующих государств. За некоторыми исключениями, дела по спорам внешнеэкономического характера рассматриваются судом по месту нахождения предприятия-ответчика.

Существует два варианта заключения пророгационных соглашений:

- стороны договариваются о подсудности в соответствии с принципом автономии воли;

- государства заключают соглашения между собой.

В 1992 г. государства СНГ разработали и заключили Соглашение «О порядке разрешения споров, связанных с осуществлением хозяйственной деятельности». Пророгационные положения включают также двусторонние договоры о правовой помощи, заключаемые Республикой Беларусь.

Споры, возникающие между субъектами внешнеэкономической деятельности – физическими и юридическими лицами – разрешаются одним из двух следующих способов:

- судебное производство (как правило, в экономическом суде Республики Беларусь или в соответствующем суде иностранного государства);
- третейское (арбитражное) производство в постоянно действующем международном арбитражном суде Республики Беларусь либо иностранного государства; производство в специально создаваемом для данного спора арбитраже.

Любой спор правового характера, возникающий между субъектами хозяйствования в сфере ВЭД, может быть разрешен в суде. В Республике Беларусь дела по внешнеэкономическим спорам рассматривают суды, рассматривающие экономические дела, в Российской Федерации – арбитражные суды и т.д.

Процедура разрешения дела судом, рассматривающим экономические дела, регулируется в Республике Беларусь Хозяйственным процессуальным кодексом Республики Беларусь (ХПК).

В соответствии со ст. 1 ХПК РБ хозяйственный (экономический) спор – спор, возникающий при осуществлении предпринимательской и иной хозяйственной (экономической) деятельности.

В соответствии со ст.59 КоСиСС в каждой области Республики Беларусь действует экономический суд соответствующей области, а в городе Минске – экономический суд города Минска.

Под **составом** любого суда понимается его внутреннее устройство. Экономический суд области (города Минска), специализированный экономический суд состоит из:

- председателя суда,
- заместителей председателя суда
- судей.

Судья является центральной фигурой любого хозяйственного суда. Именно судьи осуществляют правосудие, т.е. основную функцию хозяйственных судов.

Председатель экономического суда области (города Минска), специализированного экономического суда назначается Президентом Республики Беларусь по представлению Председателя Верховного Суда Республики Беларусь сроком на **пять** лет.

Председатель экономического суда области (города Минска), специализированного экономического суда является судьей соответствующего экономического суда.

Подведомственность дел экономическому суду. Существование системы органов, осуществляющих разрешение юридических дел, порождает необходимость в разграничении компетенции между ними. Данная проблема решается посредством института подведомственности. Под **подведомственностью** понимают разграничение компетенции по разрешению споров и рассмотрению дел между Конституционным Судом Республики Беларусь, судами общей юрисдикции, международными арбитражными (третейскими) судами, третейскими судами, иными постоянными арбитражными органами, органами по разрешению трудовых споров и рассмотрению дел, иными органами и организациями.

В качестве критериев разграничения подведомственности между общими и экономическими судами признаются следующие:

- 1) субъектный состав участников спора;
- 2) характер спорного правоотношения.

Субъектный состав участников спора, подведомственного экономическому суду включает в себя:

- ✓ юридические лица и индивидуальные предприниматели, а в случаях, предусмотренных ХПК и иными законодательными актами, также организации, не являющиеся юридическими лицами, должностные лица и граждане;
- ✓ Республика Беларусь, административно-территориальные единицы Республики Беларусь, государственные органы, органы местного управления и самоуправления, иные органы;
- ✓ иностранные и международные организации, организации с иностранными инвестициями; иностранные граждане, лица без гражданства и беженцы, осуществляющие предпринимательскую деятельность.

Судебное производство инициируется заинтересованным лицом в форме **искового заявления**. Исковое заявление, подписанное истцом или его представителем, подается в хозяйственный суд в письменной форме с копиями по числу ответчиков.

В исковом заявлении должны быть указаны:

- 1) наименование суда, рассматривающего экономические дела, в который подаётся заявление;
- 2) имя (наименование) лиц, участвующих в деле, их почтовые адреса и банковские реквизиты;
- 3) цена иска, если иск подлежит оценке;
- 4) обстоятельства, на которых основаны исковые требования;
- 5) доказательства, подтверждающие основания исковых требований;
- 6) расчёт взыскиваемой или оспариваемой денежной суммы;
- 7) требования истца со ссылкой на акты законодательства Республики Беларусь, а при предъявлении иска к нескольким ответчикам – требования к каждому из них;
- 8) сведения о соблюдении досудебного порядка урегулирования спора, когда это предусмотрено законодательными актами для данной категории споров или договором;
- 9) перечень прилагаемых к исковому заявлению документов (ст. 159 ХПК).

В исковом заявлении указываются и иные сведения, если они необходимы для правильного разрешения спора.

В исковом заявлении могут указываться заявление об обеспечении иска, о совершении судом, рассматривающим экономические дела, действий, необходимых для подготовки дела к судебному разбирательству, ходатайства о назначении примирителя, и иные сведения, если они необходимы для правильного разрешения спора.

К исковому заявлению прилагаются документы, указанные в статье 160 ХПК.

После принятия искового заявления к производству суд проводит подготовку дела к судебному разбирательству, в ходе которой устанавливается содержание правоотношений сторон, определяется законодательство, которым следует руководствоваться при судебном разбирательстве, и обстоятельства, имеющие значение для правильного разрешения дела.

Согласно статье 175 ХПК дело должно быть рассмотрено судом в срок не более 2-ух месяцев со дня вынесения определения о назначении дела к судебному разбирательству, а дело с участием иностранных лиц, находящихся за пределами Республики Беларусь, – не более 7-ми месяцев, если иное не установлено международным договором Республики Беларусь. В исключительных случаях с учетом особой сложности дела председателем суда, рассматривающего экономические дела, или его заместителем срок рассмотрения дела может быть продлен до 4-х месяцев, а дела с участием иностранных лиц, находящихся за пределами Республики Беларусь, – до 1 года.

До вступления решения в законную силу несогласная с решением сторона может обжаловать его в порядке апелляции. В этом случае апелляционная инстанция рассматривает дело в целом в том же порядке, что и суд первой инстанции; некоторые особенности апелляционного производства по сравнению с производством в суде первой инстанции определяются ХПК.

Вступившее в силу решение суда, рассматривающего экономические дела, может быть обжаловано в кассационном, а также в надзорном порядке. Процедура кассационного и надзорного производства определяется нормами ХПК.

Вступившее в силу решение суда, рассматривающего экономические дела, может быть исполнено принудительно в порядке, предусмотренном разделом 4 «Исполнительное производство» ХПК.

Досудебное урегулирование хозяйственных споров. Претензионный порядок.

В отношении хозяйственных (экономических) споров, возникающих между юридическими лицами и (или) индивидуальными предпринимателями из гражданских и иных правоотношений, рассматриваемых в порядке искового производства, до обращения в экономический суд с иском установлен обязательный претензионный порядок (ст. 10 ГК, приложение к ХПК).

Обязательный претензионный либо иной досудебный порядок, установленный законодательством или договором, распространяется в том числе и на споры с участием иностранных лиц, если из договора следует, что применимым правом является законодательство Республики Беларусь.

Соблюдением претензионного порядка является направление претензии должнику и получение на нее ответа либо истечение срока, установленного для ответа.

Претензия должна быть направлена по юридическому адресу (месту нахождения) организации (филиала, представительства юридического лица, если иск возник из их деятельности) либо по месту жительства, по месту пребывания или месту работы индивидуального предпринимателя или гражданина, если они фактически не проживают по указанному адресу.

Факт соблюдения такого порядка может подтверждаться копией претензии и ответом на нее (при наличии), а также доказательствами надлежащего направления

претензии должнику (например, почтовая квитанция об отправке претензии), в том числе и для подтверждения истечения срока для ответа.

Содержание претензии должно соответствовать п. 2 приложения к ХПК. Претензионный порядок считается соблюденным и в том случае, когда содержание, расчет, размер предъявленных в экономический суд требований изменились по отношению к указанным в претензии (например, с учетом срока, прошедшего с даты предъявления претензии).

Неполучение ответа на претензию в месячный срок не препятствует обращению заявителя претензии в экономический суд с иском (п. 8 приложения к ХПК), если иной срок для ответа на претензию не установлен законодательством или договором.

3. Международный коммерческий арбитраж.

Третейский (арбитражный) суд – это суд, избранный по соглашению сторон для разрешения конкретного гражданско-правового спора с обязательством каждой из сторон подчиниться решению этого суда. Избранные судьи (арбитры) не обязательно должны быть профессиональными юристами.

В зависимости от характера коммерческого арбитража принято выделять два его вида:

постоянно действующие арбитражные суды – институционные (институциональные) арбитражи. Институционные арбитражи создаются в качестве постоянно действующих органов, рассматривающих споры между предпринимателями различной государственной принадлежности. Наибольшее распространение в практике третейского разбирательства получают именно институционные коммерческие арбитражи. Это объяснимо соображениями практической выгоды стабильности постоянно действующих арбитражных учреждений, которые приобретают авторитет в течение многих и упорных лет работы. Подобного рода третейские суды образуются в виде постоянно действующих арбитражных учреждений и, как правило, функционируют при национальных торгово-промышленных палатах. Институционные арбитражи действуют на основании собственных регламентов и правил, которые, как правило, разрабатываются в соответствии с Типовыми (модельными) регламентами и правилами, рекомендуемыми Комиссией Организации Объединенных Наций по праву международной торговли - ЮНСИТРАЛ (UNCITRAL).

К числу наиболее авторитетных и известных международных коммерческих судов относятся Американская арбитражная ассоциация, Арбитражный суд Международной торговой палаты (Париж). К числу постоянно действующих арбитражных учреждений в Республике Беларусь – Международный арбитражный суд и Морская арбитражная комиссия при Белорусской торгово-промышленной палате, Международный коммерческий арбитражный суд при Торгово-промышленной палате Российской Федерации, аналогичные учреждения при торгово-промышленных палатах других государств.

– *специально создаваемый для рассмотрения конкретного спора третейский суд* – так называемый арбитраж ad hoc. Суды ad hoc являются «разовыми» судами, или, говоря иными словами, судами, создающимися для рассмотрения конкретного единичного спора. Поскольку суды ad hoc создаются в каждом конкретном случае при возникновении спора, то насущной является проблема определения правил, в соответствии с которыми данный суд должен рассматривать переданный на его разрешение спор.

– Процедуры деятельности международных коммерческих арбитражей регулируются регламентами и правилами соответствующих институциональных третейских учреждений.

Арбитражное соглашение – соглашение сторон о том, что споры, которые уже возникли или возникнут в будущем между сторонами, будут переданы ими на рассмотрение третейского суда.

В настоящее время существует три вида арбитражных соглашений:

- арбитражная оговорка (arbitration clause),
- арбитражный договор (arbitration agreement)
- третейская запись (submission agreement).

- Арбитражная оговорка – соглашение сторон, включенное в основной контракт и предусматривающее возможность рассмотрения споров в связи с данным контрактом, которые могут возникнуть между ними.

- Арбитражный договор отличается от оговорки лишь тем, что он представляет собой соглашение, заключенное отдельно от основного контракта. Он может быть заключен одновременно с основным договором или после, но всегда до возникновения спора.

- Если же спор уже возник, то соглашение о передаче его на рассмотрение арбитражного суда будет называться третейской записью.

Арбитражное соглашение должно быть заключено в письменной форме. Понятие письменной формы раскрывается в национальных законах каждой страны. Чаще всего под письменной формой понимается единый документ, содержащий соглашение о передаче споров(а) в арбитраж.

Решение арбитражного суда по юридической силе приравнивается к решению суда государственной юрисдикции и исполняется в том же порядке, что и решения государственных судов.

Деятельность Международного арбитражного суда при Белорусской торгово-промышленной палате определяется Законом Республики Беларусь от 09.07.1999 г. № 279 (ред. 01.07.2014 г.) «О международном арбитражном (третейском) суде», а порядок рассмотрения споров определяется Регламентом Международного арбитражного суда при Белорусской торгово-промышленной палате (Международный арбитражный суд при БелТПП, МАС).

Международный арбитражный суд при БелТПП (МАС) является постоянно действующей, негосударственной, некоммерческой организацией, осуществляющей деятельность на возмездной основе.

МАС рассматривает:

1) споры между любыми субъектами права, возникающие из осуществления внешнеторговых и иных международных экономических связей, если местонахождение или место жительства хотя бы одного из этих субъектов находится за границей Республики Беларусь;

2) споры между предприятиями с иностранными инвестициями, международными объединениями и организациями, созданными на территории Республики Беларусь; споры между участниками упомянутых юридических лиц, споры этих юридических лиц с другими юридическими лицами и индивидуальными предпринимателями Республики Беларусь;

3) споры между иностранными юридическими лицами и индивидуальными предпринимателями, расположенными за пределами Беларуси;

4) иные споры экономического характера, если соглашением сторон предусмотрена передача спора на разрешение международного арбитражного суда и если это не запрещено законодательством Республики Беларусь.

МАС рассматривает также споры, относящиеся к его компетенции в силу закона или международного договора Республики Беларусь.

Арбитражный суд рассматривает дела только при наличии арбитражного соглашения. Спор может быть рассмотрен в производстве по разрешению спора.

Споры между субъектами права, местонахождением (местом жительства) которых является территория Республики Беларусь, сумма заявленных требований по которым не превышает 10000 базовых величин, рассматриваются по упрощенной процедуре.

Состав суда обязан рассмотреть дело и вынести решение не позднее 6 месяцев с момента его формирования. Председатель суда по обоснованному ходатайству арбитра или арбитра-председателя может продлить этот срок.

Разбирательство дела ведется конфиденциально, если суд по просьбе и с согласия сторон не примет решение рассмотреть его публично. Суд может и должен на любой стадии производства принимать необходимые меры к мирному урегулированию спора.

После получения искового заявления, ответа на иск и приложенных к ним документов состав суда готовит дело к судебному разбирательству, а затем назначает время и место рассмотрения дела. При этом могут быть учтены пожелания сторон. О времени и месте рассмотрения спора стороны должны быть извещены заранее.

Разбирательство дела производится в устной форме. По определению суда дело может быть рассмотрено на основе одних только письменных доказательств. Однако если в ходе рассмотрения дела состав суда придет к выводу, что имеющиеся письменные доказательства недостаточны для вынесения обоснованного решения, он отменяет свое определение о рассмотрении дела на основе только письменных материалов и проводит устное разбирательство.

МАС не связан нормами процессуального законодательства Республики Беларусь. Судебное разбирательство производится в таком порядке, который суд признает необходимым для обеспечения вынесения законного и Обоснованного решения. При этом суд обязан учитывать мнение сторон и нормы Регламента МАС.

Суд разрешает спор в соответствии с такими нормами права, которые стороны сами назвали в качестве подлежащих применению к существу дела.

По окончании рассмотрения спора суд выносит решение по большинству голосов. Арбитр, не согласный с большинством, пишет особое мнение, которое прилагается к решению. Оно выносится в письменной форме и подписывается всеми арбитрами, однако может быть достаточно подписей двух арбитров, если они указали причину, по которой отсутствует третья подпись. Подлинность подписей арбитров подтверждается подписью Председателя МАС, а также печатью суда.

Решение Международного арбитражного суда является окончательным и обязательным для сторон. В случае отказа или уклонения от добровольного исполнения, принудительное исполнение решения в других странах производится в соответствии с нормами международного права, а на территории Республики Беларусь в порядке, установленном хозяйственным процессуальным кодексом Республики Беларусь.

Признание и приведение в исполнение иностранных арбитражных и судебных решений. Решения иностранных судов и иностранные арбитражные решения признаются и приводятся в исполнение судами Республики Беларусь, если это предусмотрено международным договором Республики Беларусь, либо на основе принципа взаимности.

В случае иностранных арбитражных решений таким международным договором является Конвенция о признании и приведении в исполнение иностранных арбитражных решений, заключенная в г. Нью-Йорке 10 июня 1958 года (Нью-Йоркская конвенция)^[11]. Кроме того, Беларусь является участницей Европейской конвенции о внешнеторговом арбитраже (Женева, 21 апреля 1961 г.) (Европейская конвенция)^[21].

Решения иностранных судов признаются и исполняются в Беларуси на основании таких многосторонних международных договоров как Конвенция о правовой помощи и правовых отношениях по гражданским, семейным и уголовным делам, заключенная в г. Минске 22 января 1993 года, Конвенция о правовой помощи и правовых отношениях по гражданским, семейным и уголовным делам, заключенная в г. Кишиневе 7 октября 2002 года, Соглашение о порядке разрешения споров, связанных с осуществлением хозяйственной деятельности, заключенное в г. Киеве 20 марта 1992 года (Киевское соглашение).

Решение иностранного может быть предъявлено к принудительному исполнению в срок не более 3 лет со дня вступления его в законную силу. Если указанный срок

пропущен, он может быть восстановлен экономическим судом по ходатайству взыскателя в том случае, если признает причины пропуска срока уважительными. Иностранное арбитражное решение, предъявляемое к исполнению на основании Нью-Йоркской конвенции, может быть исполнено и по истечении срока давности в 3 года.

К заявлению о признании и приведении в исполнение решения иностранного суда, подаваемому в экономический суд Беларуси прилагаются ряд документов.

К заявлениям о признании и приведении в исполнение решения иностранного суда или иностранного арбитражного решения прилагается также документ, подтверждающий уплату государственной пошлины.

Дела о признании и приведении в исполнение иностранных арбитражных и судебных решений по коммерческим спорам рассматриваются экономическими судами Беларуси по месту нахождения должника. В том случае, если место нахождения должника неизвестно, заявление подается по месту нахождения имущества должника. Заявления о признании и приведении в исполнение решения иностранного суда или иностранного арбитражного решения подаются в письменной форме и должны быть подписаны взыскателем или его представителем. Заявления о признании и приведении в исполнение решения иностранного суда или иностранного арбитражного решения рассматриваются в судебном заседании в срок не более одного месяца со дня их поступления в экономический суд.

При рассмотрении дела экономический суд устанавливает наличие или отсутствие оснований для признания и приведения в исполнение решения иностранного суда или иностранного арбитражного решения путем исследования доказательств обоснования заявленных требований и возражений, представленных в суд, рассматривающий экономические дела.

При рассмотрении дела суд, рассматривающий экономические дела, не вправе пересматривать решение иностранного суда, иностранное арбитражное решение по существу.

5. Признание документов, выданных иностранными официальными органами, на территории Республики Беларусь. Официальная легализация (апостиль).

В практической деятельности субъектов хозяйствования достаточно часто возникают вопросы, связанные со специальным оформлением документов, выданных (составленных) на территории иностранного государства. Обычно в тех или иных случаях они должны быть представлены в официальные органы Республики Беларусь.

При регистрации юридических лиц с участием иностранного инвестора, открытия представительства иностранной организации такие документы подаются в органы исполнительной власти, для заключения сделок – в нотариальные органы, при наличии спора между субъектами хозяйствования различных государств – в экономические суды и т.д.

Чаще всего вопрос о необходимости легализации иностранных документов возникает при оценке документов, подтверждающих юридический статус и гражданскую правоспособность иностранного юридического или физического лица.

Так, в соответствии с Положением о порядке открытия и деятельности в Республике Беларусь представительств иностранных организаций, утв. постановлением Совмина от 30.05.2018 № 408 (Положение № 408), выдача разрешения на открытие представительства осуществляется МИД по согласованию с заинтересованными госорганами.

Иностранная организация, заинтересованная в открытии здесь своего представительства, подает в областной (Минский городской) исполнительный комитет письменное заявление с приложением пакета документов. В т.ч. легализованные в установленном порядке копию документа, подтверждающего госрегистрацию иностранной организации в уполномоченном органе страны заявителя (выписка из

торгового реестра, сертификат о регистрации фирмы и т.д.), доверенность на руководителя представительства, положение о представительстве.

Все документы, указанные в подп. 12.2–12.5 п. 12, подп. 15.2 и 15.4 п. 15, подп. 30.1 п. 30 и в п. 33 Положения № 408, составленные на иностранном языке, должны *сопровождаться переводом на белорусский или русский язык*, а документы, выданные или засвидетельствованные (заверенные) компетентным органом иностранного государства, – *легализованы*, если иное не предусмотрено международными договорами РБ.

Существует три основных способа легализации (оформления) документов, происходящих из иностранного государства:

- 1) консульская легализация;
- 2) упрощенная процедура легализации (апостиль);
- 3) специальная процедура легализации, установленная иными международными соглашениями («гербовая печать»).

Консульская легализация

Согласно ст. 14 Консульского Устава Республики Беларусь, утв. Указом Президента от 19.02.1996 № 82 (далее – Консульский Устав), госорганы принимают к рассмотрению документы и акты, исходящие от властей консульского округа (района, отведенного консульскому учреждению для выполнения консульских функций) или составленные с их участием, только при наличии консульской легализации, если иное не предусмотрено законодательством или международными договорами РБ и государства пребывания.

Консульская легализация официальных документов, составленных на территории РБ дипломатическим представительством или консульским учреждением иностранного государства, заключается в удостоверении подлинности подписи, качества, в котором выступало лицо, подписавшее официальный документ, оформленный в установленном порядке, и подлинности оттиска печати или штампа, которыми он скреплен.

Порядок консульской легализации определен Инструкцией № 16.

Иностранные документы, предназначенные для использования на территории Беларуси, могут быть *легализованы*, как правило, *на территории того государства*, где они выданы. Согласно п. 13 Инструкции № 16 они легализуются в консульском учреждении Беларуси после их легализации в МИД либо ином уполномоченном учреждении государства пребывания. Консул свидетельствует подлинность подписи должностного лица МИД или другого уполномоченного учреждения государства пребывания на документе посредством совершения легализационной надписи по образцу в соответствии с приложением 3 к Инструкции № 16.

Официальные документы, составленные на территории иностранного государства, *в котором отсутствует загранучреждение Беларуси*, легализуются в главном консульском управлении, консульском пункте МИД РБ после их легализации в МИД либо ином уполномоченном органе иностранного государства и дипломатическом представительстве, либо консульском учреждении иностранного государства, аккредитованном в РБ. Официальные документы, составленные дипломатическим представительством либо консульским учреждением иностранного государства, аккредитованным в РБ, легализуются *посредством проставления легализационной надписи* по образцу согласно приложению 2 к Инструкции № 16.

Легализации не подлежат:

– документы и акты, которые противоречат законодательству Беларуси или могут по своему содержанию нанести вред ее интересам либо содержат сведения, оскорбляющие честь и достоинство ее граждан;

– подлинники следующих документов: паспорта, удостоверения личности, военного и профсоюзного билетов, трудовых книжек, документов о принадлежности к

сословиям и вероисповеданиям, водительских удостоверений, а также технических паспортов о регистрации транспортных средств.

Апостиль

С декабря 1992 г. на территории РБ применяется упрощенная процедура легализации – для удостоверения иностранных официальных документов из государств, которые подписали 05.10.1961 Гаагскую конвенцию, отменяющую требование легализации таких документов. К ней присоединились 115 стран–участниц, в т.ч. Беларусь – с 01.10.1992.

С учетом положений Гаагской конвенции в вышеназванных официальных документах **достаточно проставления апостиля** (штампа, выполненного в форме квадратного клише размером не менее 9 x 9 см). Подпись, печать или штамп, проставляемые компетентным органом на апостиле, **не требуют дальнейшего заверения или легализации**, а документ, на котором проставлен апостиль, может быть использован в любой из стран – участниц конвенции.

Апостиль проставляется на самом документе или на отдельно скрепляемом с ним листе уполномоченным органом государства, из которого исходит документ.

Перечень официальных документов для целей Гаагской конвенции установлен ст. 1, согласно которой под официальными документами понимаются:

- документы, исходящие от органа или должностного лица, подчиняющихся юрисдикции государства, включая документы, исходящие от прокуратуры, секретаря суда или судебного исполнителя;
- административные документы;
- нотариальные акты;
- официальные отметки, такие как отметки о регистрации; визы, подтверждающие определенную дату; заверения подписи на документе, не засвидетельствованном у нотариуса.

Гербовая печать

Специальный порядок принятия на территории Беларуси официальных документов устанавливается *двусторонними и многосторонними международными договорами* о правовой помощи и правовых отношениях, участницей которых является наша страна. Это прежде всего Конвенция о правовой помощи и правовых отношениях по гражданским, семейным и уголовным делам, подписанная в Кишиневе 07.10.2002, а также аналогичная Конвенция, подписанная в Минске 22.01.1993.

В силу этих международных соглашений документы, изготовленные на территории одной из стран–участниц, либо засвидетельствованные учреждением или специально уполномоченным на то лицом в пределах их компетенции, по установленной форме и скрепленные гербовой печатью («официальной печатью»), принимаются на территории других стран–участниц без какого-либо специального удостоверения.

Тема 5 Внешнеэкономические операции и сделки. Внешнеторговый договор

1. Понятие и содержание внешнеэкономической операции. Внешнеэкономические сделки.
2. Особенности правового регулирования внешнеэкономических сделок.
3. Форма и содержание внешнеторгового договора.
4. Структура внешнеторгового договора.
5. Документы, сопровождающие внешнеторговый договор. Этапы заключения внешнеэкономического контракта.

1. Понятие и содержание внешнеэкономической операции. Внешнеэкономические сделки. Внешнеэкономическая деятельность состоит из

отдельных операций, каждая из которых имеет конкретную экономическую цель и собственное оформление.

Понятие **внешнеэкономической операции** включает всю реальную деятельность субъекта ВЭД по продвижению товара (услуги), включая подготовительную работу, переговоры, подписание контракта, претензионную работу и т.д. При этом юридическое значение имеют не вся указанная деятельность, а лишь конкретные ее проявления.

Правовой формой внешнеэкономической операции, фиксирующей факт ее осуществления и порождающей правовые последствия, является внешнеэкономическая сделка. Внешнеторговая операция сама по себе договором (сделкой) не является. Это действия резидента по исполнению внешнеторгового договора. В рамках одного такого договора резидент может совершать несколько внешнеторговых операций. Например, проводить несколько отгрузок товаров или выполнять работы в несколько этапов.

К внешнеторговым операциям **не относятся**

- получение экспортером предоплаты от нерезидента;
- отгрузка товаров, выполнение работ, оказание услуг, передача охраняемой информации, исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности, которые произошли **после получения** экспортером предоплаты, в пределах этой суммы.

Внешнеэкономические сделки являются основной правовой формой реализации внешнеэкономических отношений и составляют в своей совокупности значительную часть международного коммерческого оборота. Квалификация сделки в качестве внешнеэкономической означает, что она подпадает под особый режим правового регулирования, отличный от правового регулирования обычных гражданских сделок.

Основным признаком, отличающим внешнеэкономическую сделку от внутрихозяйственной, можно считать иную национальную (государственную) принадлежность одного из контрагентов. В большинстве случаев внешнеэкономическая сделка заключается с иностранными партнерами, государственная принадлежность которых, в свою очередь, может и не совпадать с местом нахождения их коммерческих предприятий.

Дополнительными признаками в отсутствие указанного основного являются:

- перемещение товаров через государственную границу;
- использование при расчетах с контрагентом иностранной валюты (при расчетах по внешнеэкономическим сделкам используется валюта, которая как минимум для одной из сторон является иностранной);
- специфика рассмотрения споров, вытекающих из внешнеэкономических договоров (спору, вытекающие из внешнеэкономических сделок, могут быть предметом рассмотрения как государственных судов, так и международных коммерческих арбитражей);
- специфический круг источников, регулирующих внешнеэкономическую сделку.

Таким образом, к **внешнеэкономическим сделкам** относятся сделки имущественного и возмездного характера, совершаемые в сфере внешнеэкономической деятельности с участием иностранного элемента и связанные не менее чем с двумя национальными правовыми системами.

Наличие иностранного элемента является важнейшим признаком международного частного права. В международном частном праве принято различать три вида иностранного элемента:

а) субъект, обладающий иностранным гражданством (иностранное юридическое или физическое лицо);

б) объект, находящийся за границей (например, наследственное имущество);

в) юридический факт, имевший место за рубежом (смерть гражданина, заключение

Договор международной купли-продажи превалирует над другими внешнеэкономическими договорами. Это наиболее распространенный вид внешнеэкономических сделок в международном коммерческом обороте. В силу этого

иногда понятия «внешнеэкономическая», «внешнеторговая» и «международная торговая» сделка употребляются как синонимы. Однако в целом «сделка», в том числе и «внешнеэкономическая сделка», – видовые понятия, а «договор», «внешнеэкономический договор» или «внешнеторговый договор» – родовые. «Сделка» и «договор», включая и внешнеэкономическую сферу, соотносятся как общее и частное. К тому же сделка является правоотношением, а договор – формой данного правоотношения. Поэтому на практике часто понятия «внешнеэкономическая сделка», «внешнеэкономический договор» и «внешнеторговый договор» практически не разграничиваются.

Законодательство Республики Беларусь не содержит определения внешнеэкономического договора и не использует данный термин, поэтому трудно определить, к какой категории правоотношений он может быть применен.

Из всех упомянутых вариантов только термин «внешнеторговый договор» имеет легальное определение, закрепленное в подп. 1.1 п. 1 Указа № 178: **внешнеторговый договор** – валютный договор между резидентом и нерезидентом, предусматривающий возмездную передачу товаров (в том числе по договорам комиссии и сделкам, не связанным с перемещением товаров через Государственную границу Республики Беларусь), имущества в аренду (в том числе по сделкам, не связанным с перемещением товаров через Государственную границу Республики Беларусь), нераскрытой информации, исключительных прав на объекты интеллектуальной собственности, имущественных прав, возмездное выполнение работ, оказание услуг. Как видно, содержание термина весьма широкое, здесь мы видим распространение внешнеторгового договора на всю сферу внешнеторговой деятельности, последними изменениями в предмет договора добавлены передача имущества в аренду, имущественных прав. Также отметим, что определение внешнеторгового договора дано через понятие *валютного договора*. **Валютный договор** – договор (контракт, соглашение), иной документ, на основании которых совершаются валютные операции (подп.1.5 п.1 ст.1 Закона № 226-З.).

Таким образом, **внешнеторговый договор** – договор, одновременно соответствующий четырем критериям:

- 1) валютный договор.
- 2) заключен между резидентом и нерезидентом.
- 3) предусматривает:
 - возмездную передачу:
 - товаров (в том числе по договорам комиссии и сделкам, не связанным с перемещением товаров через Государственную границу Республики Беларусь);
 - имущества в аренду (в том числе по сделкам, не связанным с перемещением товаров через Государственную границу Республики Беларусь);
 - нераскрытой информации;
 - исключительных прав на объекты интеллектуальной собственности;
 - имущественных прав;
 - возмездное выполнение работ, оказание услуг.

Учитывая, что внешнеторговая деятельность является одним из видов внешнеэкономической, можно утверждать, что посредством внешнеторгового договора оформляется только часть внешнеэкономических сделок, которые заключаются именно в сфере торгового оборота.

2. Особенности правового регулирования внешнеэкономических сделок.

Особенностью правового регулирования внешнеэкономических сделок является сочетание международно-правового и частноправового регулирования, поскольку к **внешнеэкономическим сделкам** относятся сделки, совершаемые в сфере внешнеэкономической деятельности с участием иностранного элемента и связанные не менее чем с двумя национальными правовыми системами.

Наличие иностранного элемента является важнейшим признаком

международного частного права. В международном частном праве принято различать три вида иностранного элемента:

- а) субъект, обладающий иностранным гражданством (иностранное юридическое или физическое лицо);
- б) объект, находящийся за границей (например, наследственное имущество);
- в) юридический факт, имевший место за рубежом (смерть гражданина, заключение сделки и т. д.).

Применительно к внешнеэкономическим сделкам виды иностранного элемента могут быть конкретизированы (по О.Н. Толочко):

- 1) хотя бы одним из участников сделки является иностранный *субъект* права (юридическое или физическое лицо, государство);
- 2) сделка совершается в пользу иностранного субъекта, т.е. иностранный субъект не является непосредственным участником, но является бенефициаром по сделке (например, выдача доверенности, векселя, чека иностранному физическому или юридическому лицу);
- 3) хотя бы один из участников сделки или бенефициар *находится* за рубежом (разумеется, находится не в физическом, а в юридическом смысле, т.е. имеет юридический адрес или постоянное место жительства);
- 4) сделка или отдельные ее правовые составляющие совершены за рубежом;
- 5) сделка совершена в отношении объекта (имущества или неимущественного блага), находящегося за рубежом;
- 6) сделка подлежит исполнению за рубежом.

Международное частное право является частью национальных систем права различных государств. Нормы этого права регулируют не публично-правовые, а частноправовые отношения, осложненные иностранным элементом.

В международном частном праве используются два основных метода правового регулирования отношений с иностранным элементом – прямой и коллизионный.

Прямой – это правовое регулирование отношений с помощью норм прямого (непосредственного) действия.

Коллизионный – это правовое регулирование отношений с помощью норм, имеющих отсылочный характер. Коллизионным методом непосредственно не устанавливаются права и обязанности субъектов правоотношений.

Основу международного частного права составляют коллизионные нормы.

Коллизия - латинское слово, означающее «столкновение». Коллизионная норма не дает ответа на вопрос, какие права и обязанности возникают у субъектов того или иного правоотношения. Она лишь указывает на право, подлежащее применению к данному правоотношению, осложненному иностранным элементом. Поскольку коллизионная норма носит отсылочный характер, она применяется только вместе с теми нормами материального права, к которым отсылает. В национальном праве каждого государства существует своя система коллизионных норм.

Коллизионная норма по своей структуре состоит из двух элементов – **объема и привязки**. Первый ее элемент (объем) говорит о правоотношении, к которому применяется та или иная норма права. Второй элемент коллизионной нормы (привязка) указывает на закон, подлежащий применению к данному правоотношению.

Коллизионные нормы внешнеэкономических сделок указывают на право, подлежащее применению при совершении таких сделок.

Законодательство большинства стран исходит из того, что при заключении внешнеэкономического договора стороны могут по своему усмотрению установить, каким правом их договор будет регулироваться. Такой подход характерен и для законодательства РБ.

В некоторых странах, наряду с учетом воли сторон сделки, принимаются во

внимание и иные обстоятельства, а именно: место исполнения договора; место его заключения; место жительства сторон; их гражданство и т. д.

Содержание внешнеэкономической сделки определяется:

- волей сторон, зафиксированной в согласованных сторонами условиях внешнеторгового договора;
- источниками международного и национального права (международными конвенциями и соглашениями, национальными законами и другими нормативно-правовыми актами);
- международными обычаями;
- торговыми обычаями и обыкновениями международной торговли (*lex mercatoria*).

Роль международного договора как источника заключается в том, что его нормы применяются, если стороны подчиняют внешнеэкономическую сделку ему непосредственно. Кроме того, даже если стороны в качестве применимого права избрали национальную правовую систему, отношения по этой сделке подпадают под действие международных соглашений, действующих для данного государства.

Использование международного обычая как правового регулятора отношений, вытекающих из внешнеэкономической сделки, ограничено.

В Республике Беларусь торговые обычаи, деловые обыкновения и типовые контракты (договоры) не признаются официальным источником права, но могут применяться, если стороны внешнеэкономической сделки прямо договорятся об этом. К тому же если использованы принятые в международном обороте торговые термины, то при отсутствии в условиях сделки иных указаний считается, что сторонами согласовано применение к их отношениям обычных значений соответствующих терминов.

3. Форма и содержание внешнеторгового договора.

Форма внешнеэкономической сделки – способ ее объективного существования в сфере юридического закрепления волеизъявления сторон.

Внешнеэкономическая сделка, хотя бы одним из участников которой является юридическое лицо или гражданин Республики Беларусь, совершается независимо от места заключения договора *в письменной форме* (п. 2 ст. 1116 ГК). Несоблюдение данного требования влечет недействительность внешнеэкономической сделки на основании п. 3 ст. 163 ГК. Сделка в письменной форме может быть заключена путем составления единого документа, подписанного сторонами, а также путем обмена документами посредством почтовой, телеграфной, телетайпной, электронной или иной связи, позволяющей достоверно установить, что документ исходит от стороны по сделке (п. 2 ст. 404 ГК).

На внешнеэкономическую сделку распространяется также правило о нотариальном удостоверении или государственной регистрации сделки, если ее предметом является недвижимость или иной объект, для сделок с которыми законодательством установлено обязательное нотариальное удостоверение или государственная регистрация (ст. 164 и 165 ГК). Последствием несоблюдения нотариальной формы или требования о государственной регистрации является недействительность сделки в форме ничтожности (ст. 166 ГК).

Конвенция ООН о договорах международной купли-продажи товаров 1980 г. (Венская конвенция), участницей которой является Республика Беларусь, не предъявляет требований к форме договора международной купли-продажи товаров и признает заключенным договор, совершенный в устной форме. Однако Республика Беларусь в соответствии со ст. 12 Венской конвенции сделала специальную оговорку о том, что такой договор может заключаться только в письменной форме.

Содержание внешнеэкономической сделки составляют согласованные и зафиксированные сторонами условия внешнеторгового договора. В доктрине гражданского права существует учение о тройном делении договорных условий на

существенные, обычные и случайные. Данное деление имеет важное юридическое значение при решении вопроса: был ли заключен договор, т. е. возникли или не возникли правовые договорные отношения между сторонами.

Существенными являются условия о предмете договора, условия, которые названы в законодательстве как существенные, необходимые или обязательные для договоров данного вида, а также все те условия, относительно которых по заявлению одной из сторон должно быть достигнуто соглашение. Согласно законодательству Республики Беларусь без согласования всех существенных условий договор считается незаключенным.

Обычными именуют условия, устанавливаемые в нормативном акте (чаще всего диспозитивными нормами) и применяемые сторонами без специальной договоренности.

Условия, которые не предусмотрены законодательством и отсутствие которых не имеет значения для признания договора заключенным, считаются **случайными (факультативными)**. Однако случайные условия приобретают характер существенных, если по поводу их последовало предложение одной из сторон о включении в договор.

Пункт 1 ст. 402 ГК для всех видов договоров предусматривает в качестве существенного условие о предмете. Остальные императивные требования к содержанию внешнеторгового договора содержатся в актах гражданского законодательства, включая специальные. При этом, поскольку остальные императивные требования к содержанию внешнеторгового договора содержатся в актах административного, а не гражданского законодательства, являясь обязательными **условиями договора, существенными** они считаться не могут.

Так, согласно Указу № 178 во всех внешнеторговых договорах необходимо указывать:

1. сумму (ориентировочную сумму) денежных обязательств сторон;
2. условия расчетов.

Таким образом, при заключении внешнеторгового договора необходимо согласовать со своим контрагентом и включить в текст договора следующие условия:

- предмет (п. 1 ст. 402 ГК);
- условия, которые ГК относит к существенным по выбранному виду договора (п. 1 ст. 402 ГК);
- условие о расчетах (подп. 1.16.4 п. 1 Указа № 178);
- условие о сумме денежных обязательств (подп. 1.16.4 п. 1 Указа № 178).

Последствия нарушения данных требований: при невключении в договор существенных условий он считается незаключенным; при невключении обязательных требований законодательства – как минимум штраф (КоАП), как максимум – признание договора недействительным (ст. 168 ГК).

К разряду факультативных условий контракта следует отнести также *специальные оговорки*, которые, не будучи обязательными условиями договора, тем не менее исключительно важны для успешного осуществления сделки.

Международной деловой практике известны следующие специальные оговорки к внешнеэкономическим контрактам:

1. Оговорка о применимом праве.
2. Оговорка о порядке разрешения споров.
3. Форсмажорная оговорка.
4. Защитная оговорка.

Оговорка о применимом праве является практической реализацией принципа автономии воли сторон.

Оговорка о порядке разрешения споров, возникающих по контракту, включается в контракт с целью не допустить применение к договору общих гражданско-процессуальных правил подсудности.

Специальное условие контракта о внесудебном (арбитражном) порядке разрешения

споров называется *арбитражной оговоркой*.

Форсмажорная оговорка вводится во внешнеторговый контракт с целью предусмотреть условия, при которых контрагенты могут быть освобождены от ответственности за неисполнение либо ненадлежащее исполнение обязательств по контракту.

Защитная оговорка представляет собой специальное валютно-финансовое условие внешнеторгового контракта, направленное на защиту экономических интересов сторон на случай колебания курса валюты платежа.

4. Структура внешнеторгового договора.

Внешнеторговый контракт (договор) – это объемный документ, содержащий: условия о предмете договора, его объекте, цене товара (услуги), сроках его поставки (исполнения), способе упаковки товара, условиях платежа, порядок приемки товара по качеству и количеству, гарантии качества поставляемого товара, базисные условия поставки, права и обязанности сторон, санкции за невыполнение или ненадлежащее исполнение обязательств по договору, условия освобождения от ответственности, порядок разрешения споров, язык договора, применяемое право, вступление в силу договора, правовые последствия расторжения договора и пр.

Составление контракта начинается с указания места и даты его подписания, наименования сторон, заключающих сделку.

Место подписания контракта, указанное в договоре, – это определенный географический пункт, страна его принадлежности. Место подписания контракта есть факт, который в определенных случаях может иметь юридическое значение. Например, если стороны в договоре не оговорили условия о праве, которым они будут руководствоваться при рассмотрении споров, то именно место заключения контракта укажет на применяемое право. Для белорусских предпринимателей целесообразно указывать в контракте место его подписания – Республика Беларусь, хотя, переговоры можно вести в любой другой стране. Коллизионная норма международного частного права устанавливает, что право, регулирующее внешнеторговую сделку, определяется по месту заключения контракта. Указанная норма является всеобщей.

Предмет контракта. Для совершения сделки необходимо соглашение о предмете и объекте контракта. Их четкое определение относится к существенным условиям контракта. Предмет контракта определяет вид действия, что отражается в его названии.

Обязанности сторон. Условия внешнеторгового контракта купли-продажи, содержащие перечень обязанностей сторон, являются ключевыми для данного вида контрактов. Основная обязанность продавца - поставить товар покупателю в установленный срок и в установленное место, обеспечив при этом надлежащее качество товара, его упаковку, маркировку и т.п. Основная обязанность покупателя – принять товар и оплатить его стоимость, на условиях контракта. Конкретный перечень прав и обязанностей сторон внешнеторгового контракта купли-продажи зависит от условий, на которых была заключена данная сделка, т.е. выбор базисного условия поставки должен одновременно определить содержание прав и четко разделить между собой многочисленные обязанности, связанные с доставкой товара от продавца к покупателю. Базисные условия поставки обычно определяют такие обязанности и устанавливают момент перехода риска случайной гибели или порчи товара с продавца на покупателя. Базисными эти условия называют потому, что они устанавливают основу цены в зависимости от того, включаются расходы по доставке в цену товара или нет.

Самой распространенной практикой при заключении внешнеторговых договоров можно считать включение в качестве базисных условий терминов ИНКОТЕРМС. В случае несовпадения толкования базисных условий в договоре и в используемой редакции ИНКОТЕРМС приоритет в спорных ситуациях имеют условия договора.

В целом ИНКОТЕРМС носит факультативный характер. Его применение в полном

объеме или в какой-то отдельной части внешнеторгового договора зависит от воли договаривающихся сторон. Однако законодательством ряда стран ИНКОТЕРМС придана обязательная сила (в Украине и Ираке – при исполнении внешнеторговых сделок, в Испании – в импортных операциях).

Приняв толкование термина по ИНКОТЕРМС в качестве общей основы договора, стороны могут также внести в договор изменения или дополнения, соответствующие условиям, принятым в данной отрасли торговли. Содержание этих изменений должно быть детально оговорено в договоре.

Все торговые термины ИНКОТЕРМС делятся на четыре группы:

- группа E — от продавца, т. е. продавец предоставляет товар в распоряжение покупателя на своем предприятии;
- группа F — основная перевозка не оплачена, т. е. продавец предоставляет товар в распоряжение первого перевозчика, указанного покупателем и им зафрахтованного;
- группа C — основная перевозка оплачена, т. е. продавец заключает договор перевозки и предоставляет товар в распоряжение перевозчика;
- группа D — прибытие, т. е. продавец заключает договор перевозки и предоставляет товар в распоряжение покупателя в согласованном месте назначения с оплатой или без оплаты пошлины.

Цена товара и общая сумма контракта. Цена поставляемого товара - существенное условие внешнеторгового контракта купли-продажи. Однако если в текст контракта не включено условие о цене товара, или не указан способ ее определения, контракт не теряет своей юридической силы. Практика международной торговли, нормы Венской конвенции 1980 г. (ст. 55 в частности), действующее гражданское законодательство Белоруссии и ряда зарубежных стран исходят из положения, что в этом случае стороны контракта купли-продажи подразумевают цену, которая в момент его заключения обычно взималась на аналогичные товары, продававшиеся при сравнимых обстоятельствах в соответствующей сфере торговли. При установлении цены товара в контракте особо определяется единица измерения, за которую устанавливается цена, базис цены, валюта цены, способ определения и фиксации цены, уровень цены.

Сроки поставки. Сроки поставки – это календарные даты, к которым должны быть доставлены продавцом в установленные контрагентами географические пункты. В большинстве случаев географические пункты определяются базисными условиями поставки.

В контрактах дата поставки может быть оговорена двумя способами:

- точная дата (день, неделя, месяц, квартал);
- косвенно, например: в течение 30 дней, с даты подписания контракта, в течение двух месяцев, с даты получения технической документации, в течение 90 дней с даты открытия аккредитива и др.

Наиболее частый способ фиксации поставки – дата пересечения границы.

Качество товара. Во внешнеторговых контрактах купли - продажи принято особо выделять условия о качестве поставляемого товара, которые могут быть объединены в специальный раздел либо входить в состав раздела «Предмет контракта». Качество товара в контрактах, заключаемых в пределах одной страны или региональной группировки стран, обычно определяется принятыми стандартами. В других случаях качество товара предусматривается в спецификации.

Во внешнеторговой терминологии существуют специальные понятия:

- кондиция - означает условие о качестве и упаковке товара;
- обычное экспортное качество.

В случае если условиями контракта не оговорено качество проданного товара, то товар должен считаться пригодным для тех целей, для которых товар того же описания обычно используется.

При импорте продовольственных товаров их качество должно подтверждаться сертификатом о качестве, выдаваемым государственной, компетентной организацией страны происхождения товара на каждую его партию. В тексте договора должна быть сделана ссылка на документы, подтверждающие качество поставляемого товара.

Упаковка и маркировка товара. Вид упаковки товара определяется в контракте базисными условиями поставок. Так, при условиях поставки, предусматривающих перевозку товаров морем, продавец обязан обеспечить морскую упаковку груза, при других базисных условиях – соответственно сухопутную. Этот пункт контракта очень важен. Если во внешнеторговом контракте купли-продажи не согласовано иное, в обязанности продавца входит надлежащая упаковка товара, обеспечивающая сохранное обращение с ним во время транзита и в месте назначения

Условия платежа. Условия платежа – один из ключевых компонентов внешнеторгового контракта купли-продажи. Этот раздел контракта содержит согласованные сторонами условия платежей, определяет способ и порядок расчетов между ними, а также гарантии выполнения сторонами взаимных платежных обязательств. Это условие должно присутствовать во внешнеторговом договоре и в соответствии с требованиями Указа № 178.

В данном условии внешнеторгового договора прописываются:

- валюта платежа (несколько возможных валют платежа);
- условия пересчета валюты цены договора в валюту платежа (в случае, если они не совпадают);
- форма расчета (аккредитив, инкассо, банковский перевод);
- условия по защите получателя платежа от валютных рисков (так называемые валютные оговорки);
- сторона, несущая бремя банковских расходов по оплате;
- прочие условия, касающиеся расчетов по сделке.

Внешнеторговые договоры могут предусматривать одновременно две формы расчетов: предварительную оплату и оплату по факту.

Условия расчетов могут указываться в отдельных приложениях к договору, что считается выполнением экспортером (импортером) требований Указа № 178.

Сдача-приемка по количеству и качеству. Содержание условия внешнеторгового контракта купли-продажи о сдаче-приемке товара по количеству и качеству зависит в первую очередь от базисного условия поставки и характера самого товара. При этом действует общее правило, если иное не оговорено в контракте, поставляемый товар должен сдаваться и приниматься по количеству и качеству в тот момент и в том месте, когда и где происходит переход права собственности на товар и риска случайной гибели товара или его повреждения с продавца на покупателя. Как правило, в контракт, включаются условия о порядке сдачи-приемки: вид, срок и место фактической сдачи-приемки, способы проверки и методы определения количества и качества фактически поставляемого товара, указывается, кем осуществляется сдача-приемка.

Гарантия качества и комплектности поставки. Предоставление договорных гарантий является одним из способов повышения ответственности за качество товаров и средством защиты покупателя.

Ответственность за нарушение контракта, санкции. Нарушением контракта признается неисполнение обязательства либо ненадлежащее его исполнение. При этом возникает ответственность нарушившей стороны, которая обязана возместить другой стороне весь ущерб, связанный с неисполнением или ненадлежащим исполнением контрактных обязательств. Такая ответственность может иметь компенсационный и (или) штрафной характер и служить действенным рычагом, позволяющим одному контрагенту влиять, экономическими методами, на поведение другого. Правовые основы ответственности за нарушение контрактных обязательств регулируются национальным законодательством, применимым правом, обусловленным в контракте, международными

соглашениями, например, для внешнеторговых контрактов купли-продажи – положениями Венской конвенции 1980 г.

Контрагенты по договору могут предусмотреть в его условиях санкции за неисполнение или ненадлежащее исполнение иных обязательств по контракту: штрафы за необоснованный отказ покупателя принять товар, соответствующий установленным нормам качества, за не извещение о произведенной отгрузке товара и др.

Основания освобождения от ответственности. Форс – мажор. В ходе исполнения контракта могут наступать определенные чрезвычайные обстоятельства, препятствующие надлежащему исполнению обязательств. По общему правилу сторона не несет ответственности за неисполнение любых своих обязательств, если докажет, что оно было вызвано препятствием вне ее контроля. Обстоятельства невозможности исполнения обязательства по контракту должны иметь такой характер, чтобы их можно было считать возникшими помимо воли и без вины сторон контракта. Такие обстоятельства именуется «непредвиденными», или «форс-мажорными». Соответствующие условия в контракте называются «оговорка о непреодолимой силе», «форс-мажор». Подобная оговорка разрешает переносить срок исполнения контракта или вообще освобождает стороны от полного или частичного выполнения обязательств по нему.

К общим принципам определения непреодолимой силы относят:

1) объективный и абсолютный характер обстоятельств. Они должны касаться не только данного субъекта – должника, а распространяться на всех. Невозможность исполнения должна быть абсолютной, а не затруднительной для должника.

2) юридический форс-мажор - решение высших государственных органов, запрет импорта или экспорта, валютные ограничения и др.

Не признаются форс-мажорными, обстоятельства обычного коммерческого риска: трудности из-за неблагоприятной конъюнктуры рынка; изменение цен, а также банкротство предприятия.

Страхование товаров. Стороны внешнеторгового контракта купли-продажи обычно включают в него условия о страховании товаров на различных стадиях товародвижения и распределения расходов по страхованию между продавцом и покупателем. Договор страхования в этом случае, являясь отдельным договором, выполняет роль средства правового обеспечения интересов продавца и покупателя.

Арбитраж. В международной торговле никогда нельзя исключить возможность возникновения правовых споров: нередко при исполнении контракта между контрагентами из-за различного понимания взаимных обязательств по причине неодинакового толкования условий контракта или их отсутствия. Большинство этих разногласий решается путем переговоров между сторонами, в процессе которых находят оптимальные решения. В случае, когда из-за различного толкования своих обязательств, сторонам не удастся решить разногласия путем переговоров, организации и фирмы различных стран, как правило, предпочитают арбитражное разбирательство судебному. Для правовой обеспеченности сделок большое значение приобретает создание условий, гарантирующих объективное и компетентное разрешение возможных споров.

Во внешнеторговом договоре купли-продажи должен быть установлен порядок разрешения споров, которые могут возникнуть между сторонами и не могут быть урегулированы путем переговоров.

1) В настоящее время существует три вида арбитражных соглашений: арбитражная оговорка (arbitration clause),

2) арбитражный договор (arbitration agreement)

3) третейская запись (submission agreement).

• Арбитражная оговорка – соглашение сторон, включенное в основной контракт и предусматривающее возможность рассмотрения споров в связи с данным контрактом, которые могут возникнуть между ними.

- Арбитражный договор отличается от оговорки лишь тем, что он представляет собой соглашение, заключенное отдельно от основного контракта. Он может быть заключен одновременно с основным договором или после, но всегда до возникновения спора.

- Если же спор уже возник, то соглашение о передаче его на рассмотрение арбитражного суда будет называться третейской записью.

Арбитражное соглашение должно быть заключено в письменной форме. Понятие письменной формы раскрывается в национальных законах каждой страны. Чаще всего под письменной формой понимается единый документ, содержащий соглашение о передаче споров(а) в арбитраж.

Язык контрактов. Следует отметить важность включения в текст контракта условия о языке контракта и корреспонденции, поскольку точный перевод юридических и других терминов с одного языка на другой в принципе невозможен, и между соответствующими текстами контракта, написанными на разных языках, может возникнуть определенное несоответствие. Целесообразно в условиях контракта определить, на каком языке будет вестись переписка между продавцом и покупателем; на каком языке будет оставлен текст контракта. В случае, если стороны не оговорили условие о языке переписки по контракту, то по обычаю, сложившемуся в практике международной торговли, языком переписки становится тот язык, на котором сделано предложение заключить сделку. Как правило, внешнеторговый договор купли-продажи составляется на двух языках: на языке продавца и языке покупателя. При этом в нем оговаривается, что оба текста имеют одинаковую юридическую силу. Заключая внешнеторговую сделку, необходимо стремиться к тому, чтобы контракт был оформлен на языке, которым предприниматель владеет в совершенстве. Однако если по желанию другого контрагента контракт составлен на двух языках, в тексте контракта необходимо сделать оговорку, какому языку отдается предпочтение в случае несовпадений или разночтений.

Изменения и дополнения Контракта. Обычно статья внешнеторгового Контракта купли-продажи, его завершающая, содержит условия о порядке внесения изменений и дополнений в Контракт. В практике внешнеторговых отношений сложились два способа изменения или дополнения Контракта. Первый предусматривает, что, изменения, и дополнения должны вноситься непосредственно в текст Контракта по взаимному соглашению сторон. В этом случае они приобретают юридическую силу. По второму способу изменения и дополнения Контракта могут совершаться в виде составления дополнительных протоколов, соглашений, прилагаемых к Контракту.

В любом случае изменения и дополнения, какой бы способ их внесения ни был избран контрагентами, должны совершаться в письменной форме во избежание последующих разногласий.

Прочие условия. В этом разделе контракта указываются условия, не вошедшие в предыдущие разделы контракта, но имеющие принципиальное значение. Например, условия оплаты таможенных платежей и сборов, ответственность за получение экспортных лицензий, юридическая сила договоров предшествующих заключению контракта, количество экземпляров контракта, срок вступления его в силу и др.

Юридические адреса сторон. Указываются подробные почтовые адреса, индексы, телефоны, расчетные счета и другие реквизиты продавца и покупателя.

Контракт подписывается сторонами и удостоверяется печатями.

В целях установления единообразной практики заключения и исполнения международных коммерческих договоров Римский институт унификации частного права (УНИДРУА) разработал документ, которым стороны могут руководствоваться в процессе осуществления внешнеэкономической деятельности – Принципы международных коммерческих договоров.

Согласно статье 1.1 Принципов УНИДРУА стороны свободны вступать в договор и

определять его содержание. Принципы не устанавливают никаких требований в отношении формы договора.

5. Документы, сопровождающие внешнеторговый договор. Этапы заключения внешнеэкономического контракта.

Рекомендуется при заключении договора включать в него раздел, в котором будут перечислены сопроводительные документы, которые поставщик обязан передать покупателю вместе с товаром. С каждой партией товара поставщик может предоставлять покупателю такие документы, как:

- *спецификация к договору*, т. е. документ, являющийся неотъемлемой частью договора на поставку товара, содержащий перечень товаров с указанием цены за единицу товара, количество и общую сумму товара;

- *счет-фактура (инвойс)*, который является основным расчетным документом. При этом единых требований к заполнению счета-фактуры не установлено. Как правило, указанный документ содержит основные сведения о товаре, его цене, поставщике и покупателе, условиях поставки товара;

- *накладная* (авиагрузовая накладная, автодорожная накладная или CMR-накладная, железнодорожная накладная, коносамент);

- *техническая документация*, которая нужна при поставках оборудования и технических потребительских товаров длительного пользования. К ней относятся: паспорт, формуляры и описания изделий, инструкции по монтажу и эксплуатации, различные схемы, чертежи, ведомости запасных частей, инструмента, приспособлений и пр. Техническая документация изготавливается на языке страны покупателя или на другом языке по указанию покупателя. На товары серийного производства она должна изготавливаться обязательно типографским способом;

- *упаковочный лист* – документ, который содержит перечень всех видов и сортов товара, находящихся в каждом товарном месте (ящике, коробке, контейнере), и необходим обычно, когда в одной упаковке содержатся разные по ассортименту товары. Он используется в качестве дополнения к счету-фактуре, когда отправляется большое количество наименований товаров или когда количество, вес или содержимое каждого индивидуального места различны;

- *сертификат качества* – документ (свидетельство), удостоверяющий качество фактически поставленного товара и его соответствие условиям договора. В нем дается характеристика товара либо подтверждается соответствие товара определенным стандартам или техническим условиям заказа. Он выдается соответствующими компетентными организациями, торговыми палатами, специальными лабораториями как в стране экспорта, так и импорта;

- *ветеринарные свидетельства (ветеринарные сертификаты)*, которые выдаются на груз при перевозках животных, продуктов животного происхождения и кормов железнодорожным, автомобильным, водным, воздушным транспортом и передаются отправителю (проводнику, водителю транспортного средства), сопровождающему груз;

- *гарантийное обязательство или гарантийное письмо*, которое является документом, подтверждающим, что поставленный товар (чаще всего оборудование) соответствует условиям определенного договора;

- *инструкция по эксплуатации* – документ, в котором излагаются сведения, необходимые для правильной эксплуатации (использования, транспортирования, хранения и технического обслуживания) изделия, установки и поддержания его (ее) в постоянной готовности к действию;

- *другие документы.*

Кроме того, для целей статистического учета экспорта (импорта) товаров, таможенное оформление которых в соответствии с законодательством не производится, экспортером (импортером), грузоотправителем или грузополучателем заполняется

статистическая декларация.

Статистическая декларация

Статистическая декларация – декларация, которая:

представляется в виде электронного документа экспортером (импортером) либо по их поручению таможенным представителем для целей статистического учета внешнеторговых операций в части отгрузок (поступлений) товаров, совершение таможенных операций в отношении которых не производится, по одному и более фактам отгрузок (поступлений) товаров, общая стоимость которых составляет сумму, эквивалентную* 3000 евро и более, за отчетный календарный месяц в рамках внешнеторгового договора, предусматривающего возмездную передачу товаров;

регистрируется в таможенных органах с использованием информационных систем и информационных технологий;

является документом валютного контроля.

В соответствии с каждым заключенным внешнеторговым договором резиденты обязаны:

представить статистическую декларацию по отгрузкам (поступлениям) товаров, совершение таможенных операций в отношении которых не производится, в виде электронного документа в таможенный орган в порядке и случаях, определяемых Советом Министров Республики Беларусь, для регистрации с использованием программных и технических средств, обеспечивающих взаимодействие с информационными системами таможенных органов при обмене электронными документами;

указать в декларации на товары, а в случае, когда совершение таможенных операций не производится, – в статистической декларации регистрационный номер валютного договора, подлежащего регистрации в соответствии с валютным законодательством;

Регистрация договора.

На резидентах **обязанность проведения регистрации договора**, если в совокупности выполняются следующие условия:

- сумма денежных обязательств по договору не определена либо равна или больше 4000 базовых величин;
- по договору имеет место определенная валютная операция (операции, связанные с движением капитала и некоторые иные, перечень закрытый).

Регистрировать договор необходимо **самостоятельно** на портале Нацбанка, либо это может сделать обслуживающий банк за дополнительную плату. ([Постановление Правления Национального банка Республики Беларусь от 12.02.2021 № 37 «О регистрации резидентами валютных договоров»](#))

Порядок и этапы заключения договора.

В ст. 403 ГК установлен порядок определения момента заключения договора, который распространяется и на внешнеторговые договоры. Договор признается заключенным в момент получения лицом, направившим оферту, ее акцепта (консенсуальный договор). Если в соответствии с законодательством для заключения договора необходима также передача имущества, договор считается заключенным с момента передачи соответствующего имущества (реальный договор). Договор, подлежащий государственной регистрации, считается заключенным с момента его регистрации, а при необходимости нотариального удостоверения и регистрации – с момента регистрации договора, если иное не предусмотрено законодательными актами. Договор, заключаемый на бирже, считается заключенным с момента, определенного законодательством, регулирующим деятельность такой биржи, или правилами, действующими на бирже.

Так, законодатель определяет *стадии заключения договора* – это направление одной стороной предложения заключить договор (*оферта*) и принятие указанного предложения другой стороной (*акцепт*). Договор заключается посредством направления

оферты (предложения заключить договор) одной из сторон и ее акцепта (принятия предложения) другой стороной.

Если оферта связывает оферента, то есть сторону, направившую предложение, возможностью принятия этого предложения в установленные сроки, то акцепт – акцептанта, то есть стороны, получившей предложение заключить договор, свидетельствует о заключении договора на предложенных условиях.

Положения Венской Конвенции определяют порядок заключения международного коммерческого контракта. В соответствии со статьей 18 акцепт — это заявление или иное поведение адресата оферты, выражающее согласие с офертой. Молчание или бездействие само по себе не является акцептом. Предложение является достаточно определенным, если в нем обозначен товар и прямо или косвенно устанавливается количество, цена либо предусматривается порядок их определения.

Договор, считается заключенным в момент, когда акцепт оферты вступает в силу (ст. 23). Ответ на оферту, который имеет целью служить акцептом, но содержит дополнения, ограничения или иные изменения, является отклонением оферты и представляет собой встречную оферту. Однако ответ на оферту, который имеет целью служить акцептом, но содержит дополнительные или отличительные условия, не меняющие существенно условий оферты, является акцептом, если только оферент без неоправданной задержки не возразит устно против этих расхождений или не направит уведомление об этом. Если он этого не сделает, то условиями договора будут, являться условия оферты с изменениями, содержащимися в акцепте.

Течение срока для акцепта, установленного оферентом в телеграмме или письме, начинается с момента сдачи телеграммы для отправки или с даты, указанной в письме, или, если такая дата не указана, с даты, указанной на конверте. Течение срока для акцепта, установленного оферентом по телефону, телетайпу или при помощи других средств моментальной связи, начинается с момента получения оферты ее адресатом.

1 этап. Проверка контрагента.

Основанием для подтверждения юридического статуса иностранного юридического лица, как правило, является выписка из торгового реестра страны происхождения иностранного юридического лица. При обзоре данного документа следует обратить внимание на срок их выдачи. Уточнить, кто руководитель и кто уполномочен на подписание внешнеэкономического договора. Если внешнеэкономический договор будет подписываться на основании доверенности, следует проверить объем полномочий, срок ее действия. Дополнительно можно запросить заверенную копию устава.

Выбирая контрагента для заключения внешнеэкономической сделки, следует проверить два основных момента: статус контрагента – юридического лица и полномочия его представителя – должностного лица.

2 этап. Согласование условий внешнеэкономического договора.

Проект внешнеэкономического договора может исходить от любой из сторон. Стороны в большинстве случаев указывают применимое право. В случае отсутствия в договоре условия о применимом праве, подлежит применению право страны по месту деятельности продавца. Стоит отметить, что определяется применение материального права, а не процессуального. В соответствии с п. 1 ст. 1124 ГК РБ применимое право стороны могут определить даже в процессе судебного разбирательства. Для резидента белорусское право будет лучшим вариантом в качестве применимого права.

При согласовании порядка разрешения споров между сторонами наиболее оптимальным вариантом будет включить несколько органов, компетентных рассматривать спор, с условием обращения в них по выбору истца.

3 этап. Составление окончательного проекта внешнеэкономического договора.

В соответствии с белорусским законодательством внешнеэкономический договор заключается **только в письменной форме**. Язык договора должен быть понятен обеим сторонам. Договор может быть на двух языках, что необходимо для понимания его

обеими сторонами. Однако в случае составления договора на нескольких языках следует указать, какая языковая версия договора будет являться приоритетной при толковании.

4 этап. Решение о заключении внешнеторгового договора.

В соответствии с учредительными документами сторон, внешнеторговый договор как крупная сделка либо сделка с участием аффилированных лиц может заключаться по решению уполномоченных органов (общего собрания участников или совета директоров). Также устав может содержать иные ограничения на осуществление сделок.

5 этап. Подписание и регистрация внешнеторгового договора.

Договор подписывается уполномоченными лицами от обеих сторон. Договор может быть подписан с использованием факсимильной, электронной связи с последующим обменом оригиналами. Если предметом внешнеторгового договора является интеллектуальная собственность, такой договор подлежит обязательной регистрации в Национальном центре интеллектуальной собственности. К таким договорам можно отнести: договор франчайзинга, лицензионный договор, уступки права на товарный знак.

Тема 6 Правовое регулирование внешней торговли товарами, услугами, охраняемой информацией, объектами интеллектуальной собственности

1. Внешнеторговая деятельность: объекты и сроки осуществления внешнеторговых операций. Особенности применения норм Конвенции ООН 1980 г. «О договорах международной купли-продажи товаров» и Принципов международных коммерческих договоров УНИДРУА 1994 г. во внешней торговле.

2. Правовое регулирование международной электронной торговли.

3. Внешняя торговля услугами: понятие и виды внешней торговли услугами. Транспортные услуги. Международные соглашения, регламентирующие сферу торговли услугами.

4. Передача и уступка прав интеллектуальной собственности во внешней торговле. Виды лицензионных соглашений. Франчайзинг как самостоятельная форма лицензионного соглашения. Международные документы по торговым аспектам прав интеллектуальной собственности.

1. Внешнеторговая деятельность: объекты и сроки осуществления внешнеторговых операций.

Под внешнеторговой же деятельностью Закон Республики Беларусь «О государственном регулировании внешнеторговой деятельности» понимает деятельность по осуществлению внешней торговли товарами, и (или) услугами, и (или) объектами интеллектуальной собственности.

При этом:

- под внешней торговлей товарами понимается импорт и (или) экспорт товаров;
- под внешней торговлей услугами понимается оказание услуг следующими способами:

- с территории Республики Беларусь на территорию иностранного государства;
- с территории иностранного государства на территорию Республики Беларусь;
- на территории Республики Беларусь иностранному заказчику услуг (под которым понимается нерезидент Республики Беларусь, заказавший услуги или пользующийся ими);

– на территории иностранного государства белорусскому заказчику услуг (под которым понимается резидент Республики Беларусь, заказавший услуги или пользующийся ими);

- белорусским исполнителем услуг (под которым понимается резидент Республики Беларусь, оказывающий услуги), не имеющим коммерческого присутствия на территории иностранного государства, путем оказания услуг им или уполномоченным лицом, действующим от его имени на территории иностранного государства;
- иностранным исполнителем услуг (под которым понимается нерезидент Республики Беларусь, оказывающий услуги), не имеющим коммерческого присутствия на территории Республики Беларусь путем оказания услуг им или уполномоченным лицом, действующим от его имени на территории Республики Беларусь;
- белорусским исполнителем услуг путем коммерческого присутствия на территории иностранного государства;
- иностранным исполнителем услуг путем коммерческого присутствия на территории Республики Беларусь (ст. 25 Закона);

• под внешней торговлей объектами интеллектуальной собственности Закон понимает полную или частичную передачу исключительных прав на объекты интеллектуальной собственности резидентом Республики Беларусь нерезиденту Республики Беларусь или нерезидентом Республики Беларусь резиденту Республики Беларусь на основании возмездных сделок.

Таким образом, в основу понятия «внешнеторговая деятельность» заложены следующие три базовых критерия:

✓ во-первых, внешнеторговая деятельность в обязательном порядке должна быть связана с реализацией товаров, оказанием услуг, передачей объектов интеллектуальной собственности. С точки зрения Закона понятие «внешнеторговая деятельность» охватывает деятельность, предметом которой являются все объекты гражданского права;

✓ во-вторых, внешнеторговая деятельность – это деятельность, в основе которой находятся взаимоотношения между резидентом и нерезидентом Республики Беларусь. Но для наличия внешнеторговой деятельности нет обязательной необходимости в присутствии иностранного элемента по субъекту, т.е. внешнеторговая деятельность может наблюдаться и при взаимодействии исключительно национальных субъектов Республики Беларусь;

✓ в-третьих, внешнеторговая деятельность применительно к товарам или услугам связана с их перемещением за пределы территории Республики Беларусь или на территорию Республики Беларусь.

Объектом (предметом) внешнеторгового договора могут быть любые объекты гражданских прав (а, следовательно, это может быть любой тип (вид) гражданско-правового договора, причем как поименованного (т.е. урегулированного) в праве Республики Беларусь, так и непоименованного (неурегулированного) в белорусском законодательстве).

С июля 2021 г. отменена обязанность резидентов обеспечить завершение каждой внешнеторговой операции в установленный **срок**. Обязанность резидентов по завершению внешнеторговых операций в установленный срок заменяет обязанность по репатриации.

Репатриация представляет собой обязанность юридических лиц - резидентов обеспечить зачисление на свои счета, открытые в банках Республики Беларусь:

- при экспорте - белорусских рублей и (или) иностранной валюты;
- при импорте - белорусских рублей и (или) иностранной валюты в случае возврата денежных средств при неисполнении или исполнении не в полном объеме нерезидентом своих обязательств.

Таким образом, репатриация обязательна по экспортным и импортным валютным договорам, по которым юридическое лицо - резидент исполняет свои обязательства, до исполнения обязательств нерезидентом.

Сроки репатриации определяются юридическим лицом - резидентом самостоятельно исходя из условий и фактических сроков исполнения обязательств сторонами по валютному договору.

Особенности применения норм Конвенции ООН 1980 г. «О договорах международной купли-продажи товаров» и Принципов международных коммерческих договоров УНИДРУА 1994 г. во внешней торговле. Заключение и исполнение международных договоров купли-продажи товаров регулируется Конвенцией ООН о договорах международной купли-продажи товаров 1980 г. (Венской конвенцией).

Согласно Конвенции договоры купли-продажи товаров – это договоры, заключенные между сторонами, коммерческие предприятия которых находятся в разных государствах. Таким образом, при определении понятия международного договора купли-продажи Конвенция использует в качестве базового признак нахождения коммерческих предприятий сторон в разных государствах.

Необходимо отметить, что данная Конвенция не применяется к продаже:

- товаров, которые приобретаются для личного, семейного или домашнего использования, за исключением случаев, когда продавец не знал и не должен был знать, что товары приобретаются для такого использования;
- с аукциона;
- в порядке исполнительного производства или иным образом в силу закона;
- фондовых бумаг, акций, обеспечительных бумаг, оборотных документов и денег;
- судов водного и воздушного транспорта, а также судов на воздушной подушке;
- электроэнергии.

Участие государств СНГ в Венской конвенции не исключает возможности и необходимости регионального регулирования договоров купли-продажи товаров между хозяйствующими субъектами стран Содружества. Актом региональной унификации является Соглашение «Об общих условиях поставок товаров между организациями государств — участников Содружества Независимых Государств» от 20 марта 1992 г., которое было подписано в целях создания благоприятных условий для сохранения и развития хозяйственных связей между субъектами хозяйствования в рамках СНГ с учетом заключенных между ними соглашений об экономическом сотрудничестве, а также обеспечения одинаковой ответственности всех субъектов хозяйствования за выполнение ими своих договорных обязательств в их экономическом пространстве в целом. Действие Соглашения было рассчитано на переходный период к рыночной экономике. Его предметом явилось установление общих условий поставок между организациями государств — участников Содружества. Соглашение состоит из преамбулы и двух разделов: «Общие положения» и «Заключение, изменение и расторжение договоров», включающих пункты, содержащие гражданско-правовые, административные, а также процессуальные предписания. Эти нормы устанавливают порядок заключения, подписания, изменения и расторжения договоров поставки по межгосударственным соглашениям; взаимоотношения между органами стран, регулирующими поставки для государственных нужд, и порядок отношений этих органов с организациями своих стран, а также разрешения споров по заключению, изменению и расторжению договоров поставки. Общие условия поставок товаров имеют существенные отличия в регулировании отдельных вопросов по сравнению с Венской конвенцией и гражданскими кодексами стран СНГ. Это касается определения существенных условий договора, оснований полного или частичного отказа от договора и др.

В целях установления единообразной практики заключения и исполнения международных коммерческих договоров Римский институт унификации частного права (**УНИДРУА**) разработал документ, которым стороны могут руководствоваться в процессе осуществления внешнеэкономической деятельности – Принципы международных коммерческих договоров.

Согласно статье 1.1 Принципов УНИДРУА стороны свободны вступать в договор и определять его содержание. Принципы не устанавливают никаких требований в отношении формы договора. Договор, заключенный надлежащим образом, является обязательным для сторон. При этом нормы Принципов не ограничивают применение обязательных (императивных) положений национального, международного или наднационального происхождения, которые подлежат применению в силу соответствующих норм международного частного права.

Положения Принципов являются диспозитивными. Стороны могут исключить их применение, отступить от них или изменить содержание любого из положений, если иное не предусмотрено в Принципах.

Каждая сторона обязана действовать в соответствии с добросовестностью и честной деловой практикой в международной торговле. Стороны не вправе исключить или ограничить эту обязанность.

Принципы содержат специальные правила для случаев так называемого порока воли – заблуждения, обмана, угрозы и др. Так, сторона может отказаться от договора в силу заблуждения, если в момент заключения договора заблуждение было настолько значительным, что разумное лицо в аналогичной ситуации заключило бы договор на существенно иных условиях или не заключило бы его вообще, если бы было известно истинное положение вещей. Сторона, однако, не может отказаться от договора, если заблуждение возникло в результате ее грубой небрежности или заблуждение относится к вопросу, в отношении которого заблуждающейся стороной был принят риск заблуждения (риск должен быть возложен на неё). Сторона может также отказаться от договора, если договор был заключён в результате обманных заявлений другой стороны или в результате недобросовестного сокрытия фактов.

Важное место Принципы отводят добросовестности исполнения договора.

Таким образом, Принципы международных коммерческих договоров УНИДРУА 2004 г. – важный для практики международной торговли документ, содержащий общепринятые нормы международного делового общения.

2. Правовое регулирование международной электронной торговли.

Под термином *«электронная торговля»* чаще всего понимается предпринимательская и иная не запрещенная законом деятельность в области обмена товарами, информацией, работами, услугами, результатами интеллектуальной деятельности, в том числе исключительными правами на них (интеллектуальная собственность), осуществляемая посредством заключения и (или) исполнения сделок в электронной форме.

Важную роль в унификации правового регулирования электронной торговли играют международные организации. Наибольший вклад в данной области был сделан Комиссией Организации Объединенных Наций по праву международной торговли (ЮНСИТРАЛ). В рамках этой международной межправительственной организации были приняты два типовых закона: Типовой закон ЮНСИТРАЛ об электронной торговле 1996 г. и Типовой закон ЮНСИТРАЛ об электронных подписях 2001 г.

Целью Типового закона об электронной торговле (ТЗЭТ) является создание и упрощение условий ведения коммерческой деятельности с использованием электронных средств путем предоставления национальным законодательным органам свода международно признаваемых правил, направленных на устранение правовых препятствий и повышение правовой предсказуемости электронной торговли. В частности, данный документ призван способствовать преодолению препятствий, вытекающих из законодательных норм, которые невозможно изменить путем подписания соответствующего договора, обеспечивающего равноправный режим для информации, хранящейся на бумажных и электронных носителях. Наличие такого режима является обязательным условием для использования безбумажной коммуникации, благодаря которой можно существенно повысить эффективность международной торговли.

Краткая характеристика: Типовой закон состоит из двух частей: В I части рассматривается электронная торговля в целом, в то время как во II части пристальное внимание уделяется отдельным ее областям, в т. ч. перевозке товаров. Кроме формулировки юридических понятий недискриминации, технологической нейтральности и функциональной эквивалентности, ТЗЭТ также устанавливает правила составления и определения подлинности договоров, заключаемых в электронной форме, обработки информационных сообщений, подтверждения их получения, определения времени, места, отправки и приема информационных сообщений. Следует отметить, что некоторые положения ТЗЭТ были изменены с принятием Конвенции ООН об использовании электронных сообщений в свете последних тенденций в сфере электронной торговли. Кроме того, часть II ТЗЭТ, посвященная электронной торговле в области перевозки товаров, была дополнена другими правообразующими документами, в т. ч. Конвенцией Организации Объединенных Наций о договорах полностью или частично морской международной перевозки грузов («Роттердамские правила») и может стать предметом дальнейшего обсуждения в рамках ЮНСИТРАЛ в будущем. Модельный закон сопровождается Руководством по принятию, в котором содержится общая и пояснительная информация, призванная помочь государствам в подготовке необходимой нормативно-правовой базы и упростить процесс использования документа.

Типовым законом были созданы условия, согласно которым электронные сообщения считаются эквивалентными таким понятиям традиционной бумажной системы, как "письменная форма", "подпись" и "оригинал". Кроме того, созданы правила формирования и действительности договоров, заключенных с помощью электронных средств, атрибуции сообщений данных, подтверждения получения, определения времени и места отправки и получения сообщений данных. Принятый в 2001 году Типовой закон ЮНСИТРАЛ об электронных подписях направлен на предоставление дополнительной правовой определенности в отношении использования электронных подписей. Он устанавливает критерии технической надежности для эквивалентности между электронными и собственноручными подписями, используя нейтральный подход с точки зрения технологии, который позволяет избежать склонности к использованию конкретного технического продукта.

Исходя из трактовки термина «электронная торговля» не всякое использование сети Интернет в деятельности субъекта хозяйствования квалифицирует торговые отношения как электронную торговлю. Она будет иметь место только в том случае, если покупатель и продавец при заключении сделки оформили электронный документ. В Республике Беларусь Постановлением Министерства антимонопольного регулирования и торговли Республики Беларусь от 9 марта 2021 г. № 14 «О классификации форм торговли» введена дистанционная торговля. Это **форма розничной торговли**, при которой продажа товаров осуществляется без использования торговых объектов на основании договора розничной купли-продажи, заключаемого без одновременного присутствия продавца и покупателя **после ознакомления** покупателя с предложенными продавцом описаниями товаров, содержащимися в каталогах, проспектах, рекламе, буклетах или представленными в фотографиях или иных информационных источниках, рассылаемых продавцом неопределенному кругу лиц с использованием услуг операторов почтовой связи или распространяемых в средствах массовой информации или любыми другими способами в соответствии с законодательством, в том числе в глобальной компьютерной сети Интернет, исключая возможность непосредственного ознакомления покупателя с товарами или их образцами в момент заключения такого договора.

В соответствии с Директивой 2011/83/EU Европейского парламента и совета от 25 октября 2011 г. под дистанционным договором понимается "любой договор, заключенный между продавцом и потребителем в рамках осуществляемой продавцом организованной схемы продаж или оказания услуг без одновременного физического присутствия продавца

и потребителя, исключительно посредством использования одного или нескольких средств удалённой связи вплоть до момента и в момент заключения договора“.

Использование электронного документа и электронной цифровой подписи при этом является необходимым условием. Источниками регулирования здесь являются следующие нормативные правовые акты:

- Закон Республики Беларусь «Об электронном документе и электронной цифровой подписи от 28 декабря 2009 г. № 113-З».
- Постановление Совета министров Республики Беларусь от 30 декабря 2019 г. № 940 «О функционировании механизма электронных накладных».
- Постановление Министерства юстиции Республики Беларусь от 6 февраля 2019 года № 19 «Об утверждении Инструкции о порядке работы с электронными документами в государственных органах, иных организациях».

Основными положениями можно выделить :

- Электронная подпись защищена от подделки и незаконного использования третьими лицами.
- Защищенные устройства для создания электронной подписи не изменяют подписываемый электронный документ и не препятствуют ознакомлению с таким документом до его подписания.
- Электронный документ – любые данные, которые создаются, хранятся, отправляются или принимаются в электронном виде, что обеспечивает возможность использования таких данных для осуществления какой-либо деятельности, реализации права и защиты.
- Электронная подпись – цифровая информация, которая прикреплена или логически связана с электронным документом и обеспечивает подлинность электронного документа и подтверждает личность подписавшего.
- Требование к документу в письменной форме по отношению к электронному документу выполняется, если электронный документ имеет электронную подпись и электронный документ соответствует требованиям других законов и нормативных актов.
- Электронный документ является полностью юридически значимым, если он подписан ЭЦП с действительным сертификатом.
- Копия, подлинная копия или выписка в бумажном виде электронного документа имеют ту же юридическую силу, что и оригинал.
- Если законы и нормативные акты определяют требования к подготовке, оформлению и хранению документов отдельным способом, эти же положения применяются и к электронным документам.
- Порядок подготовки, составления, хранения и распространения электронных документов регулируются правилами Совета министров.
- Электронные накладные имеют особые механизмы использования.

Основное предназначение цифровой подписи – засвидетельствовать подлинность документа, подтвердить его оригинальность, отсутствие ненормативных правок и корректировок. Файл электронной цифровой подписи содержит специальный ключ, с помощью которого и происходит процесс соглашения документа.

3. Внешняя торговля услугами: понятие и виды внешней торговли услугами. Транспортные услуги. Международные соглашения, регламентирующие сферу торговли услугами.

В соотв. со ст. 2 Типового проекта законодательного акта «О внешнеторговой деятельности», одобренного постановлением Бюро Межпарламентской Ассамблеи Евразийского экономического сообщества от 6 апреля 2010 г. № 11 **внешняя торговля услугами** – оказание услуг (выполнение работ), включающее в себя производство, распределение, маркетинг, доставку услуг (работ).

В соотв. с Законом РБ О государственном регулировании внешнеторговой деятельности внешняя торговля услугами – оказание услуг, осуществляемое способами, предусмотренными настоящим Законом;

Внешняя торговля услугами осуществляется следующими способами:

- с территории Республики Беларусь на территорию иностранного государства;
- с территории иностранного государства на территорию Республики Беларусь;
- на территории Республики Беларусь иностранному заказчику услуг;
- на территории иностранного государства белорусскому заказчику услуг;
- белорусским исполнителем услуг, не имеющим коммерческого присутствия на территории иностранного государства, путем оказания услуг им или уполномоченным лицом, действующим от его имени на территории иностранного государства;
- иностранным исполнителем услуг, не имеющим коммерческого присутствия на территории Республики Беларусь, путем оказания услуг им или уполномоченным лицом, действующим от его имени на территории Республики Беларусь;
- белорусским исполнителем услуг путем коммерческого присутствия на территории иностранного государства;
- иностранным исполнителем услуг путем коммерческого присутствия на территории Республики Беларусь.

В рамках внешнеэкономической деятельности **услуга** – это деятельность, направленная на удовлетворение потребностей других лиц на основе договорных отношений между производителем и потребителем услуг. Особенностью услуг является их нематериальный характер, они реализуются и потребляются в процессе их оказания. Международная торговля услугами является составной частью внешней торговли. Внешняя торговля – это обмен той или иной страны с другими странами, который включает оплачиваемые экспорт и импорт товаров и услуг.

Международная торговля услугами – это внешняя торговля услугами между резидентами и нерезидентами каких-либо стран, соответственно, под экспортом услуг понимается их предоставление нерезиденту, а под импортом – получение резидентом различных услуг от нерезидентов. Международная торговля услугами имеет свою **специфику**:

- неосвязаемость;
- невидимость;
- неразрывность производства и потребления;
- неоднородность и изменчивость качества;
- неспособность услуг к хранению.

Современный мировой рынок услуг включает торговлю самыми разнообразными услугами (160 видов), которые классифицированы ООН следующим образом: деловые услуги; связь; строительные и инжиниринговые услуги; дистрибьюторские услуги; образовательные услуги; защита окружающей среды; финансовые услуги, включая 34 страховые; услуги по охране здоровья и социальные услуги; туризм и путешествия; услуги в области организации досуга, культуры и спорта; транспортные услуги и прочие.

Все они реализуются в рамках внешнеторговых операций и могут быть подразделены на **основные и обеспечивающие** (сопутствующие).

Основные операции – это договорные операции, объектом которых является купля-продажа и поставка тех или иных товаров, оказание разнообразных услуг, выполнение работ, в том числе на условиях подряда, обмен другими объектами ВТД на возмездных условиях. Эти операции зафиксированы во внешнеторговых договорах. В

группу основных операций входят экспортные, импортные и товарообменные, в том числе операции по экспорту и импорту специфических товаров, таких как лицензии, авторские права, иные объекты интеллектуальной собственности, по оказанию туристских, инжиниринговых, информационно-консультационных и других услуг, выполнению строительных, проектно-изыскательских, научно-исследовательских и иных видов работ. К этой же группе операций относятся арендные (лизинговые), давальческие, торгово-посреднические операции.

Это операции:

- по обмену научно-техническими знаниями в форме торговли патентами, лицензиями «ноу-хау»;
- по обмену товарами в материально вещественной форме (экспортно-импортные операции);
- по обмену техническими услугами в форме консультативного и строительного инжиниринга;
- аренды;
- по предоставлению консультационных услуг в отрасли информации и усовершенствования управления;
- по международному туризму;
- по обмену кинофильмами, телепрограммами и др.

Обеспечивающие операции (вспомогательные) – это операции обеспечивающие надлежащее выполнение основных операций. Обычно тесно привязаны к основным операциям, хотя формально осуществляются относительно самостоятельно, причем в них могут участвовать и иные субъекты ВТД. В эту группу входят отдельные операции по изготовлению, упаковке, хранению, контролю качества, сертификации экспортных и импортных товаров, их сдаче-приемке, составлению необходимой документации; таможенному оформлению, транспортно-экспедиторскому обслуживанию (при перевозке внешнеторговых грузов различными видами транспорта), страхованию, расчетам и кредитованию, рекламе внешнеторговых товаров, патентованию изобретений и промышленных образцов, регистрации товарных знаков и знаков обслуживания, оказанию информационно-консультационных и иных услуг, ведению претензионных и арбитражных дел.

К вспомогательным внешнеторговым относятся операции:

- по международным перевозкам;
- транспортно-экспедиторские;
- по страхованию грузов;
- по сохранению грузов при международных перевозках;
- операции по международным расчетам и др.

Для регулирования международной торговли услугами используются те же *инструменты*, что и для регулирования международной торговли товарами: таможенные пошлины, таможенные тарифы, нетарифные барьеры, государственная монополия внешней торговли.

Международно-правовое регулирование международной торговли услугами отличается определенной спецификой. Это связано с тем, что услуги, отличающиеся крайним разнообразием форм и содержания, не образуют единого рынка, который имел бы общие черты. Но ему присущи общие тенденции, дающие возможность регулировать его на глобальном уровне даже с учетом новых моментов в его развитии, которые вносят ТНК, доминирующие на нем и монополизирующие его.

В настоящее время мировой рынок услуг регулируется на четырех уровнях:

- международном (глобальном),
- отраслевом (глобальном),
- региональном,
- национальном.

Общее регулирование на глобальном уровне осуществляется в рамках ГАТС, вступившем в действие с 1 января 1995 г. В его регулировании используются те же правила, которые были выработаны ГАТТ по отношению к товарам: недискриминация, национальный режим, транспарентность (гласность и единство прочтения законов), неприменение национальных законов в ущерб иностранным производителям.

ГАТС включает в себя три части: рамочное соглашение, определяющее общие принципы и правила регулирования торговли услугами; специальные соглашения, приемлемые для отдельных сервисных отраслей, и список обязательств национальных правительств по ликвидации ограничений в сервисных отраслях. Таким образом, из поля деятельности ГАТС выпадает только один, региональный уровень.

Соглашение ГАТС направлено на либерализацию торговли услугами и охватывает следующие их виды: услуги в области телекоммуникаций, финансов и транспорта. Из сферы его деятельности исключены вопросы экспортной продажи кинофильмов и телепрограмм, что связано с опасениями отдельных государств (страны Европы) потерять самобытность своей национальной культуры.

Отраслевое регулирование международной торговли услугами осуществляется также в глобальном масштабе, что связано с глобальным их производством и потреблением. В отличие от ГАТС организации, регулирующие такие услуги, носят специализированный характер. Например, гражданские авиационные перевозки регулирует Организация международной гражданской авиации (ИКАО), иностранный туризм — Всемирная туристическая организация (ВТО), морские перевозки — Международная морская организация (ИМО).

Региональный уровень международной торговли услугами регулируется в рамках экономических интеграционных группировок, в которых снимаются ограничения на взаимную торговлю услугами (как, например, в ЕС) и могут вводиться ограничения на такую торговлю с третьими странами.

Национальный уровень регулирования касается внешней торговли услугами отдельных государств. Он реализуется через двусторонние торговые договоры, составной частью которых может быть торговля услугами. Значительное место в таких договорах отводится регулированию инвестиций в сферу услуг.

ГАТС состоит из преамбулы и 29 статей, объединенных в следующие шесть частей^[3].

- I. Сфера применения и определения.
- II. Общие обязательства и правила.
- III. Специфические обязательства.
- IV. Постепенная либерализация.
- V. Институциональные положения.
- VI. Заключительные положения.

В Соглашении дается определение термина "торговля услугами" как их поставки с территории одной страны потребителю услуг, находящемуся на территории любой другой страны одним из четырех способов, о которых говорилось выше. Указывается, что каждая договаривающаяся сторона берет на себя полную ответственность за соблюдение всех положений ГАТС и должна принять соответствующие меры, чтобы обеспечить соблюдение положений ГАТС всеми уровнями властей своей страны. Зафиксированы основополагающие принципы торговли услугами: режим наибольшего благоприятствования (РНБ), гласность, транспарентность, национальный режим (НБ), экономическая интеграция и т.п. Важным элементом Соглашения являются зафиксированные в ст. IV обязательства сторон содействовать расширению участия в международной торговле услугами развивающихся стран. Благодаря этому положению развивающиеся страны добились признания наличия исходного разрыва в степени развития услуг по сравнению с развитыми странами и соответствующих односторонних обязательств со стороны последних принимать конкретные меры по содействию

укрепления национальных секторов услуг развивающихся стран, а также предоставлению доступа их услугам на свои рынки. В качестве одной из целей Соглашения указывается содействие постепенной либерализации сферы торговли услугами.

Неотъемлемой частью Соглашения являются Приложения. В их число входят:

- – Приложение об изъятиях из обязательств по ст. II, где определены условия, согласно которым член при вступлении в силу Соглашения может освобождаться от своих обязательств по предоставлению РНБ;
- – Приложение о перемещении физических лиц, поставляющих услуги в соответствии с Соглашением;
- – Приложение по авиатранспортным услугам;
- – Приложение по финансовым услугам;
- – Второе приложение по финансовым услугам;
- – Приложение о переговорах по услугам морского транспорта;
- – Приложение по телекоммуникациям;
- – Приложение о переговорах по основным телекоммуникациям.

Отдельно приложены другие документы решения министров о продолжении переговоров по различной тематике: об институциональных договоренностях по ГАТС; о некоторых процедурах урегулирования споров по ГАТС; по торговле услугами и окружающей среде; по переговорам о перемещении физических лиц; по финансовым услугам; по переговорам об услугах морского транспорта; по переговорам по основным телекоммуникациям; по профессиональным услугам; об обязательствах по финансовым услугам.

В пакет документов ГАТС входят также в качестве неотъемлемой части списки обязательств каждой страны – члена ВТО по либерализации доступа на ее рынки иностранных поставщиков услуг в конкретных секторах и подсекторах услуг.

Таким образом, можно сказать, что ГАТС содержит три блока прав и обязательств:

- – Соглашение, где зафиксированы базисные правовые нормы, относящиеся ко всем видам услуг, а также основные концептуальные определения;
- – Приложения, регулирующие отдельные виды услуг и объясняющие применение условий ГАТС к этим услугам (например, морской транспорт, телекоммуникации, авиаперевозки); положения об изъятиях по ст. II ГАТС (из РНБ);
- – Перечень конкретных (специфических) обязательств стран – членов ВТО в отношении отдельных видов услуг.

4. Передача и уступка прав интеллектуальной собственности во внешней торговле.

Внешняя торговля объектами интеллектуальной собственности – полная или частичная передача исключительных прав на объекты интеллектуальной собственности резидентом Республики Беларусь нерезиденту Республики Беларусь или нерезидентом Республики Беларусь резиденту Республики Беларусь на основании возмездных сделок;

Правовой формой использования ОИС заинтересованными лицами являются договоры об уступке прав и лицензионные договоры.

Заключение договора об уступке прав означает полную передачу правообладателем всех имущественных прав другому лицу, которое становится владельцем этих прав со всеми вытекающими последствиями. Происходит, таким образом, смена правообладателя.

Лицензионный договор – это гражданско-правовой договор, по которому одна сторона – владелец имущественных прав (лицензиар) предоставляет другой стороне (лицензиату) право (разрешение) на использование объекта интеллектуальной собственности на условиях, предусмотренных договором. При этом лицензиат принимает на себя обязательство вносить лицензиару предусмотренные договором платежи.

Существуют и иные способы передачи прав на результаты интеллектуальной деятельности, например договоры подрядного типа, предметом которых являются

создание и передача объекта творческой деятельности заказчику (договоры на еще не созданные объекты интеллектуальной собственности, в том числе и авторские договоры).

Автор может по договору принять на себя обязательство создать в будущем произведение, изобретение или иной результат интеллектуальной деятельности и предоставить заказчику, не являющемуся его работодателем, исключительные права на использование результата (ст. 986 ГК).

Передача технологий может осуществляться посредством не только договоров уступки патента и лицензионных договоров, но и иных гражданско-правовых договоров при условии, что их основной целью является именно передача технологий. Относить к договорам о международной передаче технологий следует лишь те сделки, для которых передача технологий - основное и самостоятельное обязательство.

Договор должен содержать предмет договора, фиксировать участников договора, определять их права и обязанности, сроки действия, ответственность за нарушение условий договора, определяемых участниками. В определенных случаях договоры (например, об уступке прав, лицензионные) подлежат регистрации.

Одной из форм предоставления определенных прав, льгот и привилегий на договорной основе является **франчайзинг** (договор комплексной предпринимательской лицензии). По договору франчайзинга франчайзер предоставляет франчайзи на определенный договором срок право на осуществление деловой активности с использованием принадлежащих франчайзеру конфиденциальной информации, отличительных бизнес-формата и методов, развиваемых франчайзером при осуществлении деловой активности, включая, но не ограничивая, определенные операционные методы и технику, техническое содействие и обучение в процессе ее осуществления, менеджмент и содействие деловой активности, ведение специализированных записей, учетных книг и бухгалтерского учета и документации, программ рекламы и продвижения (ст. 1, 3 Типового контракта международного франчайзинга).

В соответствии с Гражданским кодексом Республики Беларусь по договору комплексной предпринимательской лицензии (договору франчайзинга) одна сторона (правообладатель) обязуется предоставить другой стороне (пользователю) за вознаграждение комплекс исключительных прав (лицензионный комплекс), включающий право использования фирменного наименования правообладателя и охраняемой коммерческой информации, а также других объектов исключительных прав (товарного знака, знака обслуживания и др.), предусмотренных договором, для предпринимательской деятельности пользователя (ст. 910 ГК).

Франчайзинг (от англ. franchising – право, привилегия) или более распространенный термин «франшиза» (от фр. francise – льгота, привилегия) является определенным типом организации бизнеса путем создания широкой сети однородных' предприятий, имеющих единый товарный знак, одинаковые организационно-технологические условия, методы и формы продажи товаров и оказания услуг, единые требования к качеству товаров и их цене. Франшизу можно определить как договор, по которому одно лицо, владелец франшизы (франчайзер), имеющий разработанную систему ведения определенной деятельности, разрешает другому лицу – пользователю франшизы (франчайзи) использовать эту систему согласно требованиям франчайзера за вознаграждение (компенсацию). Основой договора на франшизу является лицензия на пользование системой франшизы, включая право на использование товарного знака, знака обслуживания, фирменного наименования, фирменной технологии, ноу-хау и других объектов исключительных прав, выданная владельцем франшизы.

В проекте Международного кодекса поведения в области передачи технологий, подготовленном Конференцией ООН по торговле и развитию (ЮНКТАД), используется такое же широкое понимание форм международной передачи технологий, как и в

документах ОЭСР и ЮНСИТРАЛ. В нем содержится довольно детальное описание следующих **форм передачи технологий**:

- уступка прав или лицензий на использование объектов промышленной собственности, кроме торговых знаков, знаков обслуживания, фирменных наименований;

- передача ноу-хау и технических знаний (техико-экономических обоснований, планов, диаграмм, моделей, инструкций, руководств, формул, общих или подробных инженерных проектов, спецификаций и оборудования для обучения);

- осуществление консультационных, технических и управленческих услуг, обучение персонала;

- предоставление технологических знаний, необходимых для сборки, ввода в действие и эксплуатации завода и оборудования, в том числе сдаваемых "под ключ";

- предоставление технологических знаний, необходимых для приобретения, сборки и использования аппаратуры, оборудования, полуфабрикатов и сырья, которые покупаются, берутся в аренду или приобретаются иным образом; технологического содержания механизмов промышленного и технического сотрудничества.

Особого внимания заслуживают **договоры на выполнение инжиниринговых работ**. Само понятие «инжиниринг» означает выполнение на коммерческой основе услуг научно-технического, экономического, финансового или иного характера.

Инжиниринг включает предоставление комплекса или отдельных видов услуг

Важнейшим международным документом, посвященным интеллектуальной собственности, является Соглашение по торговым аспектам прав интеллектуальной собственности (ТРИПС), заключенное в качестве приложения 1С к Соглашению об учреждении ВТО, подписанному по итогам Уругвайского раунда, официально завершено в г.Марракеше 15 апреля 1994 г. Оно является первым универсальным многосторонним соглашением, регулирующим использование и охрану объектов интеллектуальной собственности с точки зрения международной торговли. В отличие от всех других международных конвенций, договоров и соглашений по охране интеллектуальной собственности, Соглашение ТРИПС содержит раздел, в котором сосредоточены процессуальные нормы права и правила, в соответствии с которыми должны рассматриваться споры в сфере интеллектуальной собственности. Страна, желающая стать членом ВТО, должна исполнить ряд возникающих из Соглашения ТРИПС обязательств по организации на своей территории эффективной системы правовой охраны интеллектуальной собственности, включающей определенную регламентацию административных и судебных процедур при возникновении споров в сфере интеллектуальной собственности, причем такие процедуры сами по себе не должны становиться барьерами для законной торговли.

Тема 7 Правовые основы валютного регулирования

1. Понятие и виды валюты и валютных ценностей. Субъекты валютных операций.

2. Валютные операции. Их виды.

3. Правовое регулирование валютных операций, осуществляемых юридическими лицами. Валютные ограничения при совершении внешнеэкономических операций.

4. Валютный договор. Осуществление валютного контроля.

1. Понятие и виды валюты и валютных ценностей. Субъекты валютных операций.

Валютные ценности – это ценности, в отношении которых валютным законодательством установлен особый режим обращения на территории страны. Законом Республики Беларусь от 22 июля 2003 г. № 226-З «О валютном регулировании и валютном контроле» к **валютным ценностям** отнесены:

- иностранная валюта;
- ценные бумаги в иностранной валюте;
- белорусские рубли, ценные бумаги в белорусских рублях в случае проведения с ними валютных операций между резидентами и нерезидентами, между нерезидентами, а также в случае их ввоза, пересылки в Республику Беларусь или вывоза, пересылки из Республики Беларусь.

При этом в соотв. со ст. 1 Закона:

ценные бумаги в белорусских рублях:

- ценные бумаги, номинальная стоимость которых выражена в белорусских рублях;
- не имеющие номинальной стоимости ценные бумаги, эмитированные (выданные) резидентами;

ценные бумаги в иностранной валюте:

- ценные бумаги, номинальная стоимость которых выражена в иностранной валюте; не имеющие номинальной стоимости ценные бумаги, эмитированные (выданные) нерезидентами;

Термин «валюта» используется в двух значениях: а) как национальная денежная единица, обращающаяся за пределами государства; б) как денежные знаки иностранных государств, а также кредитные и платежные документы, выраженные в иностранных денежных единицах и применяемые в международных расчетах.

Правовое понятие **иностранной валюты** установлено в вышеуказанном Законе, которое включает в себя:

- денежные знаки в виде банкнот, казначейских билетов, монет, находящиеся в обращении и являющиеся законным платежным средством на территории соответствующего иностранного государства или группы иностранных государств, а также изъятые или изымаемые из обращения, но подлежащие обмену указанные денежные знаки;
- средства в денежных единицах иностранных государств и международных денежных или расчетных единицах, находящиеся на счетах в банках.

Иностранная валюта по степени конвертируемости делится на следующие виды:

1) *свободно конвертируемые*, т. е. без ограничений обмениваемые на любые иностранные валюты. Фактически свободно конвертируемыми являются валюты стран, где нет валютных ограничений по текущим операциям платежного баланса;

2) *частично конвертируемые*, к которым относятся валюты стран, где сохраняются валютные ограничения;

3) *неконвертируемые* – это валюты, где для резидентов и нерезидентов введен запрет на обмен валют.

В законодательстве некоторых стран, а также в литературе встречается также понятие "валютный курс". Под ним следует понимать стоимость одних денег, выраженную через стоимость других денег. Различают *фиксированные* валютные курсы; *плавающие*, изменяющиеся в зависимости от рыночного спроса и предложения валюты; *колеблющиеся* в установленных государством пределах.

Закон определяет также **субъектов валютных операций**, к которым относятся **резиденты и нерезиденты** Республики Беларусь.

Резидентами Республики Беларусь являются:

- физические лица – граждане Республики Беларусь, за

исключением имеющих документ, подтверждающий право на постоянное проживание в иностранном государстве, и фактически находившихся на территории Республики Беларусь в календарном году в совокупности 183 дня и менее, а также иностранные граждане и лица без гражданства, получившие разрешение на постоянное проживание в Республике Беларусь;

- юридические лица, созданные в соответствии с законодательством Республики Беларусь, с местом нахождения в Республике Беларусь, их филиалы и представительства, находящиеся в Республике Беларусь и за ее пределами;
- индивидуальные предприниматели, зарегистрированные в Республике Беларусь;
- дипломатические представительства, консульские учреждения и иные представительства Республики Беларусь, находящиеся за пределами Республики Беларусь;
- Республика Беларусь, ее административно-территориальные единицы, участвующие в отношениях, регулируемых валютным законодательством Республики Беларусь.

До тех пор, пока положения абзаца второй части первой настоящего подпункта не позволяют определить статус физического лица – гражданина Республики Беларусь, имеющего документ, подтверждающий право на постоянное проживание в иностранном государстве, лицо признается резидентом в текущем календарном году, если оно фактически находилось на территории Республики Беларусь более 183 дней в предыдущем календарном году;

Нерезиденты – это:

- физические лица, не являющиеся резидентами в соответствии с Законом;
- юридические лица, созданные в соответствии с законодательством иностранных государств, с местом нахождения за пределами Республики Беларусь, их филиалы и представительства, находящиеся в Республике Беларусь и за ее пределами;
- индивидуальные предприниматели, зарегистрированные в иностранных государствах;
- организации, не являющиеся юридическими лицами, созданные в соответствии с законодательством иностранных государств, с местом нахождения за пределами Республики Беларусь, их филиалы и представительства, находящиеся в Республике Беларусь и за ее пределами;
- дипломатические представительства, консульские учреждения и иные представительства иностранных государств, находящиеся в Республике Беларусь и за ее пределами;
- международные организации, их филиалы и представительства, находящиеся в Республике Беларусь и за ее пределами;
- иностранные государства, их административно-территориальные (государственно-территориальные) образования, участвующие в отношениях, регулируемых валютным законодательством Республики Беларусь.

Статья 8 Закона определяет *права и обязанности резидентов и нерезидентов при проведении валютных операций.*

Резиденты и нерезиденты имеют право:

- проводить валютные операции в соответствии со статьями 10–14, 16–19 Закона, иными актами валютного законодательства;
- открывать счета в банках Республики Беларусь и иностранных банках с соблюдением требований статей 17 и 18 настоящего Закона;
- не зачислять при экспорте, импорте на свои счета, открытые в банках Республики Беларусь, белорусские рубли и иностранную валюту в случаях,

предусмотренных пунктом 2 статьи 19 Закона;

- совершать иные действия, не противоречащие законодательству.

Резиденты и нерезиденты обязаны:

- при проведении валютных операций соблюдать требования статей 10–14 и 16 Закона, иных актов валютного законодательства;

- при использовании счетов, открытых в банках Республики Беларусь и иностранных банках, соблюдать требования статей 17 и 19 Закона, иных актов валютного законодательства;

- регистрировать (за исключением нерезидентов) валютные договоры и представлять документы и иную информацию об исполнении обязательств по зарегистрированным валютным договорам в порядке, установленном Национальным банком.

Регистрации не подлежат валютные договоры, одной из сторон которых являются:

Республика Беларусь, ее административно-территориальные единицы, участвующие в отношениях, регулируемых валютным законодательством, Национальный банк, Министерство финансов;

банки Республики Беларусь, Банк развития при проведении операций с валютными ценностями, относимых к банковским операциям;

иные резиденты, перечень которых определяется Президентом Республики Беларусь или по его поручению Советом Министров Республики Беларусь;

- предусматривать (за исключением нерезидентов) в валютных договорах сроки исполнения обязательств нерезидентами, указанные в части второй пункта 1 статьи 10 Закона;

- указывать назначение платежа и перевода в белорусских рублях и иностранной валюте по проводимым валютным операциям, а также представлять документы и иную информацию, подтверждающие указанное назначение платежа и перевода, в случаях и порядке, установленных Национальным банком;

- представлять документы и иную информацию, подтверждающие соответствие проводимых валютных операций требованиям валютного законодательства, в случаях и порядке, установленных валютным законодательством;

- выполнять иные обязанности, предусмотренные валютным законодательством.

2. Валютные операции. Их виды.

Закон Республики Беларусь «О валютном регулировании и валютном контроле» дает юридическое содержание понятиям валютные операции, валютно-обменные операции, которые имеют четкие границы и не подлежат расширительному толкованию. Кроме того, введено понятие валютный договор.

Валютными операциями являются (ст. 1):

- 1) операции между резидентами, между резидентами и нерезидентами, между нерезидентами по использованию валютных ценностей в качестве платежного средства, а также по приобретению, отчуждению валютных ценностей, за исключением валютно-обменных операций;

- 2) Беларусь, иностранных банках, не влекущие перехода права собственности на эти валютные ценности;

- 3) операции нерезидентов с валютными ценностями по счетам, открытым в банках Республики Беларусь, не влекущие перехода права собственности на эти валютные ценности;

- 4) перечисление лицом валютных ценностей со счета, открытого в иностранном банке, на свой счет, открытый в банке Республики Беларусь, а также со счета, открытого в банке Республики Беларусь, на свой счет,

открытый в иностранном банке;

- 5) приобретение валютных ценностей в порядке наследования;
- 6) передача валютных ценностей в доверительное управление и их возврат; передача валютных ценностей на хранение и их возврат;
- 7) ввоз, пересылка в Республику Беларусь, а также вывоз, пересылка из Республики Беларусь валютных ценностей;

Ст. 1 Закона выделяет **валютно-обменные операции**, к которым относятся:

- 1) покупка иностранной валюты за белорусские рубли; продажа иностранной валюты за белорусские рубли;
- 2) конверсия (обмен) одного вида иностранной валюты на другой вид иностранной валюты;

Валютно-обменные операции на территории Республики Беларусь осуществляются через банки и небанковские кредитно-финансовые организации, получившие специальные разрешения (лицензии) на осуществление банковской деятельности.

Закон позволяет выделить следующие **виды валютных операций** в зависимости от их *субъектного состава*:

1. Валютные операции банками Республики Беларусь, иностранными банками, Национальным банком с резидентами и нерезидентами (ст. 11)

Банки Республики Беларусь проводят с резидентами операции с валютными ценностями, относимые к банковским операциям, без ограничений в соответствии с выданными им специальными разрешениями (лицензиями) на осуществление банковской деятельности, если иное не установлено частью второй настоящего пункта, законодательными актами с физическими лицами – резидентами.

Банки Республики Беларусь проводят с нерезидентами операции с валютными ценностями, относимые к банковским операциям, без ограничений в соответствии с выданными им специальными разрешениями (лицензиями) на осуществление банковской деятельности, если иное не установлено законодательными актами, а также не установлены валютные ограничения в случае, предусмотренном частью первой пункта 1 статьи 7 настоящего Закона.

Банки Республики Беларусь проводят с резидентами и нерезидентами операции с валютными ценностями, не относимые к банковским операциям, в порядке, установленном статьями 10, 12, 13, 17 и 19 Закона для юридических лиц – резидентов.

2. Валютные операции между юридическими лицами – резидентами, между юридическим лицом – резидентом и физическим лицом – резидентом между физическими лицами – резидентами (ст. 12).

Валютные операции между юридическими лицами – резидентами запрещены, за исключением следующих операций, проводимых в безналичной форме через счета, открытые в банках Республики Беларусь или иностранных банках:

- 1) операций в иностранной валюте, одной из сторон которых выступают дипломатические представительства, консульские учреждения и иные представительства Республики Беларусь, находящиеся за пределами Республики Беларусь;
- 2) операций с валютными ценностями при проведении оперативно-розыскных мероприятий и (или) досудебного производства уполномоченными в соответствии с законодательными актами государственными органами и должностными лицами;
- 3) операций, связанных с внесением валютных ценностей в депозит нотариуса;
- 4) операций, связанных с внесением валютных ценностей в депозит суда, органа принудительного исполнения или органа уголовного преследования, выдачей, возвратом валютных ценностей из такого депозита, операций, связанных с выдачей, возвратом валютных ценностей из депозита нотариуса, если использование иностранной валюты в отношениях между должником и кредитором разрешено настоящей статьей и статьей 13

настоящего Закона;

5) операций, связанных с залогом, изъятием, арестом, конфискацией, обращением в доход государства иным способом валютных ценностей;

6) операций, связанных с перечислением, возвратом иностранной валюты по решению органов уголовного преследования;

7) операций, связанных с перечислением, возвратом иностранной валюты на основании исполнительных документов по неисполненным денежным обязательствам плательщика, выраженным в иностранной валюте;

8) операций в иностранной валюте между Министерством финансов и иным юридическим лицом – резидентом, в том числе с участием профессиональных участников рынка ценных бумаг по операциям с государственными ценными бумагами в иностранной валюте при их размещении, погашении, досрочном выкупе и выплате дохода по ним;

9) операций в иностранной валюте между Национальным банком и иным юридическим лицом – резидентом, в том числе с участием профессиональных участников рынка ценных бумаг по операциям с ценными бумагами Национального банка в иностранной валюте при их размещении, погашении, досрочном выкупе и выплате дохода по ним;

10) и др.

Валютные операции между юридическими лицами – резидентами в наличной форме запрещены, за исключением операций, проводимых в случаях, предусмотренных Законом.

Валютные операции между юридическим лицом – резидентом и физическим лицом – резидентом запрещены, за исключением следующих операций:

1) операций в иностранной валюте, одной из сторон которых выступают дипломатические представительства, консульские учреждения и иные представительства Республики Беларусь, находящиеся за пределами Республики Беларусь;

2) операций с валютными ценностями при проведении оперативно-розыскных мероприятий и (или) досудебного производства уполномоченными в соответствии с законодательными актами государственными органами и должностными лицами;

3) операций, связанных с внесением валютных ценностей в депозит нотариуса;

4) и др.

Валютные операции между физическими лицами – резидентами запрещены, за исключением следующих операций:

1) операций в иностранной валюте, проводимых в безналичной форме физическим лицом в пользу иных физических лиц, являющихся его супругом (супругой) или родителями (усыновителями, удочерителями), детьми (в том числе усыновленными, удочеренными), родными братьями и сестрами, дедом, бабушкой, внуками, прадедом, прабабушкой, правнуками и такими же родственниками супруга (супруги) (далее – близкие родственники), в том числе на счета указанных лиц, открытые в банках Республики Беларусь или иностранных банках;

2) дарения (пожертвования) валютных ценностей и отмены их дарения (пожертвования);

3) предоставления займов для личных, семейных, домашних и иных нужд, не связанных с осуществлением предпринимательской деятельности, возврата этих займов и уплаты процентов за пользование ими;

4) передачи валютных ценностей на хранение и их возврата;

5) приобретения валютных ценностей в порядке наследования;

6) приобретения, отчуждения за белорусские рубли в целях коллекционирования и тазаврации (накопления) в единичном экземпляре денежных знаков в виде монет, банкнот в иностранной валюте (отличающихся друг от друга наименованием валюты и номиналом), по отношению к которой официальный курс белорусского рубля Национальным банком не устанавливается либо устанавливается не на ежедневной

основе, а также приобретения, отчуждения единичных экземпляров указанных денежных знаков посредством обмена друг на друга в тех же целях.

3. Валютные операции между резидентами и нерезидентами (ст. 13)

Валютные операции в иностранной валюте между юридическим лицом – резидентом и юридическим лицом – нерезидентом проводятся в безналичной форме без ограничений.

Валютные операции между юридическим лицом – резидентом и юридическим лицом – нерезидентом в наличной форме запрещены, за исключением следующих операций:

1) операций в иностранной валюте по оплате юридическим лицом – нерезидентом, являющимся владельцем, арендатором, эксплуатантом судна, расходов, связанных с обслуживанием воздушного судна иностранного государства, судна иностранного государства в речных портах, а также аэронавигационных, аэропортовых и портовых сборов в Республике Беларусь;

2) операций в иностранной валюте по оплате расходов, связанных с обслуживанием воздушного судна Республики Беларусь в аэропортах иностранных государств, судна юридического лица – резидента в речных и морских портах иностранных государств, иных транспортных средств во время их нахождения на территории иностранных государств, а также аэронавигационных, аэропортовых, портовых сборов и иных обязательных сборов на территории иностранных государств, связанных с обеспечением деятельности этого юридического лица – резидента;

3) и др.

4. Валютные операции между нерезидентами

Валютные операции в иностранной валюте между юридическими лицами – нерезидентами проводятся в безналичной форме без ограничений.

Валютные операции в иностранной валюте между юридическими лицами – нерезидентами в наличной форме запрещены, за исключением операций при выполнении консульских функций и взимании сборов, пошлин за совершение консульских актов дипломатическими представительствами, консульскими учреждениями и иными представительствами иностранных государств, находящимися в Республике Беларусь.

Валютные операции между юридическим лицом – нерезидентом и физическим лицом – нерезидентом запрещены, за исключением следующих операций:

1) платежей и переводов в иностранной валюте, проводимых в безналичной форме за пределы Республики Беларусь со счета юридического лица – нерезидента, открытого в банке Республики Беларусь, в пользу физического лица – нерезидента;

2) платежей и переводов в иностранной валюте, проводимых в безналичной форме со счета юридического лица – нерезидента, открытого в иностранном банке, в пользу физического лица – нерезидента;

3) и др.

3. Правовое регулирование валютных операций, осуществляемых юридическими лицами.

Ст. 10 Закона Республики Беларусь «О валютном регулировании и валютном контроле» устанавливает **основные правила проведения валютных операций**

1. Резиденты и нерезиденты проводят валютные операции в соответствии с требованиями валютного законодательства на основании заключенных ими валютных договоров либо на иных основаниях, предусмотренных законодательством Республики Беларусь и (или) законодательством иностранных государств.

Валютные договоры, заключаемые между резидентами и нерезидентами, должны предусматривать сроки исполнения обязательств нерезидентами:

по оплате переданных нерезиденту товаров, нераскрытой информации, исключительных прав на объекты интеллектуальной собственности, имущественных прав, имущества в аренду (внесению арендной платы и иных связанных с арендой платежей),

выполненных работ, оказанных услуг;

по возврату нерезидентом белорусских рублей, иностранной валюты, внесенных резидентом в качестве предварительной оплаты, в случае неисполнения или исполнения не в полном объеме нерезидентом обязательств по передаче товаров, нераскрытой информации, исключительных прав на объекты интеллектуальной собственности, имущественных прав, имущества в аренду, выполнению работ, оказанию услуг.

2. Резиденты, указанные в абзацах четвертом–шестом части первой подпункта 1.11 пункта 1 статьи 1 Закона, а также нотариусы, осуществляющие нотариальную деятельность в нотариальных бюро, – резиденты, адвокаты, осуществляющие адвокатскую деятельность индивидуально, – резиденты проводят валютные операции в порядке, установленном для юридических лиц – резидентов.

Нерезиденты, указанные в абзацах четвертом–восьмом подпункта 1.10 пункта 1 статьи 1 Закона, проводят валютные операции в порядке, установленном для юридических лиц – нерезидентов.

3. Валютные операции между резидентами, между резидентами и нерезидентами, между нерезидентами могут проводиться в наличной и безналичной формах, в том числе в виде денежных переводов, в случаях, предусмотренных настоящей статьей и статьями 11–14 настоящего Закона.

4. Наличная иностранная валюта, полученная юридическими лицами – резидентами при проведении валютных операций, подлежит зачислению на их счета, открытые в банках Республики Беларусь и (или) иностранных банках, за исключением наличной иностранной валюты, полученной:

при проведении оперативно-розыскных мероприятий и (или) досудебного производства уполномоченными в соответствии с законодательными актами государственными органами и должностными лицами;

при проведении выставок, ярмарок, спортивных, спортивно-массовых и культурных мероприятий на территории иностранного государства и направленной на оплату расходов на такие мероприятия в период их проведения;

на расходы, связанные со служебными командировками, с направлением на обучение (стажировку, семинар, конференцию и иные мероприятия, связанные с повышением квалификации), разъездами индивидуального предпринимателя за пределы Республики Беларусь, за пределами Республики Беларусь, из-за пределов Республики Беларусь, выплатой компенсаций за подвижной и разъездной характер работы, производство работы вахтовым методом, постоянную работу в пути, работу вне места жительства (полевое довольствие) на территории иностранного государства;

в иных случаях, установленных законодательными актами.

Наличная иностранная валюта, полученная юридическими лицами – нерезидентами, за исключением дипломатических представительств, консульских учреждений и иных представительств иностранных государств, находящихся в Республике Беларусь, при проведении валютных операций в Республике Беларусь, подлежит зачислению на их счета, открытые в банках Республики Беларусь.

В случаях, когда валютные операции проводятся в наличной иностранной валюте, юридические лица вправе выдавать сдачу на сумму, меньшую, чем сумма минимального номинала банкноты соответствующей иностранной валюты, в белорусских рублях по официальному курсу белорусского рубля к иностранной валюте, установленному Национальным банком на день проведения валютной операции.

5. Валютные операции в иностранной валюте между резидентами, между резидентами и нерезидентами, между нерезидентами запрещены, если иное не установлено статьями 11–14 Закона.

Президентом Республики Беларусь, законами, совместными постановлениями Совета Министров Республики Беларусь и Национального банка, если иное не установлено Президентом Республики Беларусь, могут быть установлены иные случаи

использования иностранной валюты при проведении валютных операций между резидентами, между резидентами и нерезидентами, между нерезидентами, а также получения резидентами белорусских рублей и (или) иностранной валюты на счета, открытые в иностранных банках.

б. В случае, если основное денежное обязательство по валютному договору выражено и подлежит оплате в иностранной валюте, она может использоваться также при уплате неустойки (штрафа, пени) и возмещении убытков в связи с неисполнением или ненадлежащим исполнением этого валютного договора.

В случае, если основное денежное обязательство по валютному договору выражено и подлежит оплате в иностранной валюте, она может использоваться также при уплате процентов за пользование чужими денежными средствами, если валютным договором или законодательством предусмотрен данный вид гражданско-правовой ответственности за неисполнение или ненадлежащее исполнение денежного обязательства.

Статьей 7 Закона о валютном регулировании, изложенного в новой редакции, предусматриваются условия введения и виды валютных ограничений.

Так, они могут вводиться в случае угрозы экономической безопасности Республики Беларусь, в том числе стабильности финансовой системы, если ситуация не может быть решена другими мерами экономической политики.

К валютным ограничениям относятся:

- установление запрета на проведение валютных и валютно-обменных операций;
- установление лимитов на объемы, количество и сроки проведения валютных и валютнообменных операций, валюты платежа, резервирование части, всей суммы или суммы, кратной всей сумме проводимой валютной операции;
- требование получения специальных разрешений Нацбанка на проведение валютных операций;
- требование обязательной продажи полученной юридическими лицами-резидентами иностранной валюты;
- ограничения по открытию и ведению резидентами счетов в иностранных банках.

Валютные ограничения вводятся Нацбанком совместно с Совмином на срок не более одного года.

Конституционный Суд в упомянутом выше решении указал на то, что считает условия введения валютных ограничений и их виды конституционно допустимыми. По мнению Суда, они служат интересам защиты экономической безопасности Республики Беларусь и стабильности ее финансовой системы, защиты прав и свобод других лиц и соотносятся с принципами и нормами Конституции.

4. Валютный договор. Осуществление валютного контроля.

Валютный договор – это договор (контракт, соглашение), иной документ, на основании которых совершаются валютные операции.

К валютному договору Законом предъявляется ряд требований:

- 1) он должен регистрироваться в определенных случаях, установленных Нацбанком;
- 2) резиденты обязаны представлять документы и иную информацию об исполнении обязательств по зарегистрированным валютным договорам;
- 3) договор должен предусматривать сроки исполнения обязательств контрагентами-нерезидентами:
 - по оплате переданных нерезиденту товаров, нераскрытой информации, исключительных прав на объекты интеллектуальной собственности, имущественных прав, имущества в аренду (внесению арендной платы и иных связанных с арендой платежей), выполненных работ, оказанных услуг;

- по возврату нерезидентом белорусских рублей, иностранной валюты, внесенных резидентом в качестве предварительной оплаты, в случае неисполнения или исполнения не в полном объеме нерезидентом обязательств по передаче товаров, нераскрытой информации, исключительных прав на объекты интеллектуальной собственности, имущественных прав, имущества в аренду, выполнению работ, оказанию услуг.

Валютный контроль представляет собой деятельность уполномоченных государственных органов, а также по их поручениям кредитных учреждений, направленную на выявление и пресечение нарушений действующего валютного законодательства. Валютный контроль является одним из видов финансового контроля, который осуществляется при проведении валютных операций. В то же время валютный контроль обладает определенными особенностями. Во-первых, у валютного контроля своя цель, содержащаяся в приведенном определении валютного контроля. Во-вторых, объектами валютного контроля являются операции с валютными ценностями. В-третьих, функции валютного контроля осуществляют уполномоченные на то органы, которые, как правило, являются органами финансового контроля.

Целями валютного контроля в соотв. со ст. 20 являются обеспечение соблюдения валютного законодательства резидентами и нерезидентами при проведении ими валютных операций, получение органами валютного контроля полной и достоверной информации о проводимых резидентами и нерезидентами валютных операциях.

Основными **задачами валютного контроля** являются:

- 1) совершенствование и обеспечение функционирования системы контроля за соблюдением валютного законодательства;
- 2) определение соответствия проводимых валютных операций валютному законодательству;
- 3) предупреждение, выявление и пресечение нарушений при проведении валютных операций;
- 4) обеспечение контроля за перемещением валютных ценностей в Республику Беларусь и из Республики Беларусь;
- 5) организация получения, хранения, учета и использования информации о проводимых валютных операциях, счетах резидентов в иностранных банках.

Органами валютного контроля в Республике Беларусь являются:

- Совет Министров Республики Беларусь,
- Комитет государственного контроля,
- Национальный банк,
- Государственный таможенный комитет.

1. Совет Министров Республики Беларусь как орган валютного контроля определяет компетенцию республиканских органов государственного управления и иных государственных организаций, подчиненных Правительству Республики Беларусь, по обеспечению соблюдения подчиненными (входящими в состав (систему)) организациями валютного законодательства, выполняет другие функции и осуществляет иные полномочия, предусмотренные настоящим Законом и иными законодательными актами.

2. Комитет государственного контроля как орган валютного контроля осуществляет координацию деятельности органов валютного контроля, а также выполняет другие функции и осуществляет иные полномочия, предусмотренные настоящим Законом и иными законодательными актами.

3. Национальный банк как орган валютного контроля:

3.1. осуществляет валютный контроль за проведением банками Республики Беларусь, Банком развития валютных операций;

3.2. осуществляет контроль за предоставлением банками Республики Беларусь,

Банком развития в Национальный банк информации о проводимых резидентами и нерезидентами валютных операциях;

3.3. привлекает в соответствии с законодательными актами банки Республики Беларусь, Банк развития к ответственности за нарушение валютного законодательства;

3.4. запрашивает и получает от государственных органов и иных организаций в согласованном с ними порядке информацию, необходимую для выполнения функций органа валютного контроля;

3.5. получает в соответствии с законодательными актами без письменного согласия физических лиц от государственных органов и иных организаций сведения из информационных систем, содержащих персональные данные, а также право доступа, в том числе удаленного, к информационным системам, содержащим такие данные, в согласованном с собственником (владельцем) информационного ресурса (системы) порядке с соблюдением требований законодательства о защите информации, распространение и (или) предоставление которой ограничено;

3.6. выполняет другие функции и осуществляет иные полномочия, предусмотренные настоящим Законом и иными законодательными актами.

4. Государственный таможенный комитет как орган валютного контроля осуществляет контроль за соблюдением регулирующих таможенные правоотношения международных договоров Республики Беларусь, международно-правовых актов, составляющих право Евразийского экономического союза, законодательства о таможенном регулировании в связи с перемещением валютных ценностей через таможенную границу Евразийского экономического союза, а также выполняет другие функции и осуществляет иные полномочия, предусмотренные настоящим Законом и иными законодательными актами.

Органы валютного контроля вправе совместно осуществлять контроль за проведением валютных операций резидентами и нерезидентами контроль за деятельностью которых входит в компетенцию этих органов.

Орган валютного контроля, получивший документально подтвержденную информацию о нарушении валютного законодательства резидентом или нерезидентом, контроль за деятельностью которых не входит в компетенцию этого органа, обязан передать эту информацию соответствующему органу валютного контроля.

Органы валютного контроля осуществляют в согласованном между ними порядке обмен финансовой и экономической информацией, необходимой для выполнения функций органов валютного контроля.

Национальный банк и Министерство по налогам и сборам осуществляют обмен сведениями, составляющими налоговую тайну юридических и физических лиц, на основании соглашения, заключенного между ними. Перечень таких сведений и срок их представления определяются Национальным банком совместно с Министерством по налогам и сборам.

Банки Республики Беларусь, Банк развития при проведении валютных операций обязаны:

– отказать резиденту или нерезиденту в выдаче с его счета денежных средств по валютной операции, проводимой с нарушением валютного законодательства;

– отказать резиденту или нерезиденту в перечислении денежных средств по валютной операции, проводимой с нарушением валютного законодательства;

– зачислять белорусские рубли и (или) иностранную валюту, поступившие резиденту или нерезиденту по валютной операции, проводимой с нарушением валютного законодательства, на счет этого резидента или нерезидента и уведомлять о проведенной валютной операции органы валютного контроля;

– передавать органам валютного контроля для выполнения ими их функций

документы и иную информацию в порядке и объеме, установленных законодательством.

Банки Республики Беларусь, Банк развития при проведении валютных операций **вправе:**

– требовать от резидентов и нерезидентов представления документов и иной информации, подтверждающих соответствие проводимых валютных операций требованиям валютного законодательства;

– отказать в проведении валютной операции в случае несоблюдения резидентом требования о регистрации валютного договора;

– отказать в проведении валютной операции в случае непредставления резидентом и нерезидентом документов и иной информации, либо несоответствия представленных документов и иной информации требованиям валютного законодательства.

Банки Республики Беларусь, Банк развития выполняют другие функции и осуществляют иные полномочия, предусмотренные законодательством..

Тема 8 Иностраннне инвестиции в Республике Беларусь

1. Правовое регулирование международной инвестиционной деятельности. Понятие инвестиций, инвестиционной деятельности по законодательству Республики Беларусь.

2. Государственное регулирование инвестиционной деятельности.

3. Прямые и портфельные инвестиции. Основная модель инвестиционного регулирования.

4. Особенности инвестиционной деятельности в свободных экономических зонах. Парк высоких технологий. Особенности инвестиционной деятельности в малых городах. Инвестиционный договор.

5. Инвестиционная деятельность белорусских субъектов хозяйствования за рубежом.

1. Правовое регулирование международной инвестиционной деятельности. Понятие инвестиций, инвестиционной деятельности по законодательству Республики Беларусь.

Современное правовое регулирование инвестиционной деятельности осуществляется путем сочетания международно-правового и национального регулирования.

В современных условиях значение международных соглашений в регулировании иностранных инвестиций возросло, а в силу конституционных положений нормы этих соглашений и принципы международного права пользуются приоритетом. В рамках национального законодательства осуществляется комплексное регулирование иностранных инвестиций. Их положения определяются нормами конституционного, административного, налогового, таможенного, гражданского, земельного и иного законодательства.

Перечень основных международных актов и их краткая характеристика:

Резолюции Генеральной Ассамблеи ООН – устанавливает принципы, имеющие самое непосредственное отношение к гарантиям в отношении инвестиций, предусматривающие право государства на национализацию и условия ее проведения (в частности, выплату компенсации собственнику национализированного имущества).

Соглашение об инвестиционных мерах, связанных с торговлей (ТРИМС),

Генеральное соглашение о торговле услугами (ГАТС),

Соглашение о торговых аспектах прав на интеллектуальную собственность (ТРИПС) – обязательства государств – членов ВТО по регулированию инвестиций,

осуществляемых в форме вложения капитала (вложений в основные фонды действующих или создаваемых предприятий), в форме оказания услуг, в форме новейших технологий и средств индивидуализации товаров и услуг.

Кодекс либерализации движения капиталов (ОЭСР, 1992 г.), Кодекс либерализации текущих невидимых операций (ОЭСР, 1992 г.) – обязательства государств-членов не вводить новых ограничений на передвижения капиталов; порядка нотификации в случаях применения ограничительных мер (по соображениям безопасности, в связи с трудностями с платежными балансами и т. п.); перечня инвестиционных операций, подлежащих либерализации.

Руководство по регулированию прямых иностранных инвестиций (МБРР, 1992 г.) – недискриминационный подход к странам-донорам; национальный режим для иностранных инвесторов; минимизация ограничений; недопустимость экспроприации без компенсации; обеспечение регистрации и конвертируемости; устранение барьеров при вывозе капитала; избежание двойного налогообложения; соблюдение инвестором норм и правил страны пребывания; обеспечение въезда-выезда иностранному персоналу; разрешение споров путем переговоров либо через арбитраж

Сеульская конвенция об учреждении Многостороннего агентства по гарантиям инвестиций 1985 г. – учреждение Агентства, деятельность которого будет направлена на стимулирование потока инвестиций в производительных целях между странами-членами и особенно в развивающиеся страны, дополняя деятельность МБРР, МФК и других международных финансовых учреждений развития.

Вашингтонская конвенция 1995 г. – порядок разрешения инвестиционных споров между государствами и иностранными лицами

Законы по ратификации:

-рамочное соглашение между Республикой Беларусь и Северным инвестиционным банком (Закон Республики Беларусь от 31 декабря года №229-3);

-поправки к Конвенции об учреждении Многостороннего агентства по гарантии инвестиций (Закон Республики Беларусь от 15 июля г. N 299-3);

-Соглашение между Правительством Республики Беларусь и Многосторонним агентством по гарантии инвестиций о правовой защите гарантированных иностранных инвестиций (Закон Республики Беларусь от 4 мая 2012 г. N 369-3);

-Соглашение между Правительством Республики Беларусь и Многосторонним агентством по гарантии инвестиций об использовании местной валюты (Закон Республики Беларусь от 4 мая 2012 г. № 358-3).

Придание документам юридической силы происходит посредством их одобрения и принятия Парламентом Республики Беларусь.

Законодательство Республики Беларусь в сфере инвестиций основывается на Конституции Республики Беларусь и состоит из Закона Республики Беларусь от 12 июля 2013 г. № 53-3 «Об инвестициях» и иных актов законодательства Республики Беларусь.

Под **инвестициями** понимаются любое имущество и иные объекты гражданских прав, принадлежащие инвестору на праве собственности, ином законном основании, позволяющем ему распоряжаться такими объектами, вкладываемые инвестором на территории Республики Беларусь способами в целях получения прибыли (доходов) и (или) достижения иного значимого результата либо в иных целях, не связанных с личным, семейным, домашним и иным подобным использованием, в частности:

- движимое и недвижимое имущество, в том числе акции, доли в уставном фонде, паи в имуществе коммерческой организации, созданной на территории Республики Беларусь, денежные средства, включая привлеченные, в том числе займы, кредиты;
- права требования, имеющие оценку их стоимости;

- иные объекты гражданских прав, имеющие оценку их стоимости, за исключением видов объектов гражданских прав, нахождение которых в обороте не допускается (объекты, изъятые из оборота).

Под **инвестиционной деятельностью** понимаются действия инвестора по вложению инвестиций в производство продукции (работ, услуг) или их иному использованию для получения прибыли (дохода) и (или) достижения иного значимого результата. Она включает в себя как непосредственное вложение инвестиций, так и осуществление организационных, технических, юридических и иных действий, обеспечивающих достижения результатов инвестирования.

Согласно статье 5 Закона № 53-З осуществление инвестиций основывается на следующих принципах:

- инвесторы, а также государство, его органы и должностные лица действуют в пределах Конституции Республики Беларусь и принятых в соответствии с ней актов законодательства Республики Беларусь (принцип верховенства права);
- инвесторы равны перед законом и пользуются правами без всякой дискриминации (принцип равенства инвесторов);
- инвесторы осуществляют инвестиции добросовестно и разумно без причинения вреда другому лицу, окружающей среде, историко-культурным ценностям, ущемления прав и защищаемых законом интересов других лиц или злоупотребления правами в иных формах (принцип добросовестности и разумности осуществления инвестиций);
- вмешательство в частные дела не допускается, за исключением случаев, когда такое вмешательство осуществляется на основании законодательных актов Республики Беларусь в интересах национальной безопасности (в том числе охраны окружающей среды, историко-культурных ценностей), общественного порядка, защиты нравственности, здоровья населения, прав и свобод других лиц (принцип недопустимости произвольного вмешательства в частные дела);
- инвесторам гарантируется осуществление защиты прав и законных интересов в суде и иными способами, предусмотренными законодательством Республики Беларусь, в том числе международными договорами Республики Беларусь (принцип обеспечения восстановления нарушенных прав и законных интересов, их судебной защиты).

2. Государственное регулирование инвестиционной деятельности.

Целями государственного регулирования инвестиционной деятельности являются:

- стимулирование деятельности инвесторов,
- привлечение в республику иностранных инвестиций,
- защита прав инвесторов на территории Республики Беларусь.

Государственное регулирование в сфере инвестиций осуществляется:

- Президентом Республики Беларусь,
- Правительством Республики Беларусь,
- республиканским органом государственного управления, осуществляющим регулирование и управление в сфере инвестиций,
- другими республиканскими органами государственного управления,
- иными государственными организациями, подчиненными Правительству Республики Беларусь,
- местными исполнительными и распорядительными органами, государственной организацией, уполномоченной на представление интересов Республики Беларусь по вопросам привлечения инвестиций в Республику Беларусь, в пределах их полномочий в соответствии с законодательством Республики Беларусь.

Самым важным элементом инвестиционного климата в любой стране является реальное обеспечение государством законодательно гарантированных прав инвесторов и стабильности правового регулирования.

Закон об инвестициях установил также ряд *гарантий прав иностранных инвесторов*:

- беспрепятственный перевод доходов в валюте в страну происхождения инвестиций или в любую другую страну;
- использование полученных денежных средств на цели инвестирования и реинвестирования, а также на покупку товаров на территории Республики Беларусь;
- использование полученных денежных средств на покупку другой валюты на внутреннем рынке Республики Беларусь;
- обязательную выплату компенсации при реквизиции или компенсации имущества инвестора.

Ст. 12 Закона № 53-З предусмотрена защита имущества от национализации и реквизиции.

Национализация – это огосударствление, т.е. изъятие имущества, принадлежащего инвестору, и передача его государству. Национализация возможна только по мотивам общественной необходимости и при условии своевременной и полной компенсации стоимости национализируемого имущества и других убытков, причиняемых национализацией.

Реквизиция – это изъятие имущества у собственника в государственных или общественных интересах с выплатой собственнику стоимости имущества. Реквизиция возможна только в случаях стихийных бедствий, аварий, эпидемий, эпизоотий и при иных обстоятельствах, носящих чрезвычайный характер, в интересах общества по решению государственных органов в порядке и на условиях, установленных законом, с выплатой инвестору компенсации стоимости реквизируемого имущества.

Размер компенсации стоимости национализированного или реквизируемого инвестиционного имущества может быть обжалован инвестором в суд.

Споры между инвестором и Республикой Беларусь, возникающие при осуществлении инвестиций, разрешаются в досудебном порядке путем проведения переговоров, если иное не установлено законодательными актами Республики Беларусь.

Споры между инвестором и Республикой Беларусь, не урегулированные в досудебном порядке путем проведения переговоров в течение трех месяцев со дня получения письменного предложения об их урегулировании, разрешаются в судебном порядке в соответствии с законодательством Республики Беларусь.

Закон устанавливает также **ограничения инвестиционной деятельности**.

Не допускается осуществление инвестиций в имущество юридических лиц, занимающих доминирующее положение на товарных рынках Республики Беларусь, без согласия антимонопольного органа Республики Беларусь в случаях, установленных антимонопольным законодательством Республики Беларусь, а также в виды деятельности, запрещенные законодательными актами Республики Беларусь. Ограничения при осуществлении инвестиций также могут быть установлены на основании законодательных актов Республики Беларусь в интересах национальной безопасности (в том числе охраны окружающей среды, историко-культурных ценностей), общественного порядка, защиты нравственности, здоровья населения, прав и свобод других лиц (ст. 6 Закона об инвестициях).

3. Прямые и портфельные инвестиции. Основные модели инвестиционного регулирования.

Портфельные инвестиции представляют собой категорию международных инвестиций, связанных с долговыми ценными бумагами или ценными бумагами, обеспечивающими участие в капитале, кроме тех, которые включаются в прямые инвестиции или резервные активы.

Прямые инвестиции представляют собой категорию международных инвестиций, имеющих место, когда резидент одной страны обладает контролем или значительной степенью влияния на управление организацией, которая является резидентом в другой

стране. Значительная степень влияния определяется владением 10 и более процентов голосов в управлении предприятием прямого инвестирования.

Прямой инвестор – это предприятие или группа связанных предприятий, которые в состоянии осуществлять контроль или значительную степень влияния на другое предприятие.

Предприятие прямого инвестирования – это предприятие, находящееся под контролем или значительной степенью влияния со стороны прямого инвестора.

Дочернее предприятие – это предприятие прямого инвестирования, над которым прямой инвестор может осуществлять контроль.

Аффилированные предприятия – это предприятия, находящиеся в отношениях непосредственного или косвенного прямого инвестирования друг с другом или имеющие одного и того же непосредственного или косвенного прямого инвестора.

Сестринские предприятия – это предприятия, которые имеют одного и того же непосредственного или косвенного прямого инвестора, но которые не являются ни непосредственным, ни косвенным прямым инвестором друг для друга.

В течение последнего десятилетия инвестиционное законодательство Республики Беларусь идет по пути уравнивания правового статуса иностранного и национального инвесторов.

24 января 2014 г. вступил в силу Закон об инвестициях, который внес значительные изменения в порядок осуществления инвестиционной деятельности, в первую очередь упразднил особый правовой статус для коммерческих организаций, основанных на иностранном капитале. Правовой режим белорусских и иностранных инвестиций, условия деятельности белорусских и иностранных инвесторов стали равными.

С момента вступления в силу Закона об инвестициях в Республике Беларусь исчезла возможность создания или приобретения статуса коммерческой организации с иностранными инвестициями. В настоящее время инвесторы не разделяются на национальных или иностранных в зависимости от государственной принадлежности.

Инвестор, в том числе и нерезидент, может создавать коммерческие организации с любым объемом инвестиций и в любой организационно-правовой форме, предусмотренной действующим законодательством (ст. 15 Закона об инвестициях), одним из следующих способов:

- путем регистрации нового юридического лица;
- путем приобретения иностранным инвестором в ранее учрежденном белорусском юридическом лице доли участия (акций);
- путем приобретения белорусского предприятия как имущественного комплекса в целом или его части.

Порядок создания и регистрации юридического лица установлен Положением о регистрации, в котором для иностранных инвесторов не установлены никакие особенности. Таким образом, организация, уставный фонд которой частично либо полностью формируется за счет иностранного капитала, создается в обычном порядке, установленном для белорусских юридических лиц, и в любой организационно-правовой форме, предусмотренной действующим гражданским законодательством.

Юридическое лицо, созданное инвестором-нерезидентом на территории Республики Беларусь, имеет статус резидента.

Нормы Закона об инвестициях *не устанавливают никаких льгот для иностранных инвесторов*, но предусматривают, что инвесторы могут пользоваться льготами, установленными законодательством Республики Беларусь и(или) международно-правовыми актами (ст. 16 Закона об инвестициях). Так, для иностранных инвесторов, формирующих уставный фонд созданного на территории Республики Беларусь юридического лица путем внесения неденежного вклада, возможно освобождение его от уплаты таможенных пошлин при ввозе этого имущества на единую таможенную территорию (Решение Комиссии Таможенного союза от 15 июля 2011 г. № 728).

Также Закон об инвестициях гарантировал иностранным инвесторам беспрепятственный перевод за пределы Республики Беларусь прибыли (доходов) и иных правомерно полученных денежных средств, связанных с осуществлением инвестиций на территории Республики Беларусь, платежей, производимых в пользу иностранного инвестора и связанных с осуществлением инвестиций, а также беспрепятственный перевод компенсации в случае национализации или реквизиции имущества, являющегося инвестициями или образуемого в результате осуществления инвестиций.

Кроме того, на иностранных инвесторов распространяются льготы и преференции, установленные в рамках отдельных инвестиционных режимов, которые будут рассмотрены ниже: при заключении инвестиционного договора с государством, при осуществлении инвестиционной деятельности в малых городах и сельской местности, СЭЗ, Парке высоких технологий и др.

4. Отдельные инвестиционные режимы: деятельность в свободных экономических зонах, Парк высоких технологий, особенности инвестиционной деятельности в малых городах, инвестиционный договор.

Парк высоких технологий (ПВТ) был создан на основе Декрета Президента Республики Беларусь от 22 сентября 2005 г. № 12 «О парке высоких технологий» (Декрет № 12) с целью разработки программного обеспечения, информационно-коммуникационных, иных новых и высоких технологий, направленных на повышение конкурентоспособности национальной экономики. ПВТ управляется Администрацией, которая является государственным юридическим лицом.

В качестве резидентов ПВТ могут быть зарегистрированы юридические лица Республики Беларусь, осуществляющие или планирующие осуществлять один или несколько *следующих видов деятельности*:

- анализ, проектирование и программное обеспечение информационных систем;
- деятельность по обработке данных с применением программного обеспечения потребителя или собственного программного обеспечения;
- фундаментальные и прикладные исследования, экспериментальные разработки в области естественных и технических наук (выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских или опытно-технологических работ, связанных с направлениями деятельности ПВТ) и реализация результатов таких исследований и разработок;
- другие виды деятельности, определенные Советом Министров Республики Беларусь по согласованию с Президентом Республики Беларусь.

В соответствии с гл. 6 Декрета № 12 резидентам ПВТ предоставляются *следующие льготы*:

- освобождение от налога на прибыль (за исключением налога на прибыль исчисляемого, удерживаемого и перечисляемого при исполнении обязанностей налогового агента);
- освобождение от налога на добавленную стоимость по оборотам от реализации товаров (работ, услуг, имущественных прав) на территории Республики Беларусь (за исключением оборотов по реализации товаров, помещенных под таможенные процедуры экспорта, реэкспорта, вывезенных в государства – члены ЕАЭС, а также арендной платы от сдачи в аренду недвижимого имущества (его части), принадлежащего им на праве собственности или хозяйственного ведения, оперативного управления);
- освобождение от земельного налога земельных участков в границах ПВТ на период строительства зданий и сооружений, предназначенных для осуществления деятельности резидентов, но не более чем на три года;
- освобождение от налога на недвижимость зданий и сооружений, расположенных на территории ПВТ, по которым эти резиденты являются плательщиками налога на недвижимость (за исключением зданий и сооружений, сдаваемых в аренду);
- освобождение от уплаты таможенных пошлин (с учетом международных обязательств Республики Беларусь) и налога на добавленную стоимость, взимаемых

таможенными органами, при ввозе на территорию Республики Беларусь технологического оборудования, комплектующих и(или) запасных частей к нему в целях использования исключительно на территории Республики Беларусь для реализации инвестиционных проектов в рамках осуществления деятельности, предусмотренной Декретом.

Декрет № 12 также предоставляет льготы для юридических лиц Республики Беларусь, не являющихся резидентами ПВТ, реализующих бизнес-проекты в сфере новых и высоких технологий по направлениям деятельности ПВТ, зарегистрировавших такие проекты. Этим лицам предоставляются вышеуказанные льготы, за исключением освобождения от земельного налога и налога на недвижимость. Нерезиденты ПВТ индивидуально освобождаются от уплаты таможенных пошлин и налога на добавленную стоимость, взимаемых таможенными органами. Решение о предоставлении данной льготы принимает Президент Республики Беларусь на основании заявления, поданного нерезидентом в администрацию ПВТ.

Таким образом, льготы в ПВТ предоставляются инвесторам независимо от их национальности.

СЭЗ (свободные экономические зоны).

Особый инвестиционный режим существует также и в свободных экономических зонах (СЭЗ). Льготы и преференции в СЭЗ предоставляются их резидентам независимо от государственной принадлежности или гражданства.

В соответствии с Законом Республики Беларусь от 7 декабря 1998 г. № 213-З «О свободных экономических зонах» СЭЗ представляет собой часть территории Республики Беларусь с определенными границами, в пределах которой в отношении резидентов этой свободной экономической зоны устанавливается и действует специальный правовой режим для осуществления ими инвестиционной и предпринимательской деятельности.

Резидентом СЭЗ является юридическое лицо Республики Беларусь или индивидуальный предприниматель Республики Беларусь, зарегистрированные администрацией свободной экономической зоны в качестве резидента свободной экономической зоны в порядке, установленном законодательством о свободных экономических зонах. Указом Президента Республики Беларусь 9 июня 2005 г. № 262 «О некоторых вопросах деятельности свободных экономических зон на территории Республики Беларусь» (Указ № 262) установлено дополнительное условие для того, чтобы быть зарегистрированным в качестве резидента СЭЗ: заявленный объем инвестиций в проект должен составлять сумму, эквивалентную не менее 1 млн евро (п. 1.1-1 Указа № 262) или не менее 500 тыс. евро, при условии осуществления инвестиций в указанном объеме в течение трех лет со дня заключения договора об условиях деятельности в СЭЗ.

На территории СЭЗ не допускается деятельность, запрещенная на территории Республики Беларусь законодательством, а также:

- производство, переработка, хранение, реализация оружия, боеприпасов, взрывчатых веществ, взрывных устройств;
- производство, переработка, хранение, обезвреживание, реализация радиоактивных и иных опасных материалов;
- производство, переработка, хранение, реализация, уничтожение наркотических средств, психотропных веществ, их прекурсоров;
- посев, выращивание, переработка, хранение, реализация культур, содержащих наркотические средства, психотропные или ядовитые вещества;
- производство алкогольных напитков, за исключением шампанского, виноградных вин и пива;
- производство табачных изделий;
- изготовление ценных бумаг, денежных знаков и монет, почтовых марок;
- лотерейная деятельность;
- подготовка и трансляция радио- и телепередач, за исключением технического обслуживания радио и телевидения;

- лечение лиц, страдающих заболеваниями, представляющими опасность для здоровья населения;
- лечение животных с особо опасными заболеваниями;
- деятельность, связанная с трудоустройством граждан Республики Беларусь за границей.

Резидент СЭЗ вправе заниматься инвестиционной и предпринимательской деятельностью за пределами свободной экономической зоны с соблюдением общих правил, установленных законодательством. При этом на такую деятельность не распространяется специальный правовой режим СЭЗ. Отдельными видами деятельности резидент СЭЗ может заниматься только на основании специальных разрешений (лицензий).

Для применения льгот в соответствии с НК товары (работы, услуги) должны быть товарами собственного производства резидента СЭЗ, произведенными на территории этой СЭЗ. В п. 5 ст. 326 НК закреплены виды деятельности, на которые не распространяется льготный режим налогообложения. К ним относятся:

- общественное питание, игорный бизнес, деятельность по организации и проведению электронных интерактивных игр, торговая и торгово-закупочная деятельность, операции с ценными бумагами;
- реализация товаров (работ, услуг), производство (выполнение, оказание) которых осуществляется полностью или частично с использованием основных средств, находящихся в собственности или ином вещном праве резидента СЭЗ, и(или) за счет труда работников резидента СЭЗ вне ее территории;
- банковская и страховая деятельность.

Льготы для резидентов СЭЗ. Налоговыми льготами для резидентов СЭЗ являются:

- освобождение прибыли резидентов СЭЗ, полученной от реализации товаров (работ, услуг) собственного производства, от налога на прибыль в течение пяти лет с даты объявления ими прибыли;
- уплата налога на прибыль по ставке, уменьшенной на 50 %, но не более чем по ставке 12 %;
- освобождение от налога на недвижимость зданий и сооружений (в том числе сверхнормативного незавершенного строительства), расположенных на территории соответствующих СЭЗ, независимо от направления их использования;
- уплата налога на добавленную стоимость в размере 50 % от подлежащей уплате суммы указанного налога с оборотов по реализации на территории Республики Беларусь товаров собственного производства, которые произведены резидентами СЭЗ на территории СЭЗ и являются импортозамещающими в соответствии с перечнем импортозамещающих товаров (ст. 327 НК).

Льготы резидентам СЭЗ предоставляются также Указом № 262. Резиденты СЭЗ:

- не осуществляют компенсационные посадки и компенсационные выплаты стоимости удаляемых, пересаживаемых объектов растительного мира при строительстве в границах СЭЗ объектов, предусмотренных в инвестиционном проекте, с правом удаления, пересадки объектов растительного мира (резиденты, зарегистрированные до 1 января 2012 г., смогут воспользоваться данной льготой также только с 1 января 2017 г.);
- освобождаются от платы за право заключения договора аренды земельного участка, предоставляемого для строительства и обслуживания объектов недвижимого имущества в границах СЭЗ (резиденты СЭЗ, зарегистрированные до 1 января 2012 г., имеют право на применение данной льготы после 1 января 2017 г.).

Особенности инвестиционной деятельности в малых городах.

Правовое регулирование:

- 1) Декрет Президента Республики Беларусь от 07.05.2012 N 6 «О стимулировании предпринимательской деятельности на территории средних, малых городских поселений, сельской местности»
- 2) Декрет Президента Республики Беларусь от 28 января 2008 г. N 1 О стимулировании производства и реализации товаров (работ, услуг).
- 3) Постановление Совета Министров Республики Беларусь от 05.10.2008 № 1451.

Особый режим распространяется на коммерческие организации Республики Беларусь, индивидуальных предпринимателей, зарегистрированные в Республике Беларусь с местом нахождения на территории средних, малых городских поселений, сельской местности и осуществляющих на данных территориях деятельность по производству товаров (выполнению работ, оказанию услуг).

Особенности налогообложения и льгот – освобождение на 7 лет от:

- налога на прибыль, подоходного налога в части реализации продукции собственного производства;
- уплаты государственной пошлины за выдачу лицензий;
- остальных налогов и сборов отчислений в инновационные фонды.
- обязательной продажи иностранной валюты, поступившей по сделкам с нерезидентами Беларуси от реализации товаров (работ, услуг) собственного производства, в том числе от сдачи имущества в аренду.

Особенности налогообложения и льгот для коммерческих организаций, обособленные подразделения которых находятся на территории сельской местности – освобождение на 7 лет от:

- налога на прибыль в отношении прибыли, полученной обособленным подразделением от реализации товаров (работ, услуг) собственного производства;
- налога на недвижимость со стоимости объектов, находящихся на балансе обособленного подразделения и расположенных на территории сельской местности;
- отчислений в инновационные фонды, исчисляемые от себестоимости товаров (работ, услуг), произведенных обособленным подразделением;
- обязательной продажи иностранной валюты, поступившей по сделкам с нерезидентами Республики Беларусь от реализации товаров (работ, услуг) собственного производства, произведенных обособленным подразделением.

Дополнительным преимуществом является освобождение от обложения ввозными таможенными пошлинами и НДС некоторых товаров, ввозимых коммерческими организациями в качестве вклада в уставный фонд.

Условия применения льгот:

организация должна быть создана после 31 марта 2008 года;
место нахождения и осуществление деятельности организации должно быть на территории населенных пунктов с численностью населения до 50 000 человек.

Инвестиционный договор с Республикой Беларусь.

НПА:

- 1) Закон Республики Беларусь от 12 июля 2013 г. № 53-З «Об инвестициях»
- 2) Декрет Президента Республики Беларусь от 06.08.2009 N 10 «О создании дополнительных условий для инвестиционной деятельности в Республике Беларусь»
- 3) Постановление Совета Министров Республики Беларусь от 06.08.2011 N 1058 «О мерах по реализации Декрета Президента Республики Беларусь от 6 июня 2011 г. N 4».

Инвестиционный договор – это документ, заключаемый для оказания государственной поддержки инвесторам в рамках реализации инвестиционных проектов, которые имеют важное значение для экономики Беларуси, по созданию производств и их развитию с учетом использования новых высоких технологий, способных повысить

конкурентоспособность отечественной продукции внутри страны и за рубежом, а также рост объемов экспорта.

В соотв. со ст.17. Закона инвестор имеет право на заключение договора (договоров) с Республикой Беларусь, связанного (связанных) с осуществлением инвестиций, в порядке и на условиях, установленных законодательством Республики Беларусь.

Инвестиционный договор с Республикой Беларусь заключается на основании решения государственного органа или иной государственной организации, определенных в соответствии с законодательными актами Республики Беларусь.

В инвестиционном договоре с Республикой Беларусь должны быть определены:

- объект, объем, сроки и условия осуществления инвестиций;
- права и обязанности инвестора (инвесторов) и Республики Беларусь;
- ответственность сторон договора за несоблюдение его условий;
- иные условия, определяемые в соответствии с законодательными актами Республики Беларусь.

Реализация инвестиционных проектов на территории Республики Беларусь может осуществляться путем заключения инвестиционного договора как между одним, так и несколькими инвесторами (законодательство допускает заключение инвестиционного договора не с одним инвестором, а с несколькими) и Республикой Беларусь.

Необходимые условия для заключения инвестиционного договора:

- предмет инвестиционного договора;
- объект инвестиционной деятельности;
- объем инвестиций;
- сроки вложения инвестиций;
- срок действия инвестиционного договора;
- права и обязанности инвестора и Республики Беларусь;
- ответственность сторон инвестиционного договора;
- право на односторонний отказ Республики Беларусь от выполнения своих обязательств согласно инвестиционному договору при несоблюдении или ненадлежащем соблюдении инвестором его обязательств;
- порядок и орган рассмотрения споров между сторонами инвестиционного договора;
- порядок внесения изменений в инвестиционный договор.

В настоящее время в Республике Беларусь действует двухуровневая система заключения инвестиционных договоров.

Первый уровень – инвестор имеет право на льготы, установленные Декретом №10, и иные льготы, предусмотренные законодательством, это не требует согласования инвестиционного договора с Президентом Республики Беларусь.

Второй уровень – инвестор просит дополнительные льготы, не установленные законодательством. На втором уровне инвестиционный договор необходимо согласовывать с Президентом.

Для заключения инвестиционного договора необходимы следующие документы:

- проект инвестиционного договора;
- легализованную выписку из торгового регистра страны учреждения (датированную не позднее одного года до подачи заявления) или иное эквивалентное доказательство юридического статуса в соответствии с законодательством страны его учреждения;
- копию документа, подтверждающего полномочия лица (лиц), подписавшего проект инвестиционного договора, на его подписание;
- краткое финансово-экономическое обоснование инвестиционного проекта, подготовленное в произвольной форме и содержащее указание объемов и источников инвестиций, срока реализации инвестиционного проекта,

ожидаемого социально-экономического эффекта, а также иную информацию, характеризующую инвестиционный проект.

Если проект инвестиционного договора предусматривает льготы и преференции, не установленные законодательными актами, *дополнительно прилагается*:

- бизнес-план инвестиционного проекта, разработанный в соответствии с требованиями законодательства Республики Беларусь;
- заключение о финансовом состоянии инвестора за два года, предшествующие дате обращения, а для инвесторов, с начала, создания которых прошло менее двух лет, - за период деятельности. Заключение по результатам проведения финансового Due Diligence с его переводом на русский язык, которое должно содержать всестороннее исследование финансового состояния инвестора, его возможностей по осуществлению заявленных инвестиций;
- иные документы, которые могут понадобиться для прохождения государственной комплексной экспертизы инвестиционного проекта.

Заявление инвестора с приложенными документами рассматривается соответствующим Министерством в течение 15 дней с учетом мнений заинтересованных органов. При необходимости проект инвестиционного договора согласовывается с заинтересованными органами. При этом обязательно заключение юридической службы соответствующего Министерства.

Решения по инвестиционному договору принимается в течение 30 дней с даты получения заявления инвестора. Причиной отказа может быть недостаточная детальная проработка инвестиционного проекта.

При нарушении инвестором существенных условий инвестиционного договора, такой договор может быть расторгнут Республикой Беларусь в одностороннем порядке. На текущий момент в практике нет ни одного одностороннего расторжения договора. Есть случаи расторжения инвестиционного договора по соглашению сторон.

Льготы, которые можно получить в рамках Декрета №10

1) Возможность применения инвестором при строительстве объектов, предусмотренных инвестиционным проектом, проектной документации, разработанной в соответствии с зарубежными нормами проектирования и стандартами в области строительства, введенными в действие на территории Республики Беларусь. При этом работы выполняются по привязке объектов к месту их размещения с учетом технических условий на инженерно-техническое обеспечение и результатов геологических и геодезических изысканий. В иных случаях применения проектной документации, разработанной за рубежом, осуществляется ее корректировка для приведения в соответствие с требованиями нормативных правовых и технических нормативных правовых актов Республики.

2) Предоставление в аренду земельных участков для строительства объектов, предусмотренных инвестиционным проектом без проведения аукциона на право заключения договора аренды земельного участка. Оформление необходимых документов по отводу земельного участка производится одновременно с выполнением работ по строительству.

3) Право при строительстве объектов, предусмотренных инвестиционным проектом, удаления объектов растительного мира без осуществления компенсационных выплат стоимости удаляемых объектов растительного мира. Получаемая при этом древесина реализуется в установленном законодательством порядке.

4) Право на налоговый вычет в отношении налога на добавленную стоимость. Так, вычет производится в полном объеме сумм НДС (за исключением сумм налога, не подлежащих вычету в соответствии с законодательством), уплаченных при приобретении (ввозе на территорию Республики Беларусь) товаров (работ, услуг), имущественных прав, использованных для проектирования, строительства (реконструкции), оснащения

объектов, предусмотренных инвестиционным проектом, независимо от сумм НДС, исчисленных по реализации товаров (работ, услуг), имущественных прав.

5) Основание для осуществления такого вычета - предоставление инвестором или организацией, в установленном порядке созданной в Республике Беларусь этим инвестором либо с его участием, в налоговые органы перечня товаров (работ, услуг), имущественных прав, приобретенных (ввезенных на территорию Республики Беларусь) и использованных для проектирования, строительства (реконструкции), оснащения объектов, предусмотренных инвестиционным проектом, с указанием соответствующих сумм НДС.

6) Право определять без проведения подрядных торгов генеральную проектную организацию, генеральную подрядную организацию, субподрядные проектные, строительные и иные организации для строительства объектов, предусмотренных инвестиционным проектом, а также их ремонта, реконструкции, реставрации и благоустройства.

7) Освобождение от внесения платы за право заключения договора аренды земельного участка, перечисляемой в республиканский или местный бюджет или фонд развития соответствующей свободной экономической зоны. Т.е. независимо от места нахождения или правового режима земельного участка плата за право заключения договора аренды земельного участка не взимается.

8) Освобождение от уплаты земельного налога или арендной платы за земельные участки, находящиеся в государственной собственности, предоставленные для строительства объектов, предусмотренных инвестиционным проектом, на период проектирования и строительства таких объектов по 31 декабря года, следующего за годом, в котором завершено строительство указанных объектов.

9) Освобождение от уплаты отчислений в инновационные фонды на срок действия инвестиционного договора.

10) Освобождение от уплаты ввозных таможенных пошлин (с учетом международных обязательств Республики Беларусь) и НДС, взимаемых таможенными органами, при ввозе на территорию Республики Беларусь технологического оборудования (комплектующие и запасные части к нему), используемого для реализации инвестиционного проекта.

11) В части подтверждения указанных льгот по ввозным НДС и таможенным пошлинам следует отметить, что перечень товаров, ввозимых инвестором для реализации инвестиционного проекта, должен быть согласован заключившим инвестиционный договор субъектом со стороны Республики Беларусь либо уполномоченным Советом Министров РБ на его согласование государственным органом (организацией). Президентом может быть установлена иная процедура согласования.

12) Освобождение от уплаты государственной пошлины за выдачу разрешений на привлечение в Республику Беларусь иностранной рабочей силы, специальных разрешений на право занятия трудовой деятельностью в Республике Беларусь, а иностранные граждане и лица без гражданства, привлекаемые инвестором и (или) организацией, в установленном порядке созданной в Республике Беларусь этим инвестором либо с его участием, для реализации инвестиционного проекта, - за выдачу разрешений на временное проживание в Республике Беларусь.

13) При этом срок принятия решения о выдаче (отказе в выдаче) специальных разрешений на право занятия трудовой деятельностью в Республике Беларусь иностранным гражданам и лицам без гражданства, привлекаемым инвестором для реализации инвестиционного проекта, не может превышать 7 календарных дней, а срок предоставления заключения о возможности (невозможности) привлечения иностранного гражданина, лица без гражданства - 2 рабочих дней.

14) Освобождение от НДС и налога на прибыль, обязанность по уплате которых возникает в связи с безвозмездной передачей капитальных строений (зданий,

сооружений), изолированных помещений, объектов незавершенного капитального строительства и иных объектов основных средств, передаваемых в установленном законодательством порядке для реализации инвестиционного проекта в собственность инвестора и (или) организации

5. Инвестиционная деятельность белорусских субъектов хозяйствования за рубежом.

Юридические и физические лица Республики Беларусь имеют право осуществлять инвестиционную деятельность за пределами Республики Беларусь в любой форме. Инвестиции за границу осуществляются белорусскими юридическими лицами и индивидуальными предпринимателями исключительно за счет собственных средств.

Основными целями инвестирования за рубежом являются расширение экономического сотрудничества, дальнейшая интеграция Беларуси в мировую экономику, выход на международные рынки капитала, увеличение активов республики за границей, получение доходов.

Объектом инвестиционной деятельности за рубежом является любой объект предпринимательской деятельности, на который направлены инвестиции.

Инвестиции за границу осуществляются белорусскими юридическими лицами и индивидуальными предпринимателями исключительно за счет собственных средств. Юридические лица, не являющиеся собственниками закрепленного за ними имущества (например, государственные предприятия, организации, учреждения) создают зарубежные предприятия и приобретают собственность в иностранных государствах только с согласия собственника имущества или уполномоченных им республиканских органов государственного управления.

Субъекты хозяйствования с иной формой собственности осуществляют аналогичные инвестиции по решению их высшего органа управления (например, ООО – по решению общего собрания участников, ЗАО – общего собрания акционеров).

Учреждение за границей банковских структур и страховых компаний производится соответственно с разрешения Национального банка Республики Беларусь и Главного управления страхового надзора Министерства финансов.

Законодательными актами Республики Беларусь определяются объекты, находящиеся только в собственности Республики Беларусь, что не исключает инвестиционной деятельности в отношении этих объектов. Законодательными актами Республики Беларусь устанавливается перечень объектов, в отношении которых запрещено осуществление инвестиционной деятельности всем инвесторам, за исключением Республики Беларусь.

Инвестиционная деятельность юридических и физических лиц Республики Беларусь при направлении ими инвестиций на территорию иностранных государств может осуществляться в *следующих формах*:

- созданием коммерческой организации;
- приобретением, созданием, в том числе путем строительства, объектов недвижимого имущества;
- приобретением прав на объекты интеллектуальной собственности;
- приобретением акций, долей в уставном фонде, паев в имуществе коммерческой организации, включая случаи увеличения уставного фонда коммерческой организации;
- на основе концессии;
- иными способами, кроме запрещенных законодательными актами Республики Беларусь.

Предприятия с участием белорусского капитала регистрируются в принимающей стране в соответствии с ее национальным законодательством.

Тема 9 Правовое регулирование международных перевозок

1. Виды международных перевозок грузов, пассажиров и багажа. Общая характеристика и особенности национального регулирования внешнеэкономических услуг по перевозке и экспедированию грузов и пассажиров.

2. Автомобильные перевозки, их виды.

3. Железнодорожные перевозки.

4. Морские перевозки, их виды. Участие субъектов хозяйствования Республики Беларусь в международных морских перевозках. Речное судоходство, его правовое регулирование.

5. Воздушные перевозки.

6. Смешанные перевозки. Договор международной экспедиции. Права, обязанности и ответственность экспедитора.

1. Виды международных перевозок грузов, пассажиров и багажа. Общая характеристика и особенности национального регулирования внешнеэкономических услуг по перевозке и экспедированию грузов и пассажиров.

Международными в широком смысле признаются перевозки, осуществляемые на том или ином виде транспорта из одного государства в другое. В узком смысле – перевозки, осуществляемые на том или ином виде транспорта, при которых место отправления и место назначения расположены: а) на территории двух или более государств; б) на территории одного и того же государства, если предусмотрена остановка на территории другого государства.

Отношения по международной перевозке грузов, пассажиров и багажа регулируются двусторонними или многосторонними соглашениями, конвенциями по вопросам транспорта.

По объектам правового регулирования транспортные конвенции делят шесть групп. Это соглашения:

1. об общих принципах и организации международных перевозок;
2. об условиях перевозок грузов, пассажиров и багажа;
3. о тарифах на международные перевозки;
4. направленные на облегчение транспортных связей между государствами (облегчение таможенных процедур и т.д.);
5. регламентирующие специфические стороны деятельности отдельных видов международного транспорта;
6. предусматривающие защиту имущественных интересов в области международных перевозок.

Различают международные перевозки:

- *отдельными видами транспорта* (автомобильный, железнодорожный, воздушный, морской, водный, трубопроводный) и *смешанным транспортом* (совершаются различными видами транспорта по одним документам – не менее двух видов транспорта);

- *грузов, пассажиров, багажа, а на железнодорожном транспорте – грузобагажа* (товаробагажа);

- *регулярные* (линейные) и *нерегулярные*. Перевозки регулярные осуществляются по заранее опубликованному расписанию и по определенному маршруту, а нерегулярные этим требованиям не удовлетворяют;

- *бесперегрузочные* (беспересадочные) и *перегрузочные* (пересадочные). При перегрузочных перевозках в промежуточных пунктах следования производится перегрузка (пересадка) грузов и пассажиров с одного вида транспорта на другой (из железнодорожного состава на морское судно, из автотранспорта на самолет и т.п.) или из одного железнодорожного состава в другой в силу объективной необходимости;

- *соседские*, при которых грузы и пассажиры доставляются в конечные пункты назначения, расположенные на территории государства-соседа;

- *транзитные* (сквозные, круговые, кольцевые), когда грузы и пассажиры перемещаются через территорию одного или нескольких государств. Такие перемещения для промежуточных стран являются транзитными международными перевозками. Сквозные перевозки как особый вид транзитных перевозок имеют место, когда перевозки грузов и пассажиров осуществляются между пунктами отправления и назначения одного и того же государства через территорию одного или нескольких государств;

- *прямого сообщения* (перевозки осуществляются по кратчайшему пути, согласно опубликованной схеме) И *непрямого (ломаного) сообщения* (согласно выбранной отправителем схеме);

- *последовательными перевозчиками* (осуществляются на основании нескольких договоров перевозки, но по одному транспортному документу) и *перевозки с переотправкой* (осуществляются в соответствии с разными документами);

- *пограничные*, представляющие особый вид международных перевозок. Это, как правило, железнодорожные пограничные перевозки, осуществляемые между двумя соседними государствами по правилам страны отправления с составлением внутренней накладной.

Правоотношения между заинтересованными сторонами в транспортном процессе оформляются *договором международной перевозки* грузов, пассажиров или багажа. Заинтересованными сторонами в этом договоре выступают *транспортная организация (перевозчик)*, с одной стороны, *грузоотправитель или пассажир* – с другой.

Договор международной перевозки имеет свои особенности:

- договор регламентируется, прежде всего, транспортными конвенциями и при их отсутствии – внутренним законодательством;

- присутствие в договоре иностранного элемента;

- в ходе исполнения договора могут применяться коллизионные нормы транспортных конвенций или внутреннего права.

Правовые и организационные основы осуществления транспортно-экспедиционной деятельности в Республике Беларусь в целях создания условий для обеспечения потребностей экономики и населения в транспортно-экспедиционных услугах определяет Закон Республики Беларусь от 13 июня 2006 г. № 124-З «О транспортно-экспедиционной деятельности». В нем используются следующие основные понятия и их определения:

- грузоотправитель – юридическое или физическое лицо, от имени которого оформляется отправка груза;

- грузополучатель – юридическое или физическое лицо, уполномоченное на получение груза на основании договора или на иных законных основаниях;

- клиент – грузоотправитель или грузополучатель, которые заключают с экспедитором договор транспортной экспедиции;

- перевозчик – юридическое лицо или индивидуальный предприниматель, выполняющие перевозку груза на основании договора;

- транспортно-экспедиционная деятельность – вид предпринимательской деятельности экспедитора по оказанию транспортно-экспедиционных услуг;

- транспортно-экспедиционные услуги – услуги, связанные с организацией и (или) обеспечением перевозки груза одним или несколькими видами транспорта;

- участники транспортно-экспедиционной деятельности – клиенты (грузоотправители, грузополучатели), экспедиторы, перевозчики и иные юридические и физические лица, которые вступают в отношения в связи с оказанием транспортно-экспедиционных услуг;

- экспедитор – юридическое лицо или индивидуальный предприниматель,

осуществляющие транспортно-экспедиционную деятельность.

Закон «О транспортно-экспедиционной деятельности» регулирует отношения, возникающие при осуществлении транспортно-экспедиционной деятельности, связанной с выполнением внутриреспубликанских и международных перевозок грузов, однако действие данного Закона не распространяется на отношения, возникающие при: транспортировке продукции магистральным трубопроводным транспортом; осуществлении транспортной деятельности в целях обеспечения обороноспособности, безопасности, правопорядка и охраны здоровья; осуществлении транспортной деятельности в области почтовой связи; выполнении погрузочно-разгрузочных работ в рамках договора перевозки груза в соответствии с законодательством Республики Беларусь.

Транспортно-экспедиционная деятельность осуществляется на основании договоров транспортной экспедиции, об организации перевозок грузов, фрахтования, хранения и иных договоров, заключаемых участниками транспортно-экспедиционной деятельности в соответствии с законодательством Республики Беларусь. Основными принципами осуществления транспортно-экспедиционной деятельности являются: государственное регулирование, управление и контроль; равенство прав участников транспортно-экспедиционной деятельности; соблюдение интересов всех участников транспортно-экспедиционной деятельности; обеспечение безопасности осуществления транспортно-экспедиционной деятельности на основе соблюдения требований законодательства Республики Беларусь, в том числе требований технических нормативных правовых актов. К *транспортно-экспедиционным услугам* согласно Закона относятся:

- услуги, связанные с подготовкой груза к перевозке: определение массы груза, упаковка, затаривание, маркировка, пакетирование, сортировка груза;
- услуги, связанные с погрузкой (выгрузкой) груза: обеспечение выполнения погрузочно-разгрузочных работ, в том числе перевалки груза при смешанной перевозке, закрепления, укрытия, увязки груза, а также предоставление необходимых для этих целей приспособлений;
- организация процесса перевозки груза любым видом транспорта;
- оформление перевозочных, грузосопроводительных и иных документов, необходимых для выполнения перевозки груза;
- сопровождение груза в процессе перевозки и иные услуги по обеспечению его сохранности;
- заключение со страховой организацией договоров добровольного страхования грузов в соответствии с законодательством Республики Беларусь;
- согласование схемы (маршрута, последовательности) перевозки груза несколькими видами транспорта при смешанной перевозке;
- консолидация и деконсолидация отправок грузов;
- представление груза и сопроводительных документов в таможенные органы;
- проверка количества мест, массы и состояния груза;
- хранение груза;
- прием груза в пункте назначения;
- уплата пошлин, сборов и других платежей, связанных с оказываемыми транспортно-экспедиционными услугами;
- осуществление расчетов с участниками транспортно-экспедиционной деятельности;
- консультирование по вопросам организации перевозок грузов;
- оказание информационных услуг, связанных с перевозкой груза;
- иные услуги, связанные с перевозкой груза.

Государственное регулирование и управление в области транспортно-экспедиционной деятельности осуществляются Президентом Республики Беларусь, Советом Министров Республики Беларусь, республиканскими органами государственного управления, местными исполнительными и распорядительными органами в соответствии с законодательством Республики Беларусь в пределах их компетенции. Основной целью государственного регулирования в области транспортно-экспедиционной деятельности является защита экономических интересов Республики Беларусь на основе формирования и развития рынка транспортно-экспедиционных услуг. Государственное управление в области транспортно-экспедиционной деятельности включает в себя:

- проведение единой государственной политики в области транспортно-экспедиционной деятельности;
- создание условий для обеспечения технологической и экологической безопасности при осуществлении транспортно-экспедиционной деятельности;
- иные формы и методы государственного управления.

2. Автомобильные перевозки, их виды.

Международная автомобильная перевозка – это перевозка, осуществляемая на автомобильном транспорте, при которой место отправления и место назначения расположены на территории двух и более государств, либо на территории одного государства, если предусмотрен транзит по территории другого государства.

К числу важнейших правовых документов, регламентирующих международные автоперевозки, относятся следующие конвенции:

- Конвенция о дорожном движении от 19 сентября 1949г.;
- Протокол о дорожных знаках и сигналах от 19 сентября 1948г.;
- Конвенция о договоре международной перевозки грузов автомобильным транспортом от 19 мая 1956г. (Конвенция КДПГ);
- Европейское соглашение о международной автомобильной перевозке опасных грузов от 30 сентября 1957г.;
- Таможенная конвенция о международных перевозках грузов с применением книжки МДП от 15 января 1959г. (в 1978г. вступила в силу новая редакция данной Конвенции, именуемая сокращенно Конвенция МДП);
- Конвенция о договоре международной автомобильной перевозки пассажиров и багажа от 1 марта 1973г.;
- Европейское соглашение о дорожных автомагистралях от 15 ноября 1975г.;
- Двусторонние соглашения, заключенные Республикой

Беларусь с Болгарией, Литвой, Молдовой, Польшей, Украиной и другими государствами, устанавливают ряд общих требований для международных автомобильных перевозок. Двусторонние соглашения, заключенные Республикой Беларусь с некоторыми странами, устанавливают ряд общих требований для международных автомобильных перевозок:

- перевозки должны выполняться перевозчиками, которые согласно внутреннему законодательству допущены к осуществлению такого рода перевозок;
- должны осуществляться на основании специальных разрешений, выдаваемых компетентными органами соответствующего государства;
- должны производиться по шоссейным дорогам, открытым для международного автотранспорта;
- автотранспортные средства, используемые в международном сообщении, подлежат обязательному страхованию на случай причинения ущерба третьим лицам.

Подтверждением заключения международной автоперевозки грузов является международная автомобильная накладная.

Накладная составляется в трех оригиналах, подписанных отправителем и перевозчиком, причем эти подписи могут быть отпечатаны типографским способом или заменены штемпелями отправителя и перевозчика, если это допускается законодательством страны, в которой составлена накладная. Первый экземпляр накладной передается отправителю, второй сопровождает груз, а третий остается у перевозчика.

Подтверждением заключения договора перевозки пассажиров является пассажирский билет, при перевозке багажа – также билет. Пассажирский билет обычно выписывается на предъявителя, а при туристических поездках – групповой.

Согласно Конвенции КАПП международные автобусные перевозки могут быть: регулярные, маятниковые и нерегулярные.

Регулярные перевозки выполняются в соответствии с опубликованным расписанием движения автобусов на определенной трассе с указанием пунктов посадки и высадки пассажиров.

Маятниковой перевозкой считается перевозка нескольких групп пассажиров в определенные сроки с территории одного государства на территорию другого государства (государств), следовательно, перевозка тех же пассажиров автобусами того же перевозчика обратно в государство их первоначального отъезда. При маятниковой перевозке первый рейс «обратно» и последний рейс «туда» в основном являются порожними.

Нерегулярной перевозкой считается каждая международная перевозка пассажиров, не попадающая под определение «регулярной» или «маятниковой» перевозок.

Конвенцией КДПГ определяются основные условия договора международной автомобильной перевозки грузов. В частности, Конвенция устанавливает реквизиты автомобильной накладной, предусматривает порядок приема груза к перевозке и выдачи его в пункте назначения, а также права и обязанности сторон при автомобильной перевозке грузов международного сообщения. В автомобильной накладной, которая является доказательством принятия груза перевозчиком, должны быть указаны: место и дата ее составления, имена и адреса отправителя груза, перевозчика и получателя, место и дата принятия груза, способ упаковки груза, число мест, провозная плата и т.д. Перевозчик, принимая груз к перевозке, обязан проверить правильность содержащихся в накладной данных о количестве мест, а также внешнее состояние груза и его упаковки.

Конвенция МДП предусматривает при автомобильных перевозках грузов составление особого таможенного документа – книжки МДП (международной дорожной перевозки). Перевозка грузов должна выполняться в запломбированных транспортных средствах или контейнерах. Цель Конвенции МДП – упрощение процедуры оформления грузов при пересечении границ и сокращение временных затрат на таможенное оформление.

При соблюдении необходимых предписаний перевозка грузов может осуществляться без таможенного досмотра в странах, являющихся участниками Конвенции МДП.

Компании, специализирующиеся на международных грузоперевозках, и являющиеся участниками ассоциации, пользуются таможенными документами, называемыми книжками МДП (Carnet TIR), по которым разрешается пересекать границу без уплаты пошлин в пограничном пункте пересечения.

Осуществлять перевозку с применением упрощенной процедуры МДП могут только держатели книжки МДП. Они выдаются гарантийными объединениями государств-участников Конвенции. В Республике Беларусь таким объединением, обладающим правом выдачи книжки МДП, является БАМАП. Для получения книжки плательщику необходимо предоставить документы, подтверждающие оплату за получение книжки МДП и оплату страхового взноса. В настоящее время БАМАП

осуществляет свою деятельность по договору поручения со страховыми компаниями Белгосстрах и Бролли.

«БАМАП» – республиканское, некоммерческое, добровольное, объединение коммерческих организаций и индивидуальных предпринимателей, осуществляющих перевозки грузов и (или) пассажиров автомобильным транспортом, в том числе в международном сообщении, а также организаций, желающих оказывать содействие в развитии указанных перевозок, нанимателей. В настоящее время Ассоциация «БАМАП» объединяет более 1000 автомобильных перевозчиков – это члены БАМАП, пользователи книжек МДП.

Ассоциация гарантирует уплату национальным гарантийным объединением всех таможенных пошлин и налогов, в отношении которых существует риск неуплаты перевозчиком. Предел ответственности по обычной книжке МДП – 50 тыс. долл., по специальной - 200 тыс. долл. Специальная книжка МДП выдается перевозчикам алкогольной и табачной продукции и продуктов их переработки.

Собственно МДП – это «универсальная транзитная система, позволяющая транзит товаров из страны отправления в страну назначения под таможенными печатями и пломбами. При этом меры таможенного контроля признаются на протяжении всей перевозки».

Система МДП была разработана в Европе после Второй мировой войны с целью упрощения торговли и транспорта и вводилась в действие в несколько этапов. Она максимально уменьшает административные и финансовые затраты, одновременно предоставляя странам-участницам международную гарантию уплаты таможенных сборов.

Книжка МДП (Carnet TIR. TIR расшифровывается как Международные Дорожные Перевозки, или МДП.) – основной элемент системы МДП. Книжки выдает МСАТ (Международный союз автомобильного транспорта), который находится в Женеве, Швейцария. МСАТ выдает карнеты ТИР национальным гарантийным объединениям. В Беларуси это БАМАП, а в России – АСМАП.

Характерной особенностью книжек МДП является то, что каждая книжка имеет уровень гарантии в денежных единицах. В Беларуси и России уровень гарантии составляет 60 000 евро, а в ряде стран (Австрия, Бельгия, Германия и 33 др.) – 100 000 евро.

Книжки бывают с 4, 6, 14, 20 отрывными листами. Их выбирают в зависимости от количества проезжаемых стран (2 листа на каждую таможенную зону отправления, 2 листа на каждую транзитную страну, 2 листа на каждую таможенную зону назначения и 2 дополнительных листа).

В карнет ТИР содержатся отрывные и неотрывные листы, обложка.

К неотрывным листам относятся:

1. Первый желтый лист. Грузовой манифест, все графы которого повторяют графы отрывных листов. Первый лист служит для того, чтобы в книжке всегда оставалась информация о перевозимых грузах.

2. Последний желтый лист-протокол о ДТП. Оформляется в случае возникновения несчастного случая, кражи перевозимых грузов и др.

К отрывным листам относятся белый и зеленый листки, которые попарно открывают и закрывают процедуру МДП в одной таможенной зоне.

Карнет ТИР заполняется не только перевозчиком, владеющим книжкой, а также таможенными органами.

Неотрывной лист TIR книжки МДП TIR Carnet содержит всю основную информацию по международной перевозке груза:

- Страна отправления и страна назначения
- Таможня отправления и таможня назначения
- Очередность прохождения таможен

- Данные по грузу: описание, код ТН ВЭД, вес брутто/нетто, количество грузовых мест
- Сколько грузовых мест и на какую таможенную должны эти грузовые места быть доставлены
- Список и номера товаросопроводительных и транспортных документов
- Регистрационный номер транспортного средства, осуществляющего международную автомобильную перевозку
- Номера наложенных пломб, печати другие отметки таможен

3. Железнодорожные перевозки.

Международная железнодорожная перевозка – это перевозка, осуществляемая по железной дороге, при которой место отправления и место назначения расположены: на территории двух или более государств или на территории одного и того же государства, если предусмотрен транзит через территорию другого государства.

Транспортные конвенции и практика перевозок различают следующие основные виды международных железнодорожных перевозок, каждый из которых имеет свои правовые особенности:

- перевозки грузов, пассажиров, грузобагажа (товаро- багажа);
- перевозки регулярные и нерегулярные;
- перевозки бесперегрузочные (беспересадочные) и перегрузочные (пересадочные);
- перевозки соседские;
- перевозки транзитные (сквозные, круговые, кольцевые);
- перевозки прямого сообщения и ломаного сообщения;
- пограничные перевозки.

Основными источниками правового регулирования международных железнодорожных перевозок являются Бернские конвенции о железнодорожных перевозках 1980 г., получившие наименование «Соглашение КОТИВ», относятся к числу наиболее важных международных соглашений в области железнодорожного транспорта. Их участниками являются все Страны ЕС, а также ряд стран Азии и Северной Африки.

Соглашение о международных железнодорожных перевозках (КОТИФ) с приложениями: А – Единые правила перевозки пассажиров (МПК), и Б – Единые правила перевозки грузов (МГК). В данном соглашении СССР не участвовал, Республика Беларусь к настоящему моменту также не является его участницей, однако положения этого Соглашения, связанные с ним инструкции и другие нормативные акты применяются при перевозках внешнеторговых грузов в страны Европы.

Согласно КОТИФ, железные дороги обязаны производить перевозку грузов, если отправитель соблюдает предусмотренные Соглашением правила. Так, грузы, нуждающиеся в упаковке, предъявляются в упакованном виде; они должны иметь соответствующую маркировку, а транспортная документация – необходимые реквизиты. Для перевозки опасных грузов установлены особые правила. Общие сроки доставки грузов составляют: для грузов большой скорости – 400 км, для грузов малой скорости – 300 км в сутки, причем для отдельных сообщений железные дороги вправе устанавливать специальные сроки. Выдача груза оформляется актом. Если соответствующий акт не был составлен, то получатель теряет право требования к перевозчику. Однако в отношении скрытых недостатков допускается требование о составлении акта в течение 7 дней после получения груза.

Устанавливаются порядок и условия предъявления претензий и исков к железной дороге. Например, при просрочке в доставке груза претензии должны предъявляться в течение 60 дней с момента получения груза. Срок исковой давности – 1 год, течение этого срока приостанавливается на время рассмотрения претензии перевозчиком.

Перевозчик освобождается от ответственности, если несохранность или несвоевременная доставка груза были вызваны обстоятельствами, которых железная дорога не могла избежать и последствия которых не могла устранить.

Соглашением КОТИФ предусматриваются пределы ответственности железнодорожного перевозчика в случаях несохранности груза (50 франков за килограмм веса); за просрочку (штраф в пределах провозной платы, но не более 50 франков за отправку, при наличии убытков – в пределах двойной провозной платы); за несохранность багажа – при недоказанности убытков 20 франков за кг веса, при доказанности – 40 франков за кг веса). Предел ответственности перевозчика за причинение вреда здоровью пассажира установлен в размере 200 000 франков на одного потерпевшего.

Соглашение о международном железнодорожном грузовом сообщении (СМГС) является ведомственным международным нормативным актом, заключенным в целях организации перевозок грузов в прямом международном железнодорожном сообщении. СМГС заключено в рамках деятельности и под эгидой Организации сотрудничества железных дорог (ОСЖД) и вступило в силу с 1 ноября 1951 г. Многостороннее соглашение было изначально заключено между национальными железными дорогами социалистических стран Европы и Азии. До этого прямые международные грузовые перевозки между СССР и другими странами реализовывались в рамках двусторонних договоренностей. Несмотря на то, что в **преамбуле** указывается на то, что Соглашение служит целям организации перевозок грузов в прямом международном сообщении, СМГС является нормативным актом международного железнодорожного права, регламентирующим и регулирующим основные условия договоров перевозки грузов. Соглашением устанавливается прямое международное железнодорожное сообщение для перевозки грузов между железными дорогами стран-участниц (статья 1). Согласно § 1 статьи 2 СМГС имеет обязательную силу для железных дорог, отправителей и получателей независимо от национальной (государственной) принадлежности сторон договора перевозки груза.

Соглашение не содержит терминологии и понятийного аппарата по отношению к тем категориям, которые применяются в документе. основополагающий термин «прямое международное железнодорожное сообщение» в контексте СМГС означает следующее: перевозка грузов осуществляется по железным дорогам стран – участниц Соглашения по одному договору перевозки в международном сообщении с оформлением одного (единого) транспортного документа (накладной) и по единой цене (железнодорожному тарифу), установленной за весь путь следования.

В большинстве стран мира деятельность железнодорожного транспорта относится к естественно-монопольной. Поэтому перевозочные тарифы, как правило, не определяются на основе свободной договоренности сторон договора перевозки груза, а устанавливаются и регулируются соответствующими компетентными правительственными органами.

Каждая участвующая в СМГС железная дорога обязана перевозить все грузы, кроме поименованных в ст.4, на условиях СМГС, если:

- 1) перевозка предусмотрена в плане перевозок железной дороги отправления, если внутренние правила дороги отправления не предусматривают другого порядка;
- 2) перевозка может производиться перевозочными средствами, которыми располагает железная дорога;
- 3) отправитель выполняет условия СМГС;
- 4) выполнению перевозки не препятствуют обстоятельства, которые железная дорога не может предотвратить и устранение которых от нее не зависит.

Соглашением о международном пассажирском сообщении (СМПС) от 01.11.1951 устанавливается прямое международное железнодорожное и смешанное железнодорожно-морское сообщение для перевозок пассажиров, багажа и товаробагажа между Азербайджанской Республикой, Республикой Албания, Республикой Беларусь,

Республикой Болгария, Социалистической Республикой Вьетнам, Грузией, Республикой Казахстан, Китайской Народной Республикой, Корейской Народно-Демократической Республикой, Кыргызской Республикой, Латвийской Республикой, Литовской Республикой, Республикой Молдова, Монголией, Республикой Польша, Российской Федерацией, Словацкой Республикой, Республикой Таджикистан, Туркменистаном, Республикой Узбекистан, Украиной, Чешской Республикой и Эстонской Республикой. Интересы железных дорог представляют центральные органы железных дорог, заключившие СМПС.

Перевозки пассажиров, багажа и товаробагажа между странами, железные дороги которых участвуют в СМПС, производятся на условиях и по перевозочным документам, установленным Соглашением по применяемым ими тарифам.

Соглашение имеет обязательную силу для железных дорог, пассажиров, отправителей и получателей товаробагажа.

Белорусская железная дорога является членом Совета по железнодорожному транспорту государств-участников Содружества Независимых Государств и стран Балтии, Организации сотрудничества железных дорог (ОСЖД), Международного Союза железных дорог (МСЖД), Координационного совета по транссибирским перевозкам (КСТСП) и ряда других.

Особенностью заключения договора международной ж.-д. перевозки является то, что он заключается не с какой-то конкретной железной дорогой, а со всеми железными дорогами вместе.

4. Морские перевозки, их виды. Участие субъектов хозяйствования Республики Беларусь в международных морских перевозках. Речное судоходство, его правовое регулирование.

Международной морской перевозкой называется перевозка, осуществляемая морскими судами, при которой место отправления и место назначения вне зависимости от того, имеются или нет перерыв в перевозке или перегрузка, расположены либо на территории двух государств, либо на территории одного и того же государства, если предусмотрена остановка на территории другого государства.

Морской транспорт государств, имеющих морской флот, эксплуатируется в двух формах:

- *нерегулярное (трамповое) судоходство*, при котором морское судно выполняет одиночные рейсы на переменных направлениях;
- *регулярное (линейное) судоходство*, при котором движение морских судов осуществляется между определенными портами по заранее объявленному расписанию.

Как правило, грузы доставляются при помощи регулярного судоходства. Такие перевозки в основном осуществляют объединения судовладельческих компаний, получившие название линейных конвенций. Линейные конвенции создаются на важнейших морских путях, где имеются стабильные грузопотоки.

Организация международных морских перевозок требует обслуживания морских судов в портах иностранных государств. По общему правилу это обслуживание выполняется агентами судовладельца и именуется агентированием судов, которое включает обеспечение морского корабля причалом, надлежащее выполнение погрузо-разгрузочных работ, снабжение морского корабля топливом и водой, оформление документации, выполнение таможенных и иных формальностей. Морские перевозки могут осуществляться по чартеру или по коносаменту.

В линейном судоходстве получив грузы и приняв их в свое ведение, перевозчик, капитан или агент перевозчика должен по требованию отправителя выдать отправителю транспортный документ, называемый коносаментом.

Этот документ выполняет три функции: служит распиской в принятии груза к перевозке; является товарораспорядительным документом; опосредует заключение договора перевозки.

Коносамент выдается перевозчиком на основании погрузочного поручения отправителя и должен содержать:

- основные марки, необходимые для идентификации груза;
- число мест или предметов либо количество или вес, с зависимости от обстоятельств и в Соответствии с тем, как они письменно указаны отправителем;
- внешний вид и видимое состояние груза.

Трамповые перевозки, юридической формой которых выступает чартер, регулируются внутригосударственным законодательством. Договор морской перевозки в трамповом судоходстве имеет форму чартера. В большинстве случаев этот договор заключается с помощью посредника — агента или фрахтового брокера и содержит ряд обязательных условий, относящихся к судну, грузу, фрахту, порядку оплаты.

Договор морской перевозки по форме чартера может быть заключен с условием предоставления для перевозки всего судна, части его или определенных судовых помещений, Сторонами такого договора признаются фрахтователь (отправитель) и фрахтовщик (перевозчик).

Фрахт представляет собой плату перевозчику за доставку груза в порт назначения.

Регулярные перевозки оформляются коносаментом, выдаваемым перевозчиком грузоотправителю при передаче груза перевозчику. Чартерные перевозки осуществляются чаще всего с помощью посредника на основании фрахта, заключаемого в соответствии с правилами и национального законодательства. В Беларуси единственным нормативным актом, регулирующим морские перевозки, является **Кодекс торгового мореплавания от 15 ноября 1999 г. (КТМ)**. Конвенция ООН по морскому праву 1982 г. является одним из важнейших достижений мирового сообщества. Она содержит ряд положений, касающихся гражданской юрисдикции иностранных судов, иммунитета государственных судов, национальности судов и др. В области морских перевозок грузов наиболее крупными транспортными конвенциями являются: Брюссельская конвенция об унификации некоторых правил о коносаменте от 25 августа 1924г.; Брюссельский протокол от 23 февраля 1968г., внесший изменения в Брюссельскую конвенцию 1924 г.; Конвенция о Кодексе поведения линейных конференций от 6 апреля 1974г.; Конвенция ООН о морской перевозке грузов от 30 марта 1978 г. (Гамбургские правила). Основы правового режима торгового судоходства закреплены в двусторонних соглашениях о торговле и мореплавании. Этими соглашениями предусмотрено взаимное предоставление национального режима судам другой страны, оказание помощи при авариях на море и т.д. Многие условия международных морских перевозок регулируются нормами внутреннего (национального) законодательства, в частности морскими, торговыми кодексами соответствующих государств.

Перевозка пассажиров и их багажа *внутренним водным путем* регламентирует Конвенция о договоре международной перевозки пассажиров и багажа внутренним водным путем. КППВ Конвенция принята в 1976 г. в Женеве. Основное внимание уделено вопросам ответственности перевозчика, в связи с чем установлены обстоятельства наступления ответственности. К таким обстоятельствам относятся:

- смерть пассажира или причинение вреда его здоровью;
- повреждение, недостаточность или потеря багажа пассажира;
- повреждение или потеря автотранспортных средств пассажира.

Определяя такие обстоятельства, Конвенция описывает условия, при которых они приобретают значение оснований для привлечения перевозчика к ответственности, а именно: вредные последствия во время нахождения пассажира на судне, его посадки или высадки с судна, загрузки/выгрузки и выдачи его багажа. При этих обстоятельствах причинения вреда действует презумпция вины перевозчика, если он не докажет свою невиновность. Одновременно ответственность перевозчика будет правомерной в случае недоведение его прямой вины, если вред пассажиру причинен в результате неисправностей на судне.

Пределы материальной ответственности перевозчика согласно КППВ предусматривают 200 тыс. золотых франков на одного пострадавшего пассажира. За повреждение багажа предел ответственности - 5 тыс. золотых франков, автомобиля - 15 тыс. франков. В случае наличия вины в убытке самого пассажира, ответственность зависит от степени его вины. Если от пассажира во время его высадки нет заявления о какие-либо претензии, договор перевозки считают полностью выполненной перевозчиком.

Основными нормативными правовыми актами в Республике Беларусь являются Кодекс внутреннего водного транспорта Республики Беларусь и Постановление Министерства транспорта и коммуникаций Республики Беларусь 25.10.2005 № 60, которым утверждены Правила плавания по внутренним водным путям Республики Беларусь.

5. Воздушные перевозки.

Международной воздушной перевозкой называется перевозка, осуществляемая самолетами и другими летательными аппаратами, при которой место отправления и место назначения вне зависимости от того, имеются или нет перерыв в перевозке или перегрузка, расположены либо на территории двух государств, либо на территории одного и того же государства, если остановка предусмотрена на территории другого государства.

Международные воздушные перевозки могут быть регулярные и чартерные, пассажирские или грузовые, по внутренним и международным авиалиниям.

Общие правила осуществления международных воздушных сообщений содержатся прежде всего в Конвенции для унификации некоторых правил международных воздушных перевозок 1929г. (в 1955г. Конвенция была дополнена Гаагским протоколом, в котором участвуют около 100 государств), Чикагской конвенции о международной гражданской авиации 1944 г.

Основной транспортной конвенцией, регулирующей условия воздушных перевозок пассажиров и грузов, является Варшавская конвенция для унификации некоторых правил, касающихся международных перевозок 1929 г. (Варшавская конвенция). Конвенция 1929 г. применяется при международной перевозке людей, багажа или грузов, осуществляемой посредством воздушного судна, как за плату, так и бесплатно. Конвенция применяется к перевозкам, совершаемым государством или юридическими лицами. В Конвенции регулируются вопросы выдачи перевозочных документов (проездных билетов, багажных квитанций, воздушно-перевозочных документов), содержание договора перевозки, устанавливаются правила об ответственности перевозчика, регламентируются вопросы смешанных перевозок.

Чикагской конвенцией о международной Гражданской авиации 1944 г., к которой Республика Беларусь присоединилась 4 июля 1993 г. Чикагская конвенция регламентирует следующие основные вопросы:

- порядок выполнения полетов и процедура регистрации воздушных судов;
- задачи и основные принципы деятельности ИКАО;
- функционирование аэропортов, наземных аэронавигационных средств и служб;
- порядок урегулирования споров.

Вместе с Чикагской конвенцией Республикой Беларусь подписаны два соглашения:

- 1) Соглашение о международном транзитном воздушном сообщении;
- 2) Соглашение о международном воздушном транспорте.

В Гааге 28 сентября 1955г. был подписан Протокол об изменении и дополнении некоторых положений Варшавской конвенции. Варшавская конвенция бала существенным образом модернизирована Гватемальским протоколом от 8 марта 1971г. и Монреальскими протоколами от 25 сентября 1975 г. Участниками Варшавской конвенции являются свыше 100 государств, в том числе и Республика Беларусь. Вопросы регулирования воздушных перевозок нашли отражение и в других международных

конвенциях: Конвенция о воздушной навигации 1919г.; Конвенция о международном признании прав на воздушные суда 1948г.; Конвенция о вреде, причиненном иностранным воздушным судном третьим лицам на поверхности, 1952г.; Конвенция о преступлениях и некоторых других действиях, совершенных на борту воздушного судна, 1963г.; Конвенция о борьбе с незаконным захватом воздушных судов 1970г.

Международные воздушные перевозки (кроме многосторонних соглашений) осуществляются также на основе двусторонних соглашений.

Большинство таких соглашений регулируют такие вопросы как: взаимное предоставление права на совершение полетов, летно-техническое обеспечение полетов, взаимное предоставление соответствующих услуг в аэропортах иностранного государства и т.д. Согласно Варшавской конвенции, договор международной воздушной перевозки оформляется составлением проездного билета (для пассажира), багажной квитанции (для багажа пассажира) и авиагрузовой накладной (для груза). По общему правилу проездной билет и багажная квитанция объединены в один перевозочный документ, состоящий из нескольких купонов.

Чартерные авиаперевозки регулируются Гвадалахарской конвенцией об унификации некоторых правил, касающихся международных воздушных перевозок, осуществляемых лицами, не являющимися перевозчиками по договору 1961 г. (Гвадалахарская конвенция). Чартерная перевозка – это нерегулярная перевозка, выполняемая на основе фрахтования воздушного судна в целом или части ее коммерческой емкости. Зафрахтованную емкость заказчик использует по своему усмотрению.

Согласно Гвадалахарской конвенции, фактическим перевозчиком по воздушному чартеру признается лицо, не являющееся перевозчиком по договору, но уполномоченное им осуществлять перевозку. Как правило, фактическим перевозчиком является авиакомпания, предоставляющая самолет по договору. Предметом договора воздушного чартера является предоставление самолета (самолетов) для выполнения разового или нескольких полетов. Сторонами этого договора являются фрахтователь (заказчик) и собственник самолета (авиакомпания).

Участники международной воздушной перевозки заключают между собой договор перевозки груза или пассажира. Подтверждением заключения договора перевозки грузов является провозной документ. Им может быть как накладная, так и коносамент.

Авиационная накладная составляется отправителем на английском языке в трех подлинных экземплярах и вручается вместе с товаром:

1-й экземпляр носит пометку: «Для перевозчика» и подписывается отправителем;

2-й экземпляр носит пометку: «Для получателя» и подписывается отправителем и перевозчиком и должен следовать с товаром;

3-й экземпляр носит пометку: «Для отправителя». Он подписывается перевозчиком и возвращается им отправителю по принятии товара.

Подтверждением заключения договора перевозки пассажира является именной билет. По общему правилу пассажирский билет и багажная квитанция объединены в один перевозочный документ, состоящий из нескольких купонов. Авиационный билет должен содержать все требуемые атрибуты: посадочный купон для полета, полетные купоны и пассажирский купон. В билете может быть указано несколько лиц, например членов семьи, кроме того, билеты могут быть групповыми для отдельных групп лиц, например для туристов.

Наряду с международными Конвенциями действует большое количество двусторонних соглашений. Двусторонние соглашения определяют порядок установления и эксплуатации международных воздушных линий. Государства назначают национальные авиапредприятия для эксплуатации договорных линий по обозначенным маршрутам, устанавливая условия предоставления и аннулирования разрешений, регламентируют

вопрос о тарифах, таможенных пошлинах, правилах авиационной безопасности и т.д. В области воздушного транспорта действует большое число международных организаций.

Среди них: Международный союз авиационных страховщиков – создан в 1934 г.; Международная организация гражданской авиации (ИКАО) – учреждена в 1944 г.; Международная ассоциация воздушного транспорта – основана в 1945 г.; Европейская конференция гражданской авиации – основана в 1954 г.; Международная федерация ассоциаций диспетчеров воздушного движения – основана в 1961г.; Международная ассоциация гражданских аэропортов – учреждена в 1962г.; Координационный совет ассоциаций аэропортов – основан в 1970г.; Международная ассоциация воздушных перевозчиков – учреждена в 1971г.

6. Смешанные перевозки. Договор международной экспедиции. Права, обязанности и ответственность экспедитора.

Перевозки грузов именуется **перевозками в смешанном сообщении** (смешанными перевозками), если они осуществляются с участием нескольких видов транспорта.

Международные смешанные перевозки в отличие от традиционной системы транспорта имеют особенности:

- наличие не менее двух видов транспорта;
- нахождение в разных странах места отправления и места назначения;
- организация перевозки оператором, который осуществляет ее по единому документу и ответствен за груз от места отправления до места назначения;
- осуществление перевозки грузов в основном в контейнерах, трейлерах и поддонах.

Организация перевозок в смешанном сообщении во многих странах получила широкое распространение и достигла высокой эффективности и прибыльности. Смешанное сообщение позволяет экономить и рационально использовать топливно-энергетические ресурсы; лучше использовать транспортные средства; ускорять таможенные процедуры; повышать скорость и снижать сроки поставки; уменьшать потребности в складских помещениях.

Основной транспортной конвенцией, регулирующей условия перевозки грузов в смешанном сообщении, является Женевская Конвенция о международных смешанных перевозках грузов 1980г. (Женевская Конвенция 1980 г.).

Женевская конвенция 1980 г. возлагает осуществление смешанных перевозок на оператора, который объединяет функции экспедитора и перевозчика. Оператором может быть юридическое или физическое лицо, заключившее в установленном порядке договор смешанной перевозки и взявшее на себя за определенное вознаграждение ответственность за исполнение этого договора.

Оператор принимает груз для выполнения смешанной перевозки. Доказательством сдачи груза оператору является экспедиторская расписка установленной формы.

Оператор обязуется транспортировать полученный им груз в пункт назначения. Он принимает также на себя обязательство оформлять в процессе перевозки необходимые документы, производить, (за счет грузовладельца) соответствующие платежи, выполнять таможенные формальности и совершать другие действия, связанные с перевозкой груза.

Оператор может сам осуществлять те или иные транспортные операции либо вправе заключать для выполнения таких операций договор перевозки с предприятиями и организациями других видов транспорта.

Правоотношения в связи с перевозкой груза в смешанном сообщении у грузовладельца возникают с оператором, а не с отдельными перевозчиками (исполнителями смешанной перевозки).

При смешанных перевозках доставка груза на всем пути его следования производится, как правило, по одному перевозочному документу – прямому (сквозному) смешанному коносаменту.

Согласно Женевской Конвенции 1980 г. имущественная ответственность оператора смешанной перевозки наступает за вину, которая презюмируется.

Транспортная экспедиция – это один из видов услуг, который предоставляется юридическим лицом с целью организации перевозки или отдельных пунктов этого процесса (выгрузки, погрузки, сопровождения). Выступать этим лицом может та организация, которая получила соответствующую государственную лицензию. В соответствии с действующим законодательством Беларуси, предоставление и осуществление транспортных услуг может оказываться только при наличии соответствующего разрешения.

Договор транспортной экспедиции в Беларуси устанавливает обязательства и ответственность сторон: клиента и исполнителя. Первый в данном случае – это непосредственный заказчик, владелец груза или другая транспортная компания-посредник. Исполнителем является экспедиционная компания, которая по договору берет на себя ответственность за целостность и сохранность груза.

Договор международной транспортной экспедиции составляется при перевозке грузов за пределами Беларуси (при выезде или въезде в страну с Европейского континента). Основной перечень условий и норм по законодательству Беларуси рассмотрен ниже.

Пункт 1 статьи 802 ГК Беларуси утверждает, что данный договор должен быть составлен письменно с указанием необходимых пунктов и условий. Подтверждающим дополнением к бумаге должны выступать следующие документы:

- Поручение – в этом дополнении указывается основная задача исполнителя и описывается груз: его вес, объем, место и их количество, груз назначения, необходимое время и дата прибытия на выгрузку;
- Расписка – устанавливается ответственность сторон за груз, его сохранение и описывает материальную ответственность при потере или частичной порче;
- Складская расписка.

Субъекты договора транспортной экспедиции имеют ряд обязанностей и условия ответственности.

Обязательства экспедитора:

- Предоставление услуг в полном объеме без исключений, исходя из перечня условий и требований, описанных в договоре;
- Обеспечить сохранность груза в исходном виде, исключить нарушение сроков доставки и условий хранения, перевозки товара;
- Выполнить все условия Гражданского Кодекса о нормах оформления договора; экспедиции, проконтролировать наличие расписок и поручения с подписями сторон;
- Иметь лицензию, полученную государственным органом.

Обязательства клиента (заказчика):

- Обеспечить выплату материального вознаграждения в полной сумме, которая указывается в договоре;
- Оформить и выдать исполнителю весь требуемый пакет документов, который предусмотрен правилами организации внутренних и международных перевозок;
- Проинформировать экспедитора о составе груза, указать это в сопроводительных документах.

Законодательство позволяет разрывать договор с предварительным уведомлением другой стороны и полной компенсацией нанесенных убытков (односторонний разрыв). Письменное согласие второй стороны не требуется. Ответственность при разрыве описывается в договоре и имеет материальный характер в виде выплаты штрафных санкций. При невыполнении определенных пунктов действия исполнителя могут расцениваться, как уголовное или административное нарушение.

Объект данного договора – это тот перечень услуг, который описывается в документе. Субъектом же выступают стороны: заказчик и исполнитель в лице экспедиционной компании.

Отличие договора экспедиции от договора перевозки.

Ключевое отличие заключается в правах и обязанностях сторон. Второй указанный вариант оформляется между перевозчиком и заказчиком (отправителем) с условием перевозки груза в пункт назначения с возможной процедурой погрузки и выгрузки. А договор экспедиции может иметь посреднический предмет. То есть, представитель компании экспедитора не только занимается непосредственной перевозкой, но и может собирать все необходимые документы для этого, самостоятельно нанимать транспорт и персонал для погрузки, выгрузки, самостоятельно нанимать водителя и транспорт (при отсутствии такого у компании). В таком случае ответственность этой стороны начинается с момента подписания договора, а не только в момент перемещения груза по дорогам общего пользования. Экспедитор может самостоятельно выполнять поиск перевозчика и составлять с ним договор перевозки. Указанные выше два документа не являются взаимозаменяемыми – они могут действовать параллельно. Приоритет отдается тому виду документа, где устанавливается ответственность и требования по получению груза в указанном месте (документ с большим сроком действия по отношению к другому обычно имеет приоритет). При заключении такого вида документа заказчик получает весь спектр услуг по организации перевозки, погрузки, выгрузки, сопровождения, контроля сохранности груза.

В договоре для перевозки за пределами Беларуси указываются дополнительно условия и требования по организации доставки по территории других стран. Также увеличивается и перечень необходимых документов. К ним прибавляются разрешения на перевозку, документы на водителя и транспорт (соответствующие международным требованиям). Все это собирается заказчиком или экспедитором, в зависимости от вида договора.

Стороны договора транспортной экспедиции могут заключать договор *нескольких видов*:

- О полной организации доставки с дополнительными услугами сбора документов, сопровождении;
- О доставке без сбора документов и сопровождения (или иных дополнительных услуг);
- Об услугах, предоставляемых без перевозки (доставка осуществляется иным юридическим лицом).

При возникновении каких-либо споров, требующих обращения в судебный орган, необходимо учитывать срок исковой давности в периоде одного года с момента нарушения условий договора. В документе дополнительно описываются вероятные форс-мажорные обстоятельства, что частично страхует экспедитора от непредвиденных природных факторов.

Тема 10 Ответственность во внешнеэкономической сфере

1. Виды ответственности в области внешнеэкономической деятельности.
2. Гражданско-правовая ответственность в области внешнеэкономической деятельности.
3. Административная ответственность субъектов хозяйствования Республики Беларусь, виды санкций.
4. Отдельные составы административных правонарушений в сфере внешнеэкономической деятельности.
5. Основания и порядок применения мер уголовной ответственности за правонарушения в сфере внешнеэкономической деятельности.

1. Виды ответственности в области внешнеэкономической деятельности.

Нарушения установленного порядка ведения внешнеэкономической деятельности влекут за собой юридическую ответственность виновных лиц. Юридическая ответственность в сфере ВЭД подразделяется на виды по различным основаниям:

1. По органам, возлагающим ответственность:

- ответственность, возлагаемая в судебном порядке;
- ответственность, к которой правонарушитель привлекается в административном порядке (органами государственного управления);
- ответственность, возлагаемая работодателем (нанимателем).

2. По характеру правонарушения и, соответственно, **отрасли**, к которой относится юридическая ответственность:

- уголовная;
- административная;
- гражданско-правовая;
- дисциплинарная;
- материальная.

Уголовная ответственность наступает за наиболее опасные нарушения в сфере внешнеэкономической деятельности – преступления. К уголовной ответственности может быть привлечено только физическое лицо (человек) и только по приговору суда.

Административная ответственность наступает за административные правонарушения, предусмотренные Кодексом об административных правонарушениях Республики Беларусь. К административной ответственности могут быть привлечены как физические лица, так и юридические; как по решению суда, так и по решению компетентных органов государственного управления (милиции, таможни, налоговой инспекции и др.). Решения органов государственного управления о привлечении лица к административной ответственности могут быть обжалованы в суд, который принимает окончательное решение по делу.

Гражданско-правовая ответственность возлагается судом по иску заинтересованного лица. Условием наступления данного вида ответственности является инициатива лица, потерпевшего от противоправных действий – истца. В процессе судебного разбирательства истец может уменьшить либо увеличить свои исковые требования, отказаться от иска или заключить с ответчиком мировое соглашение. Суд не может выйти за пределы исковых требований, и, таким образом, потенциальная возможность и размеры ответственности зависят от воли заинтересованного лица – истца по делу.

Дисциплинарная ответственность – это ответственность, возникающая в связи с трудовыми (служебными) отношениями. Она налагается на физических лиц, ненадлежащим образом выполняющих свои трудовые (служебные) обязанности или совершивших дисциплинарные проступки, в форме замечания, выговора или даже увольнения. Лица, к которым применены меры дисциплинарной ответственности, могут обжаловать их в порядке подчиненности в вышестоящую инстанцию либо в суд.

Материальная ответственность, как и дисциплинарная, возникает в связи с трудовыми отношениями и выражается в возложении на виновное лицо обязанности возместить ущерб, причиненный нанимателю в связи с ненадлежащим исполнением или неисполнением трудовых обязанностей. К материальной ответственности лицо может быть привлечено работодателем (нанимателем), однако у виновного всегда есть возможность обжаловать решение нанимателя в вышестоящую инстанцию или суд.

Дисциплинарная и материальная ответственность как ответственность, возникающая в связи с трудовыми отношениями нанимателя и работника, для сферы внешнеэкономической деятельности не характерны. Поэтому далее будут рассмотрены те

видах ответственности, которые возникают во внешнеэкономических отношениях – гражданско-правовая, административная и уголовная.

Основным субъектом применения мер юридической ответственности является суд. Однако соответствующие меры могут быть применены и иными органами и лицами, за исключением уголовных наказаний применяемых только по приговору суда.

2. Гражданско-правовая ответственность в области внешнеэкономической деятельности.

Гражданско-правовая ответственность – это ответственность лица, наступающая за неисполнение или за ненадлежащее исполнение возложенной гражданско-правовой обязанности.

Субъектами гражданско-правовой ответственности в сфере ВЭД являются все субъекты гражданских прав, названные в Гражданском кодексе Республики Беларусь:

- граждане (физические лица);
- юридические лица: хозяйственные товарищества и общества, некоммерческие организации, государственные объединения;
- Республика Беларусь и административно-территориальные единицы в отношениях, регулируемых гражданским законодательством.

Гражданско-правовая ответственность наступает при наличии *следующих условий*:

- имел место факт правонарушения (нарушения обязательства);
- возникли убытки;
- именно данное правонарушение повлекло за собой убытки кредитора (т.е. имеет место причинная связь между правонарушением и наступившим результатом);
- поведение должника было виновным.

Формами гражданско-правовой ответственности являются взыскание убытков и неустойка (штраф, пеня).

В соответствии со ст. 14 ГК Республики Беларусь, лицо, право которого нарушено, может требовать полного возмещения причиненных ему убытков, если законодательством или договором не предусмотрено иное. Под *убытками* при этом понимаются:

- расходы, которые лицо, чье право нарушено, произвело или должно будет произвести для восстановления нарушенного права, утрата или повреждение имущества (реальный ущерб), а также
- неполученные доходы, которые это лицо получило бы при обычных условиях гражданского оборота, если бы его право не было нарушено (упущенная выгода).

Неустойкой (штрафом, пеней) признается определенная законодательством или договором денежная сумма, которую должник обязан уплатить кредитору в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательства, в частности в случае просрочки исполнения. По требованию об уплате неустойки кредитор не обязан доказывать причинение ему убытков (ст. 311 ГК).

При этом согласно ст. 365 ГК, если за неисполнение или ненадлежащее исполнение обязательства установлена неустойка, то убытки, как правило, возмещаются в части, не покрытой неустойкой. Кроме того, за неисполнение денежного обязательства закон предусматривает ответственность в форме выплаты процентов.

В соответствии со ст. 366 ГК, за пользование чужими денежными средствами подлежат уплате проценты на сумму этих средств. Размер процентов определяется ставкой рефинансирования Национального банка Республики Беларусь на день исполнения денежного обязательства (либо, если долг взыскивается в судебном порядке, – на день вынесения судебного решения), если иной размер процентов не установлен законодательством или договором.

3. Административная ответственность субъектов хозяйствования Республики Беларусь, виды санкций.

Нарушения законодательства, в т.ч. законодательства о внешнеторговой деятельности и валютном регулировании, могут повлечь применение мер **административной ответственности**.

По целому ряду правонарушений субъектом административной ответственности является юридическое лицо. Привлечение к административной ответственности юридического лица рассмотрено ниже.

Административная ответственность (ст. 4.1.КоАП) выражается в порицании лица, совершившего административное правонарушение, и наложении административного взыскания на физическое лицо, совершившее административное правонарушение, юридическое лицо, подлежащее административной ответственности.

Субъектом административного правонарушения может являться юридическое лицо. Причем согласно п. 9 ст. 4.8 Кодекса об административных правонарушениях наложение административного взыскания на юридическое лицо не освобождает от административной ответственности за данное правонарушение виновное должностное лицо юридического лица, равно как и привлечение к административной ответственности должностного лица юридического лица не освобождает от административной ответственности за данное правонарушение юридическое лицо.

Юридическое лицо несет административную ответственность, если такое лицо указано в санкции, с учетом специального условия, предусмотренного частью 3 статьи 4.6, и данным лицом не были приняты все меры по соблюдению норм (правил), за нарушение которых предусмотрена административная ответственность. Привлечение к административной ответственности юридического лица не освобождает от административной ответственности за данное правонарушение его виновное должностное лицо, равно как привлечение к административной или уголовной ответственности должностного лица юридического лица не освобождает от административной ответственности за это правонарушение юридическое лицо. (ст. 4.6 КоАП).

Для привлечения работника к ответственности необходимо в совокупности наличие следующих условий:

- ущерб, причиненный нанимателю;
- противоправность поведения (действия или бездействия) работника;
- прямая причинная связь между противоправным поведением работника и возникшим у нанимателя ущербом;
- вина работника в причинении ущерба.

Проанализируем эти обстоятельства.

Противоправным является такое поведение (действие или бездействие) работника, при котором он не исполняет (или исполняет ненадлежащим образом) трудовые обязанности, возложенные на него Трудовым кодексом (далее – ТК), коллективным, трудовым договорами.

К административной ответственности могут привлекаться должностные лица организации. Согласно ст. 1.10 КоАП должностное лицо – физическое лицо, постоянно, временно или по специальному полномочию выполняющее в организациях, Вооруженных Силах Республики Беларусь, других войсках и воинских формированиях организационно-распорядительные или административно-хозяйственные функции либо уполномоченное в установленном порядке организациями, Вооруженными Силами Республики Беларусь, другими войсками и воинскими формированиями на совершение юридически значимых действий, а также государственный служащий, имеющий право в пределах своей компетенции отдавать распоряжения или приказы и принимать решения относительно лиц, не подчиненных ему по службе.

Вина в совершении правонарушения

Вина – психическое отношение физического лица к совершенному им противоправному деянию, выраженное в форме умысла или неосторожности. Виновным в

совершении административного правонарушения может быть признано только вменяемое физическое лицо.

2. Административное правонарушение признается совершенным умышленно, если физическое лицо, его совершившее, сознавало противоправность своего деяния, предвидело его вредные последствия и желало или сознательно допускало наступление этих последствий либо относилось к ним безразлично.

3. Административное правонарушение признается совершенным по неосторожности, если физическое лицо, его совершившее, предвидело возможность наступления вредных последствий своего деяния, но без достаточных оснований легкомысленно рассчитывало на их предотвращение либо не предвидело возможности наступления таких последствий, хотя при необходимой внимательности и предусмотрительности должно было и могло их предвидеть.

Согласно ст. 2.3 КоАП административным правонарушением, совершенным умышленно, признается противоправное деяние, совершенное с прямым или косвенным умыслом. Вина – психическое отношение физического лица к совершенному им противоправному деянию, выраженное в форме умысла или неосторожности.

- правонарушение признается совершенным с прямым умыслом, если должностное лицо, его совершившее, сознавало противоправность своего деяния, предвидело его вредные последствия и желало их;

- правонарушение признается совершенным с косвенным умыслом, если должностное лицо, его совершившее, сознавало противоправность своего деяния, предвидело его вредные последствия, не желало, но сознательно допускало наступление этих последствий либо относилось к ним безразлично.

В свою очередь, административным правонарушением, совершенным по неосторожности, признается противоправное деяние, совершенное по легкомыслию или небрежности:

- правонарушение признается совершенным по легкомыслию, если должностное лицо, его совершившее, предвидело возможность наступления вредных последствий своего деяния, но без достаточных оснований рассчитывало на их предотвращение;

- административное правонарушение признается совершенным по небрежности, если должностное лицо, его совершившее, не предвидело возможности наступления вредных последствий своего деяния, хотя при необходимой внимательности и предусмотрительности должно было и могло их предвидеть.

4. Отдельные составы административных правонарушений в сфере ВЭД.

В первую очередь административные правонарушения имеют место в виде нарушения порядка проведения внешнеторговых операций

В КоАП нарушения по срокам завершения внешнеторговых операций и нарушения, связанные с перечислением, распоряжением денежными средствами в рамках внешнеэкономической деятельности входят в статью 12.14 КоАП «Нарушение установленного порядка проведения внешнеторговых операций». В соотв. с ней превышение суммы перечисленных денежных средств при импорте (стоимости отгруженного товара, выполненных работ, оказанных услуг при экспорте) в сравнении с договорной стоимостью полученного товара, выполненных работ, оказанных услуг (суммой полученных денежных средств) влечет наложение штрафа в размере до тридцати базовых величин, а на индивидуального предпринимателя или юридическое лицо – в размере разницы между этими суммами. Необеспечение в срок, установленный для выполнения обязанности при реализации внешнеторговых договоров, поступления денежных средств или завершения внешнеторговой операции иным предусмотренным законодательными актами способом при экспорте товаров (нераскрытой информации, исключительных прав на объекты интеллектуальной собственности, имущественных прав, имущества, переданного в аренду, работ, услуг) либо поступления товаров (нераскрытой

информации, исключительных прав на объекты интеллектуальной собственности, имущественных прав, имущества, полученного в аренду, работ, услуг) или завершения внешнеторговой операции иным предусмотренным законодательными актами способом при импорте, за исключением случаев совершения нарушений, предусмотренных частью 3 настоящей статьи, – влечет наложение штрафа в размере до тридцати базовых величин, а на индивидуального предпринимателя или юридическое лицо – до пяти десятых процента от суммы внешнеторговой операции, не завершенной в срок, установленный для выполнения обязанности при реализации внешнеторговых договоров, за каждый день превышения такого срока, но не более суммы незавершенной внешнеторговой операции.

Необеспечение лизингодателем при исполнении договора международного лизинга своевременных поступлений лизинговых платежей, средств от продажи предмета лизинга лизингополучателю – нерезиденту Республики Беларусь, поступления предмета лизинга на территорию Республики Беларусь в случае его возврата либо завершения указанного договора иным предусмотренным законодательством для международного лизинга способом в сроки, предусмотренные законодательными актами, – влечет наложение штрафа на индивидуального предпринимателя или юридическое лицо в размере до пяти десятых процента не полученных (не поступивших) в установленный срок лизинговых платежей, средств от продажи предмета лизинга, стоимости не поступившего в установленный срок предмета лизинга за каждый день превышения срока, но не более суммы не полученных в установленный срок указанных денежных средств либо стоимости предмета лизинга.

Проведение расчетов при экспорте товаров (нераскрытой информации, исключительных прав на объекты интеллектуальной собственности, имущественных прав, имущества, переданного в аренду, работ, услуг) в белорусских рублях резидентом по договорам, заключенным между другим резидентом и нерезидентом, с нарушением требований законодательства – влечет наложение штрафа в размере до десяти базовых величин, а на индивидуального предпринимателя или юридическое лицо – в размере до двадцати процентов от суммы этих средств.

5. Распоряжение в нарушение законодательства денежными средствами от экспорта товаров (нераскрытой информации, исключительных прав на объекты интеллектуальной собственности, имущественных прав, имущества, переданного в аренду, работ, услуг) без зачисления на свой счет – влечет наложение штрафа в размере до двадцати базовых величин, а на индивидуального предпринимателя или юридическое лицо – в размере суммы средств, не зачисленной на свой счет.

Перечисление в нарушение законодательства денежных средств со своего счета для оплаты товаров (нераскрытой информации, исключительных прав на объекты интеллектуальной собственности, имущественных прав, имущества, полученного в аренду, работ, услуг), если импортером является иное лицо, – влечет наложение штрафа в размере до двадцати базовых величин, а на индивидуального предпринимателя или юридическое лицо – в размере суммы перечисленных средств.

Отдельным составом выступают нарушения при статистическом декларировании. Так, представление статистической декларации для регистрации с нарушением установленного срока, либо непредставление в нарушение законодательства такой декларации для регистрации, либо указание недостоверных сведений в такой декларации влекут наложение штрафа в размере до десяти базовых величин. Неосуществление в установленный срок аннулирования зарегистрированной статистической декларации, если отгрузка указанных в декларации товаров не состоялась, влечет наложение штрафа в размере до десяти базовых величин.

Еще одним правонарушением является нарушение установленного порядка проведения валютно-обменных операций и иных требований валютного законодательства: невыполнение обязанности по регистрации валютного договора в случае, когда в соответствии с законодательными актами требуется такая регистрация, влечет наложение

штрафа в размере до пяти базовых величин, а на индивидуального предпринимателя или юридическое лицо – до десяти базовых величин.

5. Основания и порядок применения мер уголовной ответственности за правонарушения в сфере внешнеэкономической деятельности.

Уголовная ответственность характеризуется наиболее жёсткими мерами государственного воздействия, которые применяет суд за совершённое преступление.

Уголовное правоотношение возникает с момента совершения преступления. Именно с этого времени у лица, совершившего преступление, и органов правосудия, представляющих государство, появляются права и обязанности. Государство имеет право применить к виновному меры принуждения, составляющие уголовную ответственность. Оно обязано определить виновному конкретное наказание в пределах, установленных законом. Виновный в свою очередь обязан понести наказание (юридическую ответственность), которое назначается в соответствии с характером и степенью общественной опасности совершённого преступления.

Реализация уголовной ответственности начинается с момента привлечения лица в качестве обвиняемого на стадии предварительного следствия. Она длится в процессе судебного рассмотрения дела, вынесения обвинительного приговора, существует на стадии реального исполнения назначенного судом наказания.

Выделяются фактические и юридические основания для возникновения уголовной ответственности. Фактические основания – это определённая форма поведения субъекта, т.е. совершение общественно опасного деяния. Юридические основания – это наличие в этом деянии указанного в законе состава конкретного преступления.

Основаниями прекращения уголовной ответственности являются отбытие наказания; освобождение от уголовной ответственности; акт амнистии или помилование.

Виды уголовных наказаний делятся на основные, к числу которых относятся лишение свободы, исправительные работы, направление военнослужащих в дисциплинарный батальон, и дополнительные – конфискация имущества, лишение воинского или специального звания.

Такие виды уголовного наказания как штраф, лишение права занимать определённую должность или заниматься определённой деятельностью применяются как в качестве основных наказаний, так и в качестве дополнительных.

Основные наказания назначаются только как самостоятельные и к другим видам наказания присоединяться не могут. К основным видам наказания относится исключительная мера наказания – смертная казнь (расстрел).

Дополнительные наказания носят вспомогательный характер для обеспечения целей наказания.

В сфере внешнеэкономической деятельности могут быть совершены самые различные преступления: против человека, против собственности, против общественной безопасности и здоровья населения и т.д. Однако специфическими преступлениями именно в сфере государственного регулирования ВЭД являются преступления, предусмотренные главой 25 Уголовного кодекса Республики Беларусь «Преступления против порядка осуществления экономической деятельности», причем большинство из содержащихся в данной главе составов преступлений относятся не столько к сфере ВЭД, сколько к внутренней экономической деятельности.

Преступлениями, непосредственно посягающими на порядок осуществления внешнеэкономической деятельности, являются:

- невозвращение из-за границы валюты (ст. 225);
- контрабанда (ст. 228);
- незаконные экспорт или передача в целях экспорта объектов экспортного контроля (ст. 229);
- уклонение от уплаты таможенных платежей (ст. 231).

Невозвращение из-за границы валюты (ст. 225), т.е. невозвращение из-за границы индивидуальным предпринимателем или должностным лицом юридического лица валюты в особо крупном размере, подлежащей в соответствии с законодательством Республики Беларусь обязательному перечислению на счета в уполномоченный банк Республики Беларусь, –наказывается штрафом, или лишением права занимать определенные должности или заниматься определенной деятельностью, или ограничением свободы на срок до четырех лет, или лишением свободы на срок до трех лет.

При этом невозвращение из-за границы валюты признается совершенным в особо крупном размере, если сумма невозвращенной валюты превышает в две тысячи раз размер базовой величины, установленный на день совершения преступления.

Контрабанда (ст. 228) – это противоправное перемещение через таможенную границу определенных предметов. В зависимости от тяжести преступления и наступивших последствий уголовный закон различает несколько видов составов контрабанды с соответствующей дифференциацией уголовных наказаний. Незаконное перемещение через таможенную границу Евразийского экономического союза в крупном размере товаров, запрещенных или ограниченных к такому перемещению, при отсутствии признаков преступлений, предусмотренных статьями 328-1 и 333-1 настоящего Кодекса, –наказывается штрафом, или ограничением свободы на срок до трех лет, или лишением свободы на тот же срок. Незаконное перемещение через таможенную границу Евразийского экономического союза в крупном размере наличных денежных средств или денежных инструментов –наказывается штрафом, или ограничением свободы на срок от двух до пяти лет, или лишением свободы на тот же срок.

Перемещение в крупном размере через таможенную границу Республики Беларусь товаров и ценностей, запрещенных или ограниченных к такому перемещению, за исключением указанных в части второй настоящей статьи, совершенное помимо или с сокрытием от таможенного контроля, либо с обманным использованием документов или средств идентификации, либо сопряженное с недекларированием или заведомо недостоверным декларированием, –наказывается штрафом, или ограничением свободы на срок до пяти лет, или лишением свободы на тот же срок (ч. 1. ст. 228).

Перемещение через таможенную границу Республики Беларусь наркотических средств, психотропных, сильнодействующих, ядовитых, отравляющих, радиоактивных или взрывчатых веществ, вооружения, взрывных устройств, огнестрельного оружия, его составных частей или компонентов, боеприпасов, ядерного, химического, биологического или других видов оружия массового поражения или его основных частей, материалов и оборудования, которые могут быть использованы при создании оружия массового поражения, совершенное помимо или с сокрытием от таможенного контроля, либо с обманным использованием документов или средств идентификации, либо сопряженное с недекларированием или заведомо недостоверным декларированием, –наказывается лишением свободы на срок от трех до семи лет с конфискацией имущества или без конфискации (ч. 2 ст. 228).

Действия, предусмотренные частями 1 или 2 ст. 228, совершенные группой лиц по предварительному сговору, либо лицом, ранее судимым за контрабанду, либо должностным лицом с использованием своих служебных полномочий, либо совершенные с применением насилия к лицу, осуществляющему таможенный контроль, либо в отношении особо опасных наркотических средств или психотропных веществ, –наказываются лишением свободы на срок от пяти до десяти лет с конфискацией имущества или без конфискации (ч. 3 ст. 228).

Наконец, действия, предусмотренные частями 1, 2 или 3 ст. 228, совершенные организованной группой, –наказываются лишением свободы на срок от семи до двенадцати лет с конфискацией имущества или без конфискации.

При этом контрабанда признается совершенной в крупном размере, если стоимость перемещаемых одним лицом или группой лиц товаров и ценностей превышает в две тысячи раз размер базовой величины, установленный на день совершения преступления.

Незаконный экспорт или передача в целях экспорта объектов экспортного контроля (ст. 229), которые заведомо могут быть использованы при разработке (создании), производстве, эксплуатации, модернизации, модификации, ремонте, монтаже, техническом обслуживании вооружения и военной техники, – наказываются штрафом, или ограничением свободы на срок до пяти лет, или лишением свободы на тот же срок. Те же действия, совершенные повторно, либо группой лиц по предварительному сговору, либо должностным лицом с использованием своих служебных полномочий, – наказываются лишением свободы на срок от двух до шести лет (ч. 2 ст. 229).

Незаконный экспорт или передача в целях экспорта, совершенные организованной группой либо в отношении объектов экспортного контроля, которые заведомо могут быть использованы при разработке (создании), производстве, эксплуатации, модернизации, модификации, ремонте, монтаже, техническом обслуживании оружия массового поражения, средств его доставки, – наказываются лишением свободы на срок от трех до семи лет с конфискацией имущества или без конфискации (ч. 3 ст. 229).

Уклонение от уплаты таможенных платежей (ст. 231), совершенное в крупном размере, – наказывается штрафом, или лишением права занимать определенные должности или заниматься определенной деятельностью, или исправительными работами на срок до двух лет, или арестом на срок до шести месяцев, или лишением свободы на срок до трех лет. То же деяние, совершенное повторно либо группой лиц по предварительному сговору, – наказывается ограничением свободы на срок до пяти лет или лишением свободы на срок до шести лет (ч. 2 ст. 231). Уклонением от уплаты таможенных платежей в крупном размере закон признает уклонение, при котором сумма неуплаченных таможенных платежей превышает в две тысячи раз размер базовой величины, установленный на день совершения преступления.

Предварительное следствие по названным видам преступлений ведется следователями органов финансовых расследований Комитета государственного контроля Республики Беларусь (ст. 225 и 231) и следователями органов государственной безопасности (ст. 228 и 229).

Использованные источники:

1. Арашкевич, О. В. Правовое регулирование внешнеэкономической деятельности [Электронный ресурс] : пособие / О. В. Арашкевич. – Гомель : ГГТУ им. П. О. Сухого, 2020. – 99 с. – Режим доступа : <https://elib.gstu.by/handle/220612/23759>. – Дата доступа: 22.09.2020г.
2. Кудрявец, Ю. Н. Правовое регулирование внешнеэкономической деятельности [Электронный ресурс] : учеб.-метод. пособие / Ю. Н. Кудрявец. – Минск : БГУ, 2015. – 203 с. – Режим доступа: <https://elib.bsu.by/handle/123456789/151435>. – Дата доступа: 06.05.2021г.
3. Малахова, А. А. Проблемы ВЭД и варианты их решения [Электронный ресурс] / А. А. Малахова ; ООО "ЮрСпектр" // Промышленно-торговое право. – 2018. – № 6 // Пех: информационно-правовой портал. – Режим доступа: <https://clck.ru/Ug3Qq>. – Дата доступа: 22.09.2020г.
4. Яхнович, О.И. Запреты, ограничения и меры защиты внутреннего рынка при экспорте продукции, товаров [Электронный ресурс] / ООО "ЮрСпектр" // Пех: информационно-правовой портал. – Режим доступа: <https://clck.ru/Ug4EQ>. – Дата доступа: 26.09.2020г.
5. Функ, Я.И. Понятие внешнеэкономической сделки (внешнеторгового договора) согласно актам законодательства Республики Беларусь: положениям Закона Республики

Беларусь «О государственном регулировании внешнеторговой деятельности» [Электронный ресурс] / Я. И. Функ – Режим доступа: <https://etalonline.by/novosti/mnenie/ponyatie-vneshneekonomicheskoy-sdelki-vneshnetorgovogo-dogovora-soglasno-aktam-zakonodatelstva-respu/> . – Дата доступа: 06.05.2021г.

6. Толочко, О.Н. Правовое регулирование внешнеэкономической деятельности: учебное пособие / О.Н. Толочко. – Минск: Издательство Амалфея, 2012. – 232 с.

ПРАКТИЧЕСКИЙ РАЗДЕЛ

ПЛАНЫ ПРАКТИЧЕСКИХ ЗАНЯТИЙ

ЗАНЯТИЕ 1 ПОНЯТИЕ И СУЩНОСТЬ ВНЕШНЕЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Вопросы для подготовки:

1. Понятие внешнеэкономической деятельности (ВЭД).
2. Экономическое и правовое содержание внешнеэкономической деятельности.
3. Особенности предмета регулирования в сфере внешнеэкономической деятельности, его особенности.
4. Понятие и виды источников правового регулирования внешнеэкономической деятельности.

Рекомендуемая литература

1. Арашкевич, О. В. Правовое регулирование внешнеэкономической деятельности [Электронный ресурс] : пособие / О. В. Арашкевич. – Гомель : ГГТУ им. П. О. Сухого, 2020. – 99 с. – Режим доступа : <https://elib.gstu.by/handle/220612/23759>. – Дата доступа: 22.09.2020г.
2. Функ, Я.И. Курс внешнеторгового права: основные внешнеторговые сделки / Я.И. Функ, Д.А. Калимов, В.П. Сергеев ; под общ. ред. Я.И. Функа. – М., 2007. – 654 с.
3. Кудрявец, Ю. Н. Правовое регулирование внешнеэкономической деятельности [Электронный ресурс] : учеб.-метод. пособие / Ю. Н. Кудрявец. – Минск : БГУ, 2015. – 203 с. – Режим доступа: <https://elib.bsu.by/handle/123456789/151435>. – Дата доступа: 06.05.2021г.
4. Вабищевич, С.С. Внешнеэкономическая деятельность в Республике Беларусь: правовые перспективы: монография / С.С. Вабищевич. – Минск, 2005. – 231 с.
5. Международное регулирование внешнеэкономической деятельности / Д.П. Александров [и др.] ; под ред. В.С. Каменкова. – Минск, 2005. – 798 с.
6. Василевич, Г.Л. Источники белорусского права: принципы, нормативные акты, обычаи, прецеденты, доктрина / Г.А. Василевич. — Минск: Тесей, 2005. – 133 с.

ЗАНЯТИЕ 2 ПРАВОВОЕ ПОЛОЖЕНИЕ СУБЪЕКТОВ ВНЕШНЕЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

Вопросы для подготовки:

1. Понятие субъекта внешнеэкономической деятельности. «Резиденты» и «нерезиденты» применительно к внешнеэкономической деятельности.
2. Индивидуальный предприниматель как субъект внешнеэкономической деятельности.
3. Белорусские юридические лица как субъекты внешнеэкономической деятельности.
4. Правовые формы осуществления иностранными юридическими лицами хозяйственной деятельности на территории Республики Беларусь.
5. Понятие коммерческого присутствия. Представительства иностранных организаций в Республике Беларусь. Представительство, осуществляемое через внешнеторговых посредников.

Рекомендуемая литература

1. Арашкевич, О. В. Правовое регулирование внешнеэкономической деятельности [Электронный ресурс] : пособие / О. В. Арашкевич. – Гомель : ГГТУ им. П. О. Сухого, 2020. – 99 с. – Режим доступа : <https://elib.gstu.by/handle/220612/23759>. – Дата доступа: 22.09.2020г.

2. Кудрявец, Ю. Н. Правовое регулирование внешнеэкономической деятельности [Электронный ресурс] : учеб.-метод. пособие / Ю. Н. Кудрявец. – Минск : БГУ, 2015. – 203 с. – Режим доступа: <https://elib.bsu.by/handle/123456789/151435>. – Дата доступа: 06.05.2021г.

3. Вабищевич, С.С. Внешнеэкономическая деятельность в Республике Беларусь: правовые перспективы: монография / С.С. Вабищевич. – Минск, 2005. – 231 с.

4. Функ, Я. И. Субъекты Республики Беларусь как участники внешнеэкономической деятельности [Электронный ресурс] : пособие / Я. И. Функ // Пех: информационно-правовой портал. – Режим доступа: <https://clck.ru/Ug3nf>. – Дата доступа: 22.09.2020г.

5. Гражданский кодекс Республики Беларусь [Электронный ресурс] : 7 декабря 1998 г., № 218-3 : принят Палатой представителей 28 октября 1998 г. : одобрен Советом Республики 19 ноября 1998 г. : в ред. Закона Республики Беларусь от 05.01.2016 г., № 352-3) // КонсультантПлюс. Беларусь / ООО «ЮрСпектр», Нац. центр правовой информ. Респ. Беларусь. – Минск, 2016.

6. Декрет Президента Республики Беларусь от 16.01.2009 N 1 (ред. от 21.02.2014) "О государственной регистрации и ликвидации (прекращении деятельности) субъектов хозяйствования" (вместе с "Положением о государственной регистрации субъектов хозяйствования", "Положением о ликвидации (прекращении деятельности) субъектов хозяйствования") // Консультант Плюс: Беларусь. Технология 3000 [Электронный ресурс] / ООО "ЮрСпектр", Нац. центр правовой информ. Респ. Беларусь. – Минск, 2021.

ЗАНЯТИЕ 3 ГОСУДАРСТВЕННО-ПРАВОВОЕ РЕГУЛИРОВАНИЕ ВНЕШНЕЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Вопросы для подготовки:

1. Государственное регулирование ВЭД. Методы государственного регулирования внешнеэкономической деятельности.

2. Инструменты таможенно-тарифного регулирования.

3. Таможенные платежи.

4. Таможенные процедуры.

5. Виды и цели применения нетарифных методов регулирования внешнеэкономической деятельности.

6. Меры экономического и административного характера. Иные запреты, ограничения и меры защиты внутреннего рынка при экспорте продукции, товаров как меры нетарифного регулирования.

Рекомендуемая литература

1. Арашкевич, О. В. Правовое регулирование внешнеэкономической деятельности [Электронный ресурс] : пособие / О. В. Арашкевич. – Гомель : ГГТУ им. П. О. Сухого, 2020. – 99 с. – Режим доступа : <https://elib.gstu.by/handle/220612/23759>. – Дата доступа: 22.09.2020г.

2. Функ, Я.И. Курс внешнеторгового права: основные внешнеторговые сделки / Я.И. Функ, Д.А. Калимов, В.П. Сергеев ; под общ. ред. Я.И. Функа. – М., 2007. – 654 с.

3. Немогай, В. В. Вопросы по ВТО: отвечает эксперт [Электронный ресурс]: материал подготовлен с использованием правовых актов по состоянию на 16 октября

2019г. / В. В. Немогай ; ООО "ЮрСпектр" // Пех: информационно-правовой портал. – Режим доступа: <https://clck.ru/Ug4WS>. – Дата доступа 22.09.2020г.

4. Кудрявец, Ю. Н. Правовое регулирование внешнеэкономической деятельности [Электронный ресурс] : учеб.-метод. пособие / Ю. Н. Кудрявец. – Минск : БГУ, 2015. – 203 с. – Режим доступа: <https://elib.bsu.by/handle/123456789/151435>. – Дата доступа: 06.05.2021г.

5. Вабищевич, С.С. Внешнеэкономическая деятельность в Республике Беларусь: правовые перспективы: монография / С.С. Вабищевич. – Минск, 2005. – 231 с.

6. Договор о Евразийском экономическом союзе: [вступил в силу 01.01.2015] // Эталон – Беларусь [Электронный ресурс] / Нац. центр правовой информ. Респ. Беларусь. – Минск, 2020.

7. Договор о Таможенном кодексе Евразийского экономического союза: [вступил в силу 01.01.2018] // Эталон – Беларусь [Электронный ресурс] / Нац. центр правовой информ. Респ. Беларусь. – Минск, 2020.

8. О таможенном регулировании в Республике Беларусь [Электронный ресурс] : Закон Республики Беларусь, 10 января 2014 г., № 129-З : в ред. Закона Республики Беларусь от 15.07.2015 г., № 307-З // КонсультантПлюс. Беларусь / ООО «ЮрСпектр», Нац. центр правовой информ. Респ. Беларусь. – Минск, 2020.

ЗАНЯТИЕ 4 ЗАЩИТА ПРАВ УЧАСТНИКОВ ВНЕШНЕЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Вопросы для подготовки:

1. Формы защиты прав субъектов внешнеэкономической деятельности. Внесудебные формы защиты прав субъектов внешнеэкономической деятельности.

2. Судебная защита прав участников внешнеэкономической деятельности. Исковое производство. Приказное производство.

3. Международный коммерческий арбитраж.

4. Признание документов, выданных иностранными официальными органами, на территории Республики Беларусь. Официальная легализация (апостиль).

Рекомендуемая литература:

1. Арашкевич, О. В. Правовое регулирование внешнеэкономической деятельности [Электронный ресурс] : пособие / О. В. Арашкевич. – Гомель : ГГТУ им. П. О. Сухого, 2020. – 99 с. – Режим доступа : <https://elib.gstu.by/handle/220612/23759>. – Дата доступа: 22.09.2020г.

2. Функ, Я.И. Курс внешнеторгового права: основные внешнеторговые сделки / Я.И. Функ, Д.А. Калимов, В.П. Сергеев ; под общ. ред. Я.И. Функа. – М., 2007. – 654 с.

3. Кудрявец, Ю. Н. Правовое регулирование внешнеэкономической деятельности [Электронный ресурс] : учеб.-метод. пособие / Ю. Н. Кудрявец. – Минск : БГУ, 2015. – 203 с. – Режим доступа: <https://elib.bsu.by/handle/123456789/151435>. – Дата доступа: 06.05.2021г.

4. Вабищевич, С.С. Внешнеэкономическая деятельность в Республике Беларусь: правовые перспективы: монография / С.С. Вабищевич. – Минск, 2005. – 231 с.

5. Конвенция о признании и приведении в исполнение иностранных арбитражных решений, 10 июня 1958 г., Нью-Йорк // Эталон – Беларусь [Электронный ресурс] / Нац. центр правовой информ. Респ. Беларусь. – Минск, 2015.

6. Конвенция об исковой давности в международной купле-продаже товаров, 14 июня 1974 г., Нью-Йорк (с поправками, внесенными Протоколом об изменении

Конвенции об исковой давности в международной купле-продаже товаров // Эталон – Беларусь [Электронный ресурс] / Нац. центр правовой информ. Респ. Беларусь. – Минск, 2015.

7. Европейская конвенция о внешнеторговом арбитраже (Заключена в г. Женеве 21.04.1961 г.) // Эталон – Беларусь [Электронный ресурс] / Нац. центр правовой информ. Респ. Беларусь. – Минск, 2015.

8. О международном арбитражном (третейском) суде [Электронный ресурс] : Закон Республики Беларусь, 9 июля 1999 г., № 279-З : в ред. Закона Республики Беларусь от 01.07.2014 г., № 174-З // КонсультантПлюс. Беларусь / ООО «ЮрСпектр», Нац. центр правовой информ. Респ. Беларусь. – Минск, 2020.

ЗАНЯТИЕ 5 ВНЕШНЕЭКОНОМИЧЕСКИЕ ОПЕРАЦИИ И СДЕЛКИ. ВНЕШНЕТОРГОВЫЙ ДОГОВОР

Вопросы для подготовки:

1. Понятие и содержание внешнеэкономической операции. Внешнеэкономические сделки.
2. Особенности правового регулирования внешнеэкономических сделок.
3. Форма и содержание внешнеторгового договора.
4. Структура внешнеторгового договора.
5. Документы, сопровождающие внешнеторговый договор. Этапы заключения внешнеэкономического контракта.

Задание: подготовить проект внешнеторгового договора.

Рекомендуемая литература

7. Арашкевич, О. В. Правовое регулирование внешнеэкономической деятельности [Электронный ресурс] : пособие / О. В. Арашкевич. – Гомель : ГГТУ им. П. О. Сухого, 2020. – 99 с. – Режим доступа : <https://elib.gstu.by/handle/220612/23759>. – Дата доступа: 22.09.2020г.

8. Функ, Я.И. Курс внешнеторгового права: основные внешнеторговые сделки / Я.И. Функ, Д.А. Калимов, В.П. Сергеев ; под общ. ред. Я.И. Функа. – М., 2007. – 654 с.

9. Энциклопедия для юриста "Порядок проведения внешнеторговых операций" [Электронный ресурс] / ООО "ЮрСпектр" // Пех: информационно-правовой портал. – Режим доступа: <https://clck.ru/Ug4iG>. – Дата доступа: 22.04.2021г.

10. Энциклопедия для юриста "Условия внешнеторгового договора" [Электронный ресурс] / ООО "ЮрСпектр" // Пех: информационно-правовой портал. – Режим доступа: <https://clck.ru/Ug453>. – Дата доступа: 20.04.2021г.

11. Кудрявец, Ю. Н. Правовое регулирование внешнеэкономической деятельности [Электронный ресурс] : учеб.-метод. пособие / Ю. Н. Кудрявец. – Минск : БГУ, 2015. – 203 с. – Режим доступа: <https://elib.bsu.by/handle/123456789/151435>. – Дата доступа: 06.05.2021г.

12. Специалисту по ВЭД. Составление (согласование) внешнеторгового договора [Электронный ресурс] / ООО "ЮрСпектр" // Пех: информационно-правовой портал. – Режим доступа: <https://clck.ru/Ug4EQ>. – Дата доступа: 26.09.2020г.

13. О государственном регулировании внешнеторговой деятельности [Электронный ресурс] : Закон Республики Беларусь, 25 ноября 2004 г., № 347-З // КонсультантПлюс. Беларусь / ООО «ЮрСпектр», Нац. центр правовой информ. Респ. Беларусь. – Минск, 2020.

14. О порядке проведения и контроля внешнеторговых операций [Электронный

ресурс] : Указ Президента Республики Беларусь, 27 марта 2008 г., № 178 : в ред. Указа Президента Республики Беларусь от 23.11.2015 г., № 471 // КонсультантПлюс. Беларусь / ООО «ЮрСпектр», Нац. центр правовой информ. Респ. Беларусь. – Минск, 2016.

ЗАНЯТИЕ 6 ПРАВОВОЕ РЕГУЛИРОВАНИЕ ВНЕШНЕЙ ТОРГОВЛИ ТОВАРАМИ, УСЛУГАМИ, ОХРАНЯЕМОЙ ИНФОРМАЦИЕЙ, ОБЪЕКТАМИ ИНТЕЛЛЕКТУАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ

Вопросы для подготовки:

1. Внешнеторговая деятельность: объекты и сроки осуществления внешнеторговых операций. Особенности применения норм Конвенции ООН 1980 г. «О договорах международной купли-продажи товаров» и Принципов международных коммерческих договоров УНИДРУА 1994 г. во внешней торговле.
2. Правовое регулирование международной электронной торговли.
3. Внешняя торговля услугами: понятие и виды внешней торговли услугами. Транспортные услуги. Международные соглашения, регламентирующие сферу торговли услугами.
4. Передача и уступка прав интеллектуальной собственности во внешней торговле. Виды лицензионных соглашений. Франчайзинг как самостоятельная форма лицензионного соглашения. Международные документы по торговым аспектам прав интеллектуальной собственности.

Рекомендуемая литература

1. Арашкевич, О. В. Правовое регулирование внешнеэкономической деятельности [Электронный ресурс] : пособие / О. В. Арашкевич. – Гомель : ГГТУ им. П. О. Сухого, 2020. – 99 с. – Режим доступа : <https://elib.gstu.by/handle/220612/23759>. – Дата доступа: 22.09.2020г.
2. Функ, Я.И. Курс внешнеторгового права: основные внешнеторговые сделки / Я.И. Функ, Д.А. Калимов, В.П. Сергеев ; под общ. ред. Я.И. Функа. – М., 2007. – 654 с.
3. Энциклопедия для юриста "Порядок проведения внешнеторговых операций" [Электронный ресурс] / ООО "ЮрСпектр" // Пех: информационно-правовой портал. – Режим доступа: <https://clck.ru/Ug4iG>. – Дата доступа: 22.04.2021г.
4. Энциклопедия для юриста "Условия внешнеторгового договора" [Электронный ресурс] / ООО "ЮрСпектр" // Пех: информационно-правовой портал. – Режим доступа: <https://clck.ru/Ug453>. – Дата доступа: 20.04.2021г.
5. Кудрявец, Ю. Н. Правовое регулирование внешнеэкономической деятельности [Электронный ресурс] : учеб.-метод. пособие / Ю. Н. Кудрявец. – Минск : БГУ, 2015. – 203 с. – Режим доступа: <https://elib.bsu.by/handle/123456789/151435>. – Дата доступа: 06.05.2021г.
6. Венская конвенция о договорах международной купли-продажи товаров: комментарии / Отв. ред. А.С. Комаров. – М., 1994.
7. Специалисту по ВЭД. Составление (согласование) внешнеторгового договора [Электронный ресурс] / ООО "ЮрСпектр" // Пех: информационно-правовой портал. – Режим доступа: <https://clck.ru/Ug4EQ>. – Дата доступа: 26.09.2020г.
8. О государственном регулировании внешнеторговой деятельности [Электронный ресурс] : Закон Республики Беларусь, 25 ноября 2004 г., № 347-3 // КонсультантПлюс. Беларусь / ООО «ЮрСпектр», Нац. центр правовой информ. Респ. Беларусь. – Минск, 2020.
9. О порядке проведения и контроля внешнеторговых операций [Электронный ресурс] : Указ Президента Республики Беларусь, 27 марта 2008 г., № 178 : в ред. Указа

ЗАНЯТИЕ 7 ПРАВОВОЕ РЕГУЛИРОВАНИЕ МЕЖДУНАРОДНЫХ ПЕРЕВОЗОК

Вопросы для подготовки:

1. Виды международных перевозок грузов, пассажиров и багажа. Общая характеристика и особенности национального регулирования внешнеэкономических услуг по перевозке и экспедированию грузов и пассажиров.
2. Автомобильные перевозки, их виды.
3. Железнодорожные перевозки.
4. Морские перевозки, их виды. Участие субъектов хозяйствования Республики Беларусь в международных морских перевозках. Речное судоходство, его правовое регулирование.
5. Воздушные перевозки.
6. Смешанные перевозки. Договор международной экспедиции. Права, обязанности и ответственность экспедитора.

Рекомендуемая литература

1. Арашкевич, О. В. Правовое регулирование внешнеэкономической деятельности [Электронный ресурс] : пособие / О. В. Арашкевич. – Гомель : ГГТУ им. П. О. Сухого, 2020. – 99 с. – Режим доступа : <https://elib.gstu.by/handle/220612/23759>. – Дата доступа: 22.09.2020г.
2. Кудрявец, Ю. Н. Правовое регулирование внешнеэкономической деятельности [Электронный ресурс] : учеб.-метод. пособие / Ю. Н. Кудрявец. – Минск : БГУ, 2015. – 203 с. – Режим доступа: <https://elib.bsu.by/handle/123456789/151435>. – Дата доступа: 06.05.2021г.
3. Конвенция ООН о морской перевозке грузов. Подписана в 31.03.1978 г. в г. Гамбурге // Эталон – Беларусь [Электронный ресурс] / Нац. центр правовой информ. Респ. Беларусь. – Минск, 2015.
4. Конвенция о договоре международной дорожной перевозки грузов от 19.05.1956 г. (Конвенция КДПГ) // Эталон – Беларусь [Электронный ресурс] / Нац. центр правовой информ. Респ. Беларусь. – Минск, 2015.
5. Таможенная конвенция о международной перевозке грузов с применением книжки МДП от 14.11.1975 г. // Эталон – Беларусь [Электронный ресурс] / Нац. центр правовой информ. Респ. Беларусь. – Минск, 2015.
6. Конвенция ООН о международных смешанных перевозках грузов от 24.05.1980 г. Заключена в г. Женева // Эталон – Беларусь [Электронный ресурс] / Нац. центр правовой информ. Респ. Беларусь. – Минск, 2015.
7. Конвенция о международных автомобильных перевозках пассажиров и багажа. Заключена в г. Бишкеке 09.10.1997 г. // Эталон – Беларусь [Электронный ресурс] / Нац. центр правовой информ. Респ. Беларусь. – Минск, 2015.
8. Варшавская конвенция об унификации некоторых правил, касающихся международных воздушных перевозок от 12.10.1929 г. // Эталон – Беларусь [Электронный ресурс] / Нац. центр правовой информ. Респ. Беларусь. – Минск, 2015.
9. Конвенция о международных железнодорожных перевозках грузов (КОТИФ) (Заключена в г. Берне в 1980 г.) // Эталон – Беларусь [Электронный ресурс] / Нац. центр правовой информ. Респ. Беларусь. – Минск, 2015.

10. Европейское соглашение о международной дорожной перевозке опасных грузов (ДОПОГ). (Заключено в г. Женеве, 30.09.1957 г.) // Эталон – Беларусь [Электронный ресурс] / Нац. центр правовой информ. Респ. Беларусь. – Минск, 2015.

11. Гражданский кодекс Республики Беларусь [Электронный ресурс] : 7 декабря 1998 г., № 218-3 : принят Палатой представителей 28 октября 1998 г. : одобрен Советом Республики 19 ноября 1998 г. : в ред. Закона Республики Беларусь от 05.01.2016 г., № 352-3) // КонсультантПлюс. Беларусь / ООО «ЮрСпектр», Нац. центр правовой информ. Респ. Беларусь. – Минск, 2016.

ЗАНЯТИЕ 8 ОТВЕТСТВЕННОСТЬ ВО ВНЕШНЕЭКОНОМИЧЕСКОЙ СФЕРЕ

Вопросы для подготовки:

1. Виды ответственности в области внешнеэкономической деятельности.
2. Гражданско-правовая ответственность в области внешнеэкономической деятельности.
3. Административная ответственность субъектов хозяйствования Республики Беларусь, виды санкций.
4. Отдельные составы административных правонарушений в сфере внешнеэкономической деятельности.
5. Основания и порядок применения мер уголовной ответственности за правонарушения в сфере внешнеэкономической деятельности.

Рекомендуемая литература

1. Арашкевич, О. В. Правовое регулирование внешнеэкономической деятельности [Электронный ресурс] : пособие / О. В. Арашкевич. – Гомель : ГГТУ им. П. О. Сухого, 2020. – 99 с. – Режим доступа : <https://elib.gstu.by/handle/220612/23759>. – Дата доступа: 22.09.2020г.
2. Кудрявец, Ю. Н. Правовое регулирование внешнеэкономической деятельности [Электронный ресурс] : учеб.-метод. пособие / Ю. Н. Кудрявец. – Минск : БГУ, 2015. – 203 с. – Режим доступа: <https://elib.bsu.by/handle/123456789/151435>. – Дата доступа: 06.05.2021г.
3. Вабищевич, С.С. Внешнеэкономическая деятельность в Республике Беларусь: правовые перспективы: монография / С.С. Вабищевич. – Минск, 2005. – 231 с.

РАЗДЕЛ КОНТРОЛЯ ЗНАНИЙ

Письмо Министерства образования Республики Беларусь от 28.05.2013 г.
№ 09-10/53-ПО

Критерии оценки результатов учебной деятельности обучающихся в учреждениях высшего образования по десятибалльной шкале

Десятибалльная шкала в зависимости от величины балла и отметки включает следующие критерии:

10 (десять) баллов, зачтено:

систематизированные, глубокие и полные знания по всем разделам учебной программы учреждения высшего образования по учебной дисциплине, а также по основным вопросам, выходящим за ее пределы;

точное использование научной терминологии (в том числе на иностранном языке), грамотное, логически правильное изложение ответа на вопросы;

безупречное владение инструментарием учебной дисциплины, умение его эффективно использовать в постановке и решении научных и профессиональных задач;

выраженная способность самостоятельно и творчески решать сложные проблемы в нестандартной ситуации;

полное и глубокое усвоение основной, дополнительной литературы, по изучаемой учебной дисциплине;

умение свободно ориентироваться в теориях, концепциях и направлениях по изучаемой учебной дисциплине и давать им аналитическую оценку, использовать научные достижения других дисциплин;

творческая самостоятельная работа на практических, лабораторных занятиях, активное творческое участие в групповых обсуждениях высокий уровень культуры исполнения заданий.

9 (девять) баллов, зачтено:

систематизированные, глубокие и полные знания по всем разделам учебной программы учреждения высшего образования по учебной дисциплине;

точное использование научной терминологии (в том числе на иностранном языке), грамотное, логически правильное изложение ответа на вопросы;

владение инструментарием учебной дисциплины, умение его эффективно использовать в постановке и решении научных и профессиональных задач;

способность самостоятельно и творчески решать сложные проблемы в нестандартной ситуации в рамках учебной программы учреждения высшего образования по учебной дисциплине;

полное усвоение основной и дополнительной литературы,

рекомендованной учебной программой учреждения высшего образования по учебной дисциплине;

умение ориентироваться в теориях, концепциях и направлениях по изучаемой учебной дисциплине и давать им аналитическую оценку;

систематическая, активная самостоятельная работа на практических, лабораторных занятиях, творческое участие в групповых обсуждениях, высокий уровень культуры исполнения заданий.

8 (восемь) баллов, зачтено:

систематизированные, глубокие и полные знания по всем разделам учебной программы учреждения высшего образования по учебной дисциплине в объеме учебной программы учреждения высшего образования по учебной дисциплине;

использование научной терминологии (в том числе на иностранном языке), грамотное, логически правильное изложение ответа на вопросы, умение делать обоснованные выводы и обобщения;

владение инструментарием учебной дисциплины (методами комплексного анализа, техникой информационных технологий), умение его использовать в постановке и решении научных и профессиональных задач;

способность самостоятельно решать сложные проблемы в рамках учебной программы учреждения высшего образования по учебной дисциплине;

усвоение основной и дополнительной литературы, рекомендованной учебной программой учреждения высшего образования по учебной дисциплине;

умение ориентироваться в теориях, концепциях и направлениях по изучаемой учебной дисциплине и давать им аналитическую оценку;

активная самостоятельная работа на практических, лабораторных занятиях, систематическое участие в групповых обсуждениях, высокий уровень культуры исполнения заданий.

7 (семь) баллов, зачтено:

систематизированные, глубокие и полные знания по всем разделам учебной программы учреждения высшего образования по учебной дисциплине;

использование научной терминологии (в том числе на иностранном языке), грамотное, логически правильное изложение ответа на вопросы, умение делать обоснованные выводы и обобщения;

владение инструментарием учебной дисциплины, умение его использовать в постановке и решении научных и профессиональных задач;

свободное владение типовыми решениями в рамках учебной программы учреждения высшего образования по учебной дисциплине;

усвоение основной и дополнительной литературы, рекомендованной учебной программой учреждения высшего образования по учебной дисциплине;

умение ориентироваться в основных теориях, концепциях и направлениях по изучаемой учебной дисциплине и давать им аналитическую

оценку;

самостоятельная работа на практических, лабораторных занятиях, участие в групповых обсуждениях, высокий) уровень культуры исполнения заданий.

6 (шесть) баллов, зачтено:

достаточно полные и систематизированные знания в объеме учебной программы учреждения высшего образования по учебной дисциплине;

использование необходимой научной терминологии, грамотное, логически правильное изложение ответа на вопросы, умение делать обобщения и обоснованные выводы;

владение инструментарием учебной дисциплины, умение его использовать в решении учебных и профессиональных задач;

способность самостоятельно применять типовые решения в рамках учебной программы учреждения высшего образования по учебной дисциплине;

усвоение основной литературы, рекомендованной учебной программой учреждения высшего образования по учебной дисциплине;

умение ориентироваться в базовых теориях, концепциях и направлениях по изучаемой дисциплине и давать им сравнительную оценку;

активная самостоятельная работа на практических, лабораторных занятиях, периодическое участие в групповых обсуждениях, высокий уровень культуры исполнения заданий.

5 (пять) баллов, зачтено:

достаточные знания в объеме учебной программы учреждения высшего образования по учебной дисциплине;

использование научной терминологии, грамотное, логически правильное изложение ответа на вопросы, умение делать выводы;

владение инструментарием учебной дисциплины, умение его использовать в решении учебных и профессиональных задач;

способность самостоятельно применять типовые решения в рамках учебной программы учреждения высшего образования по учебной дисциплине;

усвоение основной литературы, рекомендованной учебной программой учреждения высшего образования по учебной дисциплине;

умение ориентироваться в базовых теориях, концепциях и направлениях по изучаемой учебной дисциплине и давать им сравнительную оценку;

самостоятельная работа на практических, лабораторных занятиях, фрагментарное участие в групповых обсуждениях, достаточный уровень культуры исполнения заданий.

4 (четыре) балла, зачтено:

достаточный объем знаний в рамках образовательного стандарта высшего образования;

усвоение основной литературы, рекомендованной учебной программой

учреждения высшего образования по учебной дисциплине;

использование научной терминологии, логическое изложение ответа на вопросы, умение делать выводы без существенных ошибок;

владение инструментарием учебной дисциплины, умение его использовать в решении стандартных (типовых) задач;

умение под руководством преподавателя решать стандартные (типовые) задачи;

умение ориентироваться в основных теориях, концепциях и направлениях по изучаемой учебной дисциплине и давать им оценку;

работа под руководством преподавателя на практических, лабораторных занятиях, допустимый уровень культуры исполнения заданий.

3 (три) балла, не зачтено:

недостаточно полный объем знаний в рамках образовательного стандарта высшего образования;

знание части основной литературы, рекомендованной учебной программой учреждения высшего образования по учебной дисциплине;

использование научной терминологии, изложение ответа на вопросы с существенными, логическими ошибками;

слабое владение инструментарием учебной дисциплины, некомпетентность в решении стандартных (типовых) задач;

неумение ориентироваться в основных теориях, концепциях и направлениях изучаемой учебной дисциплины;

пассивность на практических и лабораторных занятиях, низкий уровень культуры исполнения заданий.

2 (два) балла, не зачтено:

фрагментарные знания в рамках образовательного стандарта высшего образования;

знания отдельных литературных источников, рекомендованных учебной программой учреждения высшего образования по учебной дисциплине;

неумение использовать научную терминологию учебной дисциплины, наличие в ответе грубых, логических ошибок;

пассивность на практических и лабораторных занятиях, низкий уровень культуры исполнения заданий.

1 (один) балл, не зачтено:

отсутствие знаний и (компетенций) в рамках образовательного стандарта высшего образования, отказ от ответа, неявка на аттестацию без уважительной причины.

Примерный перечень вопросов к дифференцированному зачету:

1. Понятие внешнеэкономической деятельности (ВЭД), его эволюция. Внешнеэкономическая деятельность в экономическом и правовом понимании.
2. Частноправовые и административно-правовые отношения как предмет регулирования в сфере внешнеэкономической деятельности, их особенности.
3. Понятие и классификация источников правового регулирования внешнеэкономической деятельности.
4. Источники правового регулирования внешнеэкономической деятельности, виды. Общие и специальные нормативные правовые акты.
5. Понятие субъекта внешнеэкономической деятельности. Нормативное закрепление и содержание терминов «резиденты» и «нерезиденты».
6. Правовые основания участия физических лиц во внешнеэкономической деятельности. Статус индивидуального предпринимателя. Условия осуществления иностранными гражданами и лицами без гражданства предпринимательской деятельности и хозяйственных сделок на территории Республики Беларусь.
7. Белорусские юридические лица как субъекты внешнеэкономической деятельности. Особые условия участия во внешнеэкономической деятельности белорусских некоммерческих организаций.
8. Правовые формы осуществления иностранными юридическими лицами хозяйственной деятельности на территории Республики Беларусь. Порядок открытия и условия деятельности представительств иностранных организаций в Республике Беларусь.
9. Представительство, осуществляемое через внешнеторговых посредников. Понятие коммерческого присутствия. Организации, не имеющие статуса юридического лица. Их правовое положение.
10. Органы, осуществляющие регулирование ВЭД.
11. Понятие и классификация методов государственного регулирования внешнеэкономической деятельности. Административный и экономический методы.
12. Инструменты таможенно-тарифного регулирования, их основная характеристика. Понятие и виды таможенных режимов.
13. Таможенный тариф Республики Беларусь: понятие и структура. Виды таможенных пошлин, порядок определения размеров ставок. Применение международных соглашений Республики Беларусь по вопросам таможенного оформления.
14. Виды и цели применения нетарифных методов регулирования внешнеэкономической деятельности.
15. внесудебные формы защиты прав субъектов внешнеэкономической деятельности.
16. Судебная защита прав участников внешнеэкономической деятельности. Особенности процессуального положения иностранных юридических лиц, иностранных граждан и лиц без гражданства.
17. Международный коммерческий арбитраж. Компетенция Международного арбитражного суда при БелТПП. Третейский арбитражный суд. Признание и приведение в исполнение иностранных арбитражных

- решений.
18. Понятие и содержание внешнеэкономической операции. Внешнеэкономические сделки в системе гражданско-правовых сделок.
 19. Виды внешнеэкономических сделок. Общий порядок совершения внешнеэкономических сделок.
 20. Особенности правового регулирования внешнеэкономических сделок: сочетание международно-правового и частноправового регулирования. Проблема применения к внешнеэкономической сделке иностранного права.
 21. Соотношение терминов «внешнеэкономическая сделка», «внешнеторговый договор» и «международный торговый контракт». Доктринальное и нормативное понятие внешнеторгового договора.
 22. Форма заключения и содержание внешнеторгового договора. Требования законодательства Республики Беларусь к форме и условиям внешнеторгового договора. Особенности заключения внешнеторгового договора в электронной форме.
 23. Структура внешнеторгового договора.
 24. Типизация включаемых во внешнеторговый договор условий в соответствии со сводами единообразных правил; типовыми; кодексами поведения.
 25. Документы, сопровождающие внешнеторговый договор: паспорт сделки, грузовая таможенная декларация, статистическая декларация.
 26. Этапы заключения внешнеэкономического контракта: согласование сторонами условий и составление проекта контракта; подписание контракта; составление сопутствующих документов; визирование и регистрация в государственных органах.
 27. Доктринальное и нормативное определение внешнеторговой деятельности.
 28. Особенности применения норм Конвенции ООН 1980 г. и Принципов международных коммерческих договоров УНИДРУА 1994 г.
 29. Объекты внешнеторговой деятельности: товары, работы, услуги, исключительные права, охраняемая информация. Определение правового статуса экспортера и импортера. Сроки осуществления внешнеторговых операций.
 30. Посредническая деятельность во внешней торговле. Понятие агентирования, его отличие от гражданско-правового представительства. Правовой статус агента согласно законодательству Республики Беларусь.
 31. Понятие внешней торговли услугами. Основные виды внешней торговли услугами. Международные соглашения, регламентирующие сферу торговли услугами.
 32. Передача и уступка прав интеллектуальной собственности во внешней торговле. Виды лицензионных соглашений. Франчайзинг как самостоятельная форма лицензионного соглашения. Международные документы по торговым аспектам прав интеллектуальной собственности.
 33. Понятие внешней торговли информацией. Лицензионные соглашения о пользовании информационными продуктами. Информационное обслуживание

- в глобальных электронных сетях.
34. Понятие и виды валюты и валютных ценностей. Субъекты валютных операций.
 35. Валютные операции.
 36. Валютные ограничения при совершении внешнеэкономических операций. Осуществление валютного контроля за экспортными операциями и импортными поставками.
 37. Валютно-обменные операции. Валютный договор.
 38. Правовое регулирование международной инвестиционной деятельности. Понятие и виды инвестиций.
 39. Правовой режим иностранных инвестиций. Государственное регулирование инвестиционной деятельности. Ограничения, установленные для иностранных инвестиций законодательством Республики Беларусь.
 40. Коммерческие организации с иностранными инвестициями. Порядок создания коммерческой организации с иностранными инвестициями.
 41. Льготы, предоставляемые коммерческим организациям с иностранными инвестициями. Ликвидация и реорганизация коммерческих организаций с иностранными инвестициями.
 42. Портфельные инвестиции в Республике Беларусь, понятие и правовое регулирование.
 43. Особенности инвестиционной деятельности в свободных экономических зонах. Статус субъекта хозяйствования, зарегистрированного в свободной экономической зоне.
 44. Виды международных перевозок грузов, пассажиров и багажа. Общая характеристика вопросов страхования и ответственности перевозчика в международных перевозках согласно международно-правовым документам. Автомобильные перевозки, их виды. Регистрация, учет транспортных средств и допущение транспортных средств к международным перевозкам. Книжка МДП (CARNET-TIR).
 45. Железнодорожные перевозки. Условия осуществления Белорусской железной дорогой международных перевозок.
 46. Морские перевозки, их виды. Участие субъектов хозяйствования Республики Беларусь в международных морских перевозках.
 47. Речное судоходство, его правовое регулирование. Ответственность перевозчика в морских и речных перевозках.
 48. Авиационные перевозки. Нормативно-правовое регулирование участия белорусских авиакомпаний в международных авиационных перевозках. Ответственность перевозчика в авиаперевозках.
 49. Смешанные перевозки. Сфера деятельности, полномочия и ответственность оператора в смешанных перевозках.
 50. Понятие правонарушения в области внешнеэкономической деятельности. Виды ответственности в области внешнеэкономической деятельности.
 51. Административная ответственность субъектов хозяйствования Республики Беларусь, виды санкций. Понятие экономической ответственности. Основания применения мер экономической ответственности.

52. Ответственность за нарушение требований валютного законодательства при осуществлении внешнеэкономической деятельности. Меры ответственности за предоставление недостоверных сведений при оформлении внешнеэкономических документов.

Перечень средств диагностики результатов учебной деятельности:

Оценка и диагностика достижений студентов выполняется поэтапно, включая текущий контроль в письменной и устной формах, а также другими формами контроля по конкретным темам учебной дисциплины. Оценка учебных достижений студента производится по десятибалльной шкале.

Для оценки учебных достижений студентов используется следующий диагностический инструментарий:

Примерный перечень реферативных работ:

1. Внесудебные формы защиты прав субъектов внешнеэкономической деятельности.
2. Судебная защита прав участников внешнеэкономической деятельности.
3. Порядок рассмотрения споров международным арбитражным судом при БЕЛТПП.
4. Правовая природа коммерческого арбитража.

ВСПОМОГАТЕЛЬНЫЙ РАЗДЕЛ

Ф 3 - 8.3

Учреждение образования "Полесский государственный университет"

(название учреждения высшего образования)

УТВЕРЖДАЮ

Проректор по учебной работе
учреждения образования
"Полесский государственный
университет"

_____ О.А.Золотарева

(дата утверждения)

Регистрационный № УД- _____ /уч.

ПРАВОВОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ВНЕШНЕЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

(название учебной дисциплины)

**Учебная программа
по учебной дисциплине для специальности:**

1-23 01 02

Лингвистическое обеспечение межкультурных
коммуникаций (по направлениям)

(код специальности)

(наименование специальности)

2021 г.

Учебная программа составлена на основе образовательного стандарта ОСВО

(название образовательного стандарта,

1-23 01 02-2013, учебного плана, рег. № 069-20/уч. от 07.02.2020

(образовательных стандартов), типовой учебной программы,

дата утверждения, регистрационный номер

СОСТАВИТЕЛИ:

Е.В.Янковская, доцент кафедры межкультурных коммуникаций, Учреждения образования "Полесский государственный университет", кандидат юридических наук

РЕЦЕНЗЕНТЫ:

Н.С.Минько, руководитель Центра государственного строительства и права ГНУ "Институт экономики НАН Беларуси", кандидат юридических наук, доцент

(И.О. Фамилия, должность, ученая степень, ученое звание рецензента)

И.А.Янковский, доцент кафедры информационных технологий и интеллектуальных систем Учреждения образования "Полесский государственный университет", кандидат экономических наук, доцент

РЕКОМЕНДОВАНА К УТВЕРЖДЕНИЮ:

Кафедрой межкультурных коммуникаций
(название кафедры-разработчика учебной программы)

(протокол № 12 от 06.05.2021)

Научно-методическим советом учреждения образования "Полесский
(название учреждения высшего образования)

государственный университет"

(протокол № от . .2021)

СОГЛАСОВАНО:

Заведующий библиотекой _____

С.В. Буйницкая

Методист УМО _____

Т.М.Глытова

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

1 Цели и задачи учебной дисциплины

Целью преподавания курса ”Правовое обеспечение внешнеэкономической деятельности“ является формирование у студентов комплекса специальных теоретических знаний в сфере правового сопровождения внешнеэкономической деятельности, а также практических навыков по применению национальных и международных правовых актов при осуществлении внешнеэкономических операций.

Задачами изучения дисциплины ”Правовое обеспечение внешнеэкономической деятельности“ является теоретическая, методологическая и практическая подготовка студентов по следующим вопросам:

- определение понятия внешнеэкономической деятельности в экономическом и правовом понимании на основе анализа доктринальных и нормативно-правовых источников;
- рассмотрение сущности, особенностей и структуры внешнеэкономических правоотношений в Республике Беларусь;
- выявление роли государства в правовом регулировании внешнеэкономической деятельности в Республике Беларусь, основных методов правового воздействия на субъектов внешнеэкономической деятельности;
- изучение предмета и специфики правового регулирования отдельных видов внешнеэкономической деятельности;
- изучение мирового опыта, международных правил и обычаев регламентирования проведения операций и услуг в сфере внешнеэкономической деятельности.

2 Место дисциплины в системе подготовки специалиста

Учебная программа ”Правовое обеспечение внешнеэкономической деятельности“ предназначена для подготовки студентов факультета экономики и финансов и является нормативным документом, определяющим содержание обучения и устанавливающим требования к объему и уровню подготовки студентов в соответствии с образовательными стандартами и рабочими планами по специальности:

1-23 01 02 Лингвистическое обеспечение межкультурных коммуникаций (направление 1-23 01 02-05 Лингвистическое обеспечение межкультурных коммуникаций (внешнеэкономические связи), специализация 1-23 01 02-05 02 Коммуникативные технологии в бизнесе).

Курс предполагает содержательное пересечение с дисциплинами ”Внешнеэкономическая деятельность“, ”Страхование в системе ВЭД“, ”Банковское обслуживание внешнеэкономической деятельности“.

3 Требования к уровню освоения учебной дисциплины

В результате изучения дисциплины ”Правовое обеспечение внешнеэкономической деятельности“ студент должен закрепить и развить

следующие академические (АК), социально-личностные (СЛК) и профессиональные (ПК) компетенции, предусмотренные в образовательных стандартах.

Для специальности 1-23 01 02 Лингвистическое обеспечение межкультурных коммуникаций (направление 1-23 01 02-05 Лингвистическое обеспечение межкультурных коммуникаций (внешнеэкономические связи), специализация 1-23 01 02-05 02 Коммуникативные технологии в бизнесе):

а) академические:

- АК-1. Уметь применять базовые научно-теоретические знания для решения теоретических и практических задач.
- АК-2. Владеть системным и сравнительным анализом.
- АК-3. Владеть исследовательскими навыками.
- АК-6. Владеть междисциплинарным подходом при решении проблем.
- АК-9. Уметь учиться, повышать свою квалификацию в течение всей жизни.

б) социально-личностные:

- СЛК-1. Обладать качествами гражданственности.
- СЛК-2. Быть способным к социальному взаимодействию.
- СЛК-6. Уметь работать в команде.
- СЛК-7. Обладать системой знаний о социальной действительности и о себе.
- СЛК-8. Уметь реализовывать сценарии поведения в типичных ситуациях.
- СЛК-9. Уметь принимать решения с учетом сложившейся конъюнктуры.

в) профессиональные:

- ПК-1. Владеть сложными коммуникативными навыками и умениями; быть способным к формированию новых навыков и умений в иных социальных структурах и социокультурных ситуациях.
- ПК-4. Реализовывать требуемый ролевой репертуар в рамках профессии.
- ПК-5. Обладать способностью убеждать.
- ПК-15. Работать со специальной литературой; анализировать и оценивать собранную информацию, формировать информационно-аналитические базы данных.
- ПК-16. Готовить доклады, материалы к презентациям и пользоваться глобальными информационными ресурсами.
- ПК-17. Проводить анализ содержания и осуществлять интерпретацию текстов различной направленности.
- ПК-18. Организовывать собственную деятельность и деятельность производственных групп.
- ПК-23. Вырабатывать и принимать профессиональные решения, корректировать собственную деятельность и деятельность других участников процесса межкультурной коммуникации.
- ПК-24. Быть способным осуществлять системный поиск.

В результате изучения дисциплины студенты *должны знать*:

- основные теоретические подходы к определению понятия и правовой природы внешнеэкономических отношений;

- особенности действующего законодательства Республики Беларусь, регулирующего сферу внешнеэкономической деятельности;
- основные международные документы в данной сфере;
- механизм имплементации международных документов в национальной правовой системе;

уметь:

- ориентироваться в вопросах правоприменительной деятельности и судебной практике;
- логически грамотно выражать и обосновывать свою точку зрения по проблематике внешнеэкономической деятельности;
- свободно оперировать юридическими терминами и категориями, использовать их в профессиональной деятельности;

владеть:

- навыками работы с нормативными источниками в сфере внешнеэкономической деятельности;
- навыками применения полученных знаний к конкретным практическим ситуациям;
- навыками анализа основных направлений внешней политики Республики Беларусь в сфере внешнеэкономической деятельности.

4 Объем дисциплины и виды учебной работы

Изучение курса предусматривает чтение лекций, проведение практических занятий, сдачу дифференцированного зачета.

Учебный план предусматривает следующий объем часов по дисциплине "Правовое обеспечение внешнеэкономической деятельности" для специальности 1-23 01 02 Лингвистическое обеспечение межкультурных коммуникаций (направление 1-23 01 02-05 Лингвистическое обеспечение межкультурных коммуникаций (внешнеэкономические связи), специализация 1-23 01 02-05 02 Коммуникативные технологии в бизнесе): всего часов по дисциплине – **96**, из них всего аудиторных - **52**, в том числе лекционных – **32** (в т.ч. УСР – 10), семинарских занятий – **20** (в т.ч. УСР – 10). Форма контроля – дифференцированный зачет.

Форма получения высшего образования – **дневная (очная)**.

Формы текущей аттестации по дисциплине: устный и письменный опрос, оценивание на основе фронтального опроса, докладов на практических занятиях.

К дифференцированному зачету допускаются студенты, успешно выполнившие программу по дисциплине.

Контроль усвоения знаний: оценка учебных достижений студентов осуществляется по 10-балльной шкале, утвержденной Министерством образования Республики Беларусь, в соответствии с критериями оценки результатов учебной деятельности обучающихся в учреждениях высшего образования (Письмо Министерства образования Республики Беларусь от 28.05.2013 г. № 09-10/53-ПО).

СОДЕРЖАНИЕ УЧЕБНОГО МАТЕРИАЛА

Тема 1 Понятие и сущность внешнеэкономической деятельности

Понятие внешнеэкономической деятельности (ВЭД), его эволюция. Внешнеэкономическая деятельность в экономическом и правовом понимании. Характеристика частноправовых и административно-правовых отношений как предмета регулирования в сфере внешнеэкономической деятельности, их особенности. Принципы правового регулирования внешнеэкономической деятельности.

Понятие и классификация источников правового регулирования внешнеэкономической деятельности. Общие и специальные нормативные правовые акты.

Особенности применения источников международно-правового характера к отношениям в сфере внешнеэкономической деятельности.

Тема 2 Правовое положение субъектов внешнеэкономической деятельности.

Понятие субъекта внешнеэкономической деятельности. Нормативное закрепление и содержание терминов «резиденты» и «нерезиденты» применительно к внешнеэкономической деятельности. Правовые основания участия физических лиц во внешнеэкономической деятельности. Статус индивидуального предпринимателя. Условия осуществления иностранными гражданами и лицами без гражданства предпринимательской деятельности и хозяйственных сделок на территории Республики Беларусь.

Белорусские юридические лица как субъекты внешнеэкономической деятельности. Особые условия участия во внешнеэкономической деятельности белорусских некоммерческих организаций. Правовые формы осуществления иностранными юридическими лицами хозяйственной деятельности на территории Республики Беларусь. Понятие коммерческого присутствия. Порядок открытия и условия деятельности представительств иностранных организаций в Республике Беларусь. Представительство, осуществляемое через внешнеторговых посредников. Организации, не имеющие статуса юридического лица. Их правовое положение и возможность участия во внешнеэкономической деятельности.

Тема 3 Государственно-правовое регулирование внешнеэкономической деятельности

Государственное регулирование ВЭД и органы, его осуществляющие. Понятие и классификация методов государственного регулирования внешнеэкономической деятельности. Административный и экономический методы. Инструменты таможенно-тарифного регулирования, их основная характеристика. Таможенные платежи. Таможенные процедуры.

Виды и цели применения нетарифных методов регулирования внешнеэкономической деятельности.

Меры экономического и административного характера. Иные запреты, ограничения и меры защиты внутреннего рынка при экспорте продукции, товаров как меры нетарифного регулирования. Экспортный контроль.

Тема 4 Защита прав участников внешнеэкономической деятельности

Судебная и внесудебная формы защиты прав субъектов внешнеэкономической деятельности

Внесудебные формы защиты прав субъектов внешнеэкономической деятельности. Возможности применения гражданско-правовых мер самозащиты. Претензионный порядок. Административные органы, в компетенцию которых входит защита нарушенных прав субъектов хозяйствования.

Судебная защита прав участников внешнеэкономической деятельности. Особенности процессуального положения иностранных юридических лиц, иностранных граждан и лиц без гражданства. Компетенция белорусских экономических судов в решении внешнеэкономических споров. Исковое производство. Приказное производство.

Международный коммерческий арбитраж. Компетенция Международного арбитражного суда при БелТПП. Признание и приведение в исполнение иностранных арбитражных решений.

Признание документов, выданных иностранными официальными органами, на территории Республики Беларусь. Официальная легализация (апостиль).

Тема 5 Внешнеэкономические операции и сделки. Внешнеторговый договор

Внешнеэкономические сделки в системе гражданско-правовых сделок. Критерии отнесения сделки к категории внешнеэкономической. Виды внешнеэкономических сделок. Общий порядок совершения внешнеэкономических сделок. Особенности правового регулирования внешнеэкономических сделок: сочетание международно-правового и частноправового регулирования. Проблема применения к внешнеэкономической сделке иностранного права.

Соотношение терминов «внешнеэкономическая сделка», «внешнеторговый договор» и «международный торговый контракт». Доктринальное и нормативное понятие внешнеторгового договора. Юридические аспекты внешнеэкономических операций и сделок.

Форма заключения и содержание внешнеторгового договора. Требования законодательства Республики Беларусь к форме и условиям внешнеторгового договора. Особенности заключения внешнеторгового договора в электронной форме.

Структура внешнеторгового договора. Общие реквизиты и преамбула. Предмет договора. Условия поставки. Условия по количеству и качеству. Цена и условия расчетов. Место и сроки исполнения обязательств по договору. Условие о применимом праве. Специальные оговорки: защитная, форс-

мажорная, арбитражная (отличие от арбитражного соглашения). Типизация включаемых во внешнеторговый договор условий в соответствии со сводами единообразных правил.

Документы, сопровождающие внешнеторговый договор.

Этапы заключения внешнеэкономического контракта: согласование сторонами условий и составление проекта контракта; подписание контракта; составление сопутствующих документов; визирование и регистрация в государственных органах.

Тема 6 Правовое регулирование внешней торговли товарами, услугами, охраняемой информацией, объектами интеллектуальной собственности

Доктринальное и нормативное определение внешнеторговой деятельности. Особенности применения норм Конвенции ООН 1980 г. «О договорах международной купли-продажи товаров» и Принципов международных коммерческих договоров УНИДРУА 1994 г. во внешней торговле. Объекты внешнеторговой деятельности: товары, работы, услуги, исключительные права, охраняемая информация. Сроки осуществления внешнеторговых операций.

Особенности правового регулирования международной электронной торговли. Типовой закон ЮНСИТРАЛ «Об электронной торговле». Правовое регулирование электронной торговли в Республике Беларусь. Понятие и юридическая сила электронного документа. Функции и значение электронной цифровой подписи.

Понятие внешней торговли услугами. Основные виды внешней торговли услугами. Основные и обеспечивающие (вспомогательные) внешнеторговые услуги. Транспортные услуги. Международные соглашения, регламентирующие сферу торговли услугами.

Передача и уступка прав интеллектуальной собственности во внешней торговле. Виды лицензионных соглашений. Франчайзинг как самостоятельная форма лицензионного соглашения. Международные документы по торговым аспектам прав интеллектуальной собственности.

Тема 7 Правовые основы валютного регулирования

Понятие и виды валюты и валютных ценностей. Валютные операции. Субъекты валютных операций.

Валютные ограничения при совершении внешнеэкономических операций. Осуществление валютного контроля за экспортными операциями и импортными поставками.

Правовое регулирование валютных операций с наличной валютой, осуществляемых юридическими лицами. Валютно-обменные операции. Порядок получения и использования иностранной безвозмездной помощи.

Валютный договор.

Условия и порядок открытия валютных счетов резидентами и нерезидентами в банках Республики Беларусь. Виды валютных счетов.

Тема 8 Иностранные инвестиции в Республике Беларусь

Правовое регулирование международной инвестиционной деятельности. Понятие и виды инвестиций. Понятие инвестиционной деятельности и иностранных инвестиций по законодательству Республики Беларусь. Правовой режим иностранных инвестиций. Государственное регулирование инвестиционной деятельности. Национальная программа инвестиционной деятельности. Государственные гарантии иностранным инвесторам. Ограничения, установленные для иностранных инвестиций законодательством Республики Беларусь.

Прямые и портфельные инвестиции. Основные модели инвестиционного регулирования. Порядок создания коммерческой организации с иностранными инвестициями.

Отдельные инвестиционные режимы: деятельность в свободных экономических зонах, Парк высоких технологий, особенности инвестиционной деятельности в малых городах, инвестиционный договор.

Инвестиционная деятельность белорусских субъектов хозяйствования за рубежом. Общая характеристика процедур создания и регистрации компании в зарубежных странах. Соглашения Республики Беларусь о взаимной защите инвестиций и устранении двойного налогообложения.

Тема 9 Правовое регулирование международных перевозок

Виды международных перевозок грузов, пассажиров и багажа. Общая характеристика вопросов страхования и ответственности перевозчика в международных перевозках согласно международно-правовым документам. Особенности национального регулирования внешнеэкономических услуг по перевозке и экспедированию грузов и пассажиров.

Автомобильные перевозки, их виды. Регистрация, учет транспортных средств и допущение транспортных средств к международным перевозкам. Книжка МДП (СARNET-TIR). Порядок выполнения и таможенного оформления международных перевозок грузов с применением книжки МДП.

Железнодорожные перевозки. Условия осуществления Белорусской железной дорогой международных перевозок. Использование Соглашения о международных железнодорожных перевозках (КОТИФ) при перевозке грузов с территории Республики Беларусь в страны Западной Европы. Соглашение о международном пассажирском сообщении (СМПС) и Соглашения о международном грузовом сообщении (СМГС).

Морские перевозки, их виды. Участие субъектов хозяйствования Республики Беларусь в международных морских перевозках. Речное судоходство, его правовое регулирование. Ответственность перевозчика в морских и речных перевозках.

Авиационные перевозки. Нормативно-правовое регулирование участия белорусских авиакомпаний в международных авиационных перевозках. Ответственность перевозчика в авиаперевозках.

Смешанные перевозки. Сфера деятельности, полномочия и ответственность оператора в смешанных перевозках. Международные почтовые перевозки. Договор международной экспедиции. Права, обязанности и ответственность экспедитора. Правовое регулирование транзита через территорию Республики Беларусь.

Тема 10 Ответственность во внешнеэкономической сфере

Понятие правонарушения в области внешнеэкономической деятельности. Виды ответственности в области внешнеэкономической деятельности.

Административная ответственность субъектов хозяйствования Республики Беларусь, виды санкций. Понятие экономической ответственности. Основания применения мер экономической ответственности.

Ответственность за несанкционированное распоряжение поступившими денежными средствами. Ответственность за нарушение требований валютного законодательства при осуществлении внешнеэкономической деятельности. Меры ответственности за предоставление недостоверных сведений при оформлении внешнеэкономических документов. Ответственность за нарушения порядка лицензирования и выполнения ограничительных мер экспорта и импорта.

Основания и порядок применения мер уголовной ответственности за правонарушения в сфере внешнеэкономической деятельности.

УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКАЯ КАРТА УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ
Дневная форма получения высшего образования (на базе среднего
образования)

1-23 01 02 ”Лингвистическое обеспечение межкультурных коммуникаций“

Номер раздела, темы	Название раздела, темы	Количество аудиторных часов					Количество часов УСР	Форма контроля знаний
		Лекции	Практические занятия	Семинарские занятия	Лабораторные занятия	Иное		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Понятие и сущность внешнеэкономической деятельности	2					2пр	Тестирование
2	Правовое положение субъектов внешнеэкономической деятельности	4					4пр	Тестирование
3	Государственно-правовое регулирование	2		2				Письменный опрос. <i>Контрольная точка №1</i>
4	Защита прав участников внешнеэкономической деятельности			2			4л	Написание реферата
5	Внешнеэкономические операции и сделки. Внешнеторговый договор	4					4пр	Выполнение заданий на закрепление знаний
6	Правовое регулирование внешней торговли товарами,	4					2л	Выполнение заданий на закрепление знаний
7	Правовые основы валютного регулирования	2		2				Анализ валютного законодательства
8	Иностранные инвестиции в Республике Беларусь	2						Фронтальный опрос
9	Правовое регулирование международных перевозок			2			4л	Выполнение заданий на закрепление знаний. <i>Контрольная точка №2</i>
10	Ответственность во внешнеэкономической сфере	2		2				Фронтальный опрос, выступления
Итого		22		10			10(л) 10(с)	Дифференцированный зачет

Перечень основной и дополнительной литературы:

Основная литература

15. Арашкевич, О. В. Правовое регулирование внешнеэкономической деятельности [Электронный ресурс] : пособие / О. В. Арашкевич. – Гомель : ГГТУ им. П. О. Сухого, 2020. – 99 с. – Режим доступа : <https://elib.gstu.by/handle/220612/23759>. – Дата доступа: 22.09.2020г.
16. Малахова, А. А. Проблемы ВЭД и варианты их решения [Электронный ресурс] / А. А. Малахова ; ООО "ЮрСпектр" // Промышленно-торговое право. – 2018. – № 6 // Пех: информационно-правовой портал. – Режим доступа: <https://clck.ru/Ug3Qq>. – Дата доступа: 22.09.2020г.
17. Немогай, В. В. Вопросы по ВТО: отвечает эксперт [Электронный ресурс]: материал подготовлен с использованием правовых актов по состоянию на 16 октября 2019г. / В. В. Немогай ; ООО "ЮрСпектр" // Пех: информационно-правовой портал. – Режим доступа: <https://clck.ru/Ug4WS>. – Дата доступа 22.09.2020г.
18. Функ, Я.И. Курс внешнеторгового права: основные внешнеторговые сделки / Я.И. Функ, Д.А. Калимов, В.П. Сергеев ; под общ. ред. Я.И. Функа. – М., 2007. – 654 с.
19. Энциклопедия для юриста "Порядок проведения внешнеторговых операций" [Электронный ресурс] / ООО "ЮрСпектр" // Пех: информационно-правовой портал. – Режим доступа: <https://clck.ru/Ug4iG>. – Дата доступа: 22.04.2021г.
20. Энциклопедия для юриста "Условия внешнеторгового договора" [Электронный ресурс] / ООО "ЮрСпектр" // Пех: информационно-правовой портал. – Режим доступа: <https://clck.ru/Ug453>. – Дата доступа: 20.04.2021г.

Дополнительная литература

21. Кудрявец, Ю. Н. Правовое регулирование внешнеэкономической деятельности [Электронный ресурс] : учеб.-метод. пособие / Ю. Н. Кудрявец. – Минск : БГУ, 2015. – 203 с. – Режим доступа: <https://elib.bsu.by/handle/123456789/151435>. – Дата доступа: 06.05.2021г.
22. Ануфриева, Л.Л. Международное частное право: учебник: в 3 т. / Л.Л. Ануфриева. – М.: Изд-во БЕК, 2000. – Т.1: Общая часть. – 288 с.
23. Ануфриева, Л.Л. Международное частное право: учебник: в 3 т. / Л.Л. Ануфриева. – М.: Изд-во БЕК, 2000. – Т.2: Общая часть. – 656 с.
24. Вабищевич, С.С. Внешнеэкономическая деятельность в Республике Беларусь: правовые перспективы: монография / С.С. Вабищевич. – Минск, 2005. – 231 с.
25. Международное регулирование внешнеэкономической деятельности / Д.П. Александров [и др.] ; под ред. В.С. Каменкова. – Минск, 2005. – 798 с.
26. Василевич, Г.Л. Источники белорусского права: принципы, нормативные акты, обычаи, прецеденты, доктрина / Г.А. Василевич. — Минск: Тесей, 2005. – 133 с.

27. Венская конвенция о договорах международной купли-продажи товаров: комментарии / Отв. ред. А.С. Комаров. – М., 1994.
28. Специалисту по ВЭД. Составление (согласование) внешнеторгового договора [Электронный ресурс] / ООО "ЮрСпектр" // Пех: информационно-правовой портал. – Режим доступа: <https://clck.ru/Ug4EQ>. – Дата доступа: 26.09.2020г.
29. Функ, Я. И. Субъекты Республики Беларусь как участники внешнеэкономической деятельности [Электронный ресурс] : пособие / Я. И. Функ // Пех: информационно-правовой портал. – Режим доступа: <https://clck.ru/Ug3nf>. – Дата доступа: 22.09.2020г.

Перечень нормативных правовых актов

Международные договоры

12. Договор о Евразийском экономическом союзе: [вступил в силу 01.01.2015] // Эталон – Беларусь [Электронный ресурс] / Нац. центр правовой информ. Респ. Беларусь. – Минск, 2020.
13. Договор о Таможенном кодексе Евразийского экономического союза: [вступил в силу 01.01.2018] // Эталон – Беларусь [Электронный ресурс] / Нац. центр правовой информ. Респ. Беларусь. – Минск, 2020.
14. Конвенция о транснациональных корпорациях от 06.03.1998 г. Ратифицирована Законом Республики Беларусь от 6.11.1998 г., № 208-3 // Эталон – Беларусь [Электронный ресурс] / Нац. центр правовой информ. Респ. Беларусь. – Минск, 2015.
15. Конвенция ООН о морской перевозке грузов. Подписана в 31.03.1978 г. в г. Гамбурге // Эталон – Беларусь [Электронный ресурс] / Нац. центр правовой информ. Респ. Беларусь. – Минск, 2015.
16. Конвенция о договоре международной дорожной перевозки грузов от 19.05.1956 г. (Конвенция КДПГ) // Эталон – Беларусь [Электронный ресурс] / Нац. центр правовой информ. Респ. Беларусь. – Минск, 2015.
17. Таможенная конвенция о международной перевозке грузов с применением книжки МДП от 14.11.1975 г. // Эталон – Беларусь [Электронный ресурс] / Нац. центр правовой информ. Респ. Беларусь. – Минск, 2015.
18. Конвенция ООН о договорах международной купле-продажи товаров (1980) // Эталон – Беларусь [Электронный ресурс] / Нац. центр правовой информ. Респ. Беларусь. – Минск, 2015.
19. Конвенция ООН о международных смешанных перевозках грузов от 24.05.1980 г. Заключена в г. Женева // Эталон – Беларусь [Электронный ресурс] / Нац. центр правовой информ. Респ. Беларусь. – Минск, 2015.
20. Конвенция о международных автомобильных перевозках пассажиров и багажа. Заключена в г. Бишкеке 09.10.1997 г. // Эталон – Беларусь

[Электронный ресурс] / Нац. центр правовой информ. Респ. Беларусь. – Минск, 2015.

21. Варшавская конвенция об унификации некоторых правил, касающихся международных воздушных перевозок от 12.10.1929 г. // Эталон – Беларусь [Электронный ресурс] / Нац. центр правовой информ. Респ. Беларусь. – Минск, 2015.

22. Конвенция о международных железнодорожных перевозках грузов (КОТИФ) (Заключена в г. Берне в 1980 г.) // Эталон – Беларусь [Электронный ресурс] / Нац. центр правовой информ. Респ. Беларусь. – Минск, 2015.

23. Европейское соглашение о международной дорожной перевозке опасных грузов (ДОПОГ). (Заключено в г. Женеве, 30.09.1957 г.) // Эталон – Беларусь [Электронный ресурс] / Нац. центр правовой информ. Респ. Беларусь. – Минск, 2015.

24. Правила международной торговой палаты и обычаи для документарных аккредитивов – ред. 1993 г. Публикация МТП № 500 // Эталон – Беларусь [Электронный ресурс] / Нац. центр правовой информ. Респ. Беларусь. – Минск, 2015.

25. Конвенция о праве, применимом к договорам международной купли-продажи товаров, 22 дек. 1986 г., Гаага // Эталон – Беларусь [Электронный ресурс] / Нац. центр правовой информ. Респ. Беларусь. – Минск, 2015.

26. Конвенция о признании и приведении в исполнение иностранных арбитражных решений, 10 июня 1958 г., Нью-Йорк // Эталон – Беларусь [Электронный ресурс] / Нац. центр правовой информ. Респ. Беларусь. – Минск, 2015.

27. Конвенция об исковой давности в международной купле-продаже товаров, 14 июня 1974 г., Нью-Йорк (с поправками, внесенными Протоколом об изменении Конвенции об исковой давности в международной купле-продаже товаров // Эталон – Беларусь [Электронный ресурс] / Нац. центр правовой информ. Респ. Беларусь. – Минск, 2015.

28. Европейская конвенция о внешнеторговом арбитраже (Заключена в г. Женеве 21.04.1961 г.) // Эталон – Беларусь [Электронный ресурс] / Нац. центр правовой информ. Респ. Беларусь. – Минск, 2015.

Национальное законодательство

29. Об инвестициях [Электронный ресурс] : Закон Республики Беларусь, 12 июля 2013 г., № 53-З // КонсультантПлюс. Беларусь / ООО «ЮрСпектр», Нац. центр правовой информ. Респ. Беларусь – Минск, 2014.

30. Гражданский кодекс Республики Беларусь [Электронный ресурс] : 7 декабря 1998 г., № 218-З : принят Палатой представителей 28 октября 1998 г. : одобрен Советом Республики 19 ноября 1998 г. : в ред. Закона Республики Беларусь от 05.01.2016 г., № 352-З) // КонсультантПлюс. Беларусь / ООО «ЮрСпектр», Нац. центр правовой информ. Респ. Беларусь. – Минск, 2016.

31. Хозяйственный процессуальный кодекс Республики Беларусь [Электронный ресурс] : 15 декабря 1998 г., № 219-З : принят Палатой

представителей 11 ноября 1998 г. : одобрен Советом Республики 26 ноября 1998 г. : в ред. Закона Республики Беларусь от 05.01.2016 г., №356-3 // КонсультантПлюс. Беларусь / ООО «ЮрСпектр», Нац. центр правовой информ. Респ. Беларусь. – Минск, 2016.

32. Банковский кодекс Республики Беларусь [Электронный ресурс] : 25 октября 2000 г., № 441-3 : принят Палатой представителей 3 октября 2000 г. : одобрен Советом Республики 12 октября 2000 г. : в ред. Закона Республики Беларусь от 13.07.2016 г., № 397-3 // КонсультантПлюс. Беларусь / ООО «ЮрСпектр», Нац. центр правовой информ. Респ. Беларусь. – Минск, 2016.

33. О валютном регулировании и валютном контроле [Электронный ресурс] : Закон Республики Беларусь, 22 июля 2003 г., № 226-3 : в ред. Закона Республики Беларусь от 30.06.2020 г., № 36-3 // КонсультантПлюс. Беларусь / ООО «ЮрСпектр», Нац. центр правовой информ. Респ. Беларусь. – Минск, 2020.

34. О международном арбитражном (третейском) суде [Электронный ресурс] : Закон Республики Беларусь, 9 июля 1999 г., № 279-3 : в ред. Закона Республики Беларусь от 01.07.2014 г., № 174-3 // КонсультантПлюс. Беларусь / ООО «ЮрСпектр», Нац. центр правовой информ. Респ. Беларусь. – Минск, 2020.

35. О государственном регулировании внешнеторговой деятельности [Электронный ресурс] : Закон Республики Беларусь, 25 ноября 2004 г., № 347-3 // КонсультантПлюс. Беларусь / ООО «ЮрСпектр», Нац. центр правовой информ. Респ. Беларусь. – Минск, 2020.

36. Об инвестициях [Электронный ресурс] : Закон Республики Беларусь, 12 июля 2013 г., № 53-3 // КонсультантПлюс. Беларусь / ООО «ЮрСпектр», Нац. центр правовой информ. Респ. Беларусь. – Минск, 2020.

37. О противодействии монополистической деятельности и развитии конкуренции [Электронный ресурс] : Закон Республики Беларусь, 12 декабря 2013 г. № 94-3 // КонсультантПлюс. Беларусь / ООО «ЮрСпектр», Нац. центр правовой информ. Респ. Беларусь. – Минск, 2020.

38. О таможенном регулировании в Республике Беларусь [Электронный ресурс] : Закон Республики Беларусь, 10 января 2014 г., № 129-3 : в ред. Закона Республики Беларусь от 15.07.2015 г., № 307-3 // КонсультантПлюс. Беларусь / ООО «ЮрСпектр», Нац. центр правовой информ. Респ. Беларусь. – Минск, 2020.

39. О международных договорах Республики Беларусь [Электронный ресурс] : Закон Республики Беларусь, 23 июля 2008 г., № 421-3 : в ред. Закона Республики Беларусь от 08.01.2014 г., № 124-3 // КонсультантПлюс. Беларусь / ООО «ЮрСпектр», Нац. центр правовой информ. Респ. Беларусь. – Минск, 2020.

40. О нормативных правовых актах [Электронный ресурс] : Закон Республики Беларусь, 17 июля 2018 г., № 130-3 // КонсультантПлюс. Беларусь / ООО «ЮрСпектр», Нац. центр правовой информ. Респ. Беларусь. – Минск, 2020.

41. Налоговый кодекс Республики Беларусь (особенная часть) [Электронный ресурс] : 29 декабря 2009 г., № 71-3 : принят Палатой представителей 11 декабря 2009 г. : одобрен Советом Республики 18 декабря 2009 г. : в ред. Закона Республики Беларусь 13.06.2016 г., № 372-3 // КонсультантПлюс. Беларусь / ООО «ЮрСпектр», Нац. центр правовой информ. Респ. Беларусь. – Минск, 2016.
42. Об экспортном контроле [Электронный ресурс] : Закон Республики Беларусь, 11 мая 2016 г., № 363-3 // КонсультантПлюс. Беларусь / ООО «ЮрСпектр», Нац. центр правовой информ. Респ. Беларусь. – Минск, 2016.
43. О мерах по защите экономических интересов Республики Беларусь при осуществлении внешней торговли товарами [Электронный ресурс] : Закон Республики Беларусь, 25 ноября 2004 г., № 346-3 : в ред. Закона Республики Беларусь от 13.07.2016 г., № 397-3 // КонсультантПлюс. Беларусь / ООО «ЮрСпектр», Нац. центр правовой информ. Респ. Беларусь. – Минск, 2016.
44. О порядке проведения и контроля внешнеторговых операций [Электронный ресурс] : Указ Президента Республики Беларусь, 27 марта 2008 г., № 178 : в ред. Указа Президента Республики Беларусь от 23.11.2015 г., № 471 // КонсультантПлюс. Беларусь / ООО «ЮрСпектр», Нац. центр правовой информ. Респ. Беларусь. – Минск, 2016.
45. О содействии развитию экспорта товаров (работ, услуг) [Электронный ресурс] : Указ Президента Республики Беларусь, 25 августа 2006 г., № 534 : в ред. Указа Президента Республики Беларусь от 04.02.2021 г., № 39 // КонсультантПлюс. Беларусь / ООО «ЮрСпектр», Нац. центр правовой информ. Респ. Беларусь. – Минск, 2021.
46. О совершенствовании контрольной (надзорной) деятельности в республике Беларусь [Электронный ресурс] : Указ президента Республики Беларусь, 16.10.2009 г., № 510 : в ред. Указа Президента Республики Беларусь от 16.10.2017 г., № 376 // КонсультантПлюс. Беларусь / ООО «ЮрСпектр», Нац. центр правовой информ. Респ. Беларусь. – Минск, 2017.
47. О лицензировании отдельных видов деятельности [Электронный ресурс] : Указ президента Республики Беларусь, 01 сентября 2010 г., № 450 : в ред. Указа Президента Республики Беларусь от 03.06.2016 г., № 188 // КонсультантПлюс. Беларусь / ООО «ЮрСпектр», Нац. центр правовой информ. Респ. Беларусь. – Минск, 2016.
48. О некоторых вопросах регулирования цен (тарифов) в республике Беларусь [Электронный ресурс] : Указ президента Республики Беларусь, 25 февраля 2011 г., № 72 : в ред. Указа Президента Республики Беларусь от 03.06.2016 г., № 188 // КонсультантПлюс. Беларусь / ООО «ЮрСпектр», Нац. центр правовой информ. Респ. Беларусь. – Минск, 2016.
49. О регистрации резидентами валютных договоров [Электронный ресурс] : постановление Правления Национального банка Республики Беларусь, 12 февраля 2021 г., № 37 // Национальный правовой Интернет-портал Республики Беларусь. – Режим доступа:

https://pravo.by/upload/docs/op/B22136360_1614114000.pdf. – Дата доступа: 21.05.2021.

50. Об утверждении Положения о порядке открытия и деятельности в Республике Беларусь представительств иностранных организаций, внесении изменений и дополнения в постановление Совета Министров Республики Беларусь от 17 февр. 2012 г. № 156 и признании утратившими силу некоторых постановлений Совета Министров Республики Беларусь и их отдельных структурных элементов : постановление Совета Министров Респ. Беларусь, 31 дек. 2013 г. № 1189 // Консультант Плюс : Беларусь. Технология 3000 [Электронный ресурс] / ООО «ЮрСпектр», Нац. центр правовой информ. Респ. Беларусь. – Минск, 2020

Интернет ресурсы:

1. Министерство иностранных дел Республики Беларусь. Официальный сайт <http://www.mfa.gov.by>
2. Государственный таможенный комитет Республики Беларусь. Официальный сайт. <http://www.gtk.gov.by/>
3. Информационно-консультационная система «Виртуальная таможня» <http://www.vch.ru>
4. Министерство иностранных дел Республики Беларусь. Официальный сайт <http://www.mfa.gov.by>
5. Международный арбитражный суд при БелТПП <https://iac.by/>
6. Ресурс "Право международной торговли" <http://www.miripravo.ru/>
7. Комиссия ООН по праву международной торговли <http://www.uncitral.org/>
8. Международная торговая палата <http://www.iccwbo.org/>
9. Lex Mercatoria - <http://www.lexmercatoria.net>
10. Американская арбитражная ассоциация - <http://www.adr.org>
11. Арбитражный институт Стокгольмской торговой палаты – <http://www.chamber/se/arbitration/english>
12. Лондонский международный арбитражный суд – <http://www.lcia-arbitration.com/lcia>
13. Международный арбитражный суд Международной торговой палаты – <http://www.iccwbo.org/icsid/index.html>
14. Журнал «Международный коммерческий арбитраж» – <http://www.intarb.ru>
15. www.worldbiz.ru – Информационная база «World Business Law» иностранное законодательство на русском языке.