



**СОВЕТ МИНИСТРОВ  
ЛУГАНСКОЙ НАРОДНОЙ РЕСПУБЛИКИ**

**ПОСТАНОВЛЕНИЕ**

от «07» февраля 2017 года № 47/17

г. Луганск

**Об утверждении Временного порядка расчетов по  
внешнеэкономическим договорам и осуществления валютного контроля**

В целях установления временного режима осуществления валютных операций на территории Луганской Народной Республики, в соответствии со статьей 77 Временного Основного Закона (Конституции) Луганской Народной Республики, статьями 28, 41 Закона Луганской Народной Республики от 25.06.2014 № 14-І «О системе исполнительных органов государственной власти Луганской Народной Республики», Совет Министров Луганской Народной Республики постановляет:

1. Утвердить прилагаемый Временный порядок расчетов по внешнеэкономическим договорам и осуществления валютного контроля.
2. Государственному комитету налогов и сборов Луганской Народной Республики, Государственному таможенному комитету Луганской Народной Республики привести свои нормативные правовые акты в соответствие с настоящим постановлением.
3. Государственному банку Луганской Народной Республики и Министерству финансов Луганской Народной Республики разработать и утвердить Порядок выдачи разрешений на вывоз наличной валюты другой.
4. Настоящее постановление вступает в силу со дня его опубликования.

Председатель Совета Министров  
Луганской Народной Республики

С. И. Козлов

УТВЕРЖДЕН  
постановлением Совета Министров  
Луганской Народной Республики  
от «07» февраля 2017 № 47/17

## **ВРЕМЕННЫЙ ПОРЯДОК** **расчетов по внешнеэкономическим договорам** **и осуществления валютного контроля**

### **1. Общие положения**

1.1. Временный порядок расчетов по внешнеэкономическим договорам и осуществления валютного контроля (далее – Временный порядок) устанавливает процедуру регистрации внешнеэкономических договоров (контрактов), режим осуществления расчетов по ним, процедуру осуществления контроля за соблюдением норм действующего законодательства при осуществлении внешнеэкономической деятельности, а также ответственность за нарушения норм действующего законодательства, в том числе настоящего Временного порядка.

1.2. В настоящем Временном порядке используются следующие основные понятия:

**Валюта основная (валюта отчетности)** – денежная единица, в которой ведется бухгалтерский и налоговый учет, подается финансовая и налоговая отчетность; основной денежной единицей на территории Луганской Народной Республики является российский рубль.

**Валюта другая** – валюта, отличающаяся от валюты отчетности.

**Валютные операции** – операции, связанные с переходом права собственности на валютные ценности, а также использование валютных ценностей в качестве средства платежа в расчетах между резидентами и нерезидентами.

**Валютные ценности:**

- валюта основная (валюта отчетности);
- платежные документы и другие ценные бумаги (акции, облигации, купоны к ним, боны, векселя (тратты), долговые расписки, аккредитивы, чеки, банковские приказы, депозитные сертификаты, сберегательные книжки, другие финансовые и банковские документы);
- валюта другая;
- банковские металлы – это золото, серебро, платина, металлы платиновой группы, доведенные до наиболее высоких проб в соответствии с мировыми стандартами, в слитках, порошках, которые имеют сертификат качества, а также монеты, изготовленные из драгоценных металлов.

**Внеэкономическая деятельность (ВЭД)** – деятельность субъектов

хозяйствования Луганской Народной Республики и иностранных субъектов хозяйствования, построенная на взаимоотношениях между ними, которая имеет место как на территории Луганской Народной Республики, так и за ее пределами.

**Внешнеэкономический договор (контракт)** – соглашение двух или более участников ВЭД, закрепленное в материальной форме, направленное на установление, изменение или прекращение их взаимных прав и обязанностей во внешнеэкономической деятельности.

**Грузовая таможенная декларация (ГТД)** – письменное заявление установленной формы, которое подается таможенному органу и содержит сведения о товарах и транспортных средствах, перемещающиеся через границу Луганской Народной Республики; о таможенном режиме, где они заявляются, а также другую информацию, необходимую для осуществления таможенных контроля, оформления, статистики, начисления и уплаты налогов сборов и других платежей.

**Импорт** – ввоз товаров, которые могут использоваться без каких-либо ограничений, на территорию Луганской Народной Республики для свободного обращения без ограничения срока их пребывания на этой территории.

**Нерезиденты:**

- незарегистрированные юридические лица, физические лица – предприниматели, осуществляющие и/или не осуществляющие деятельность на территории Луганской Народной Республики;

- расположенные на территории Луганской Народной Республики дипломатические представительства, консульские учреждения, иные официальные представительства иностранных государств и международных организаций, которые имеют дипломатические привилегии и иммунитет;

- граждане Луганской Народной Республики и иностранцы, которые имеют постоянное место жительства за пределами Луганской Народной Республики, в том числе те, которые временно находятся на территории Луганской Народной Республики.

**Резиденты:**

- граждане Луганской Народной Республики и иностранцы, имеющие постоянное место жительства в Луганской Народной Республике, в том числе те, которые временно находятся за границей;

- юридические лица, физические лица – предприниматели, зарегистрированные и осуществляющие предпринимательскую деятельность на территории Луганской Народной Республики.

**Субъекты внешнеэкономической деятельности** – субъекты хозяйствования (юридические лица и физические лица – предприниматели) Луганской Народной Республики и иностранные субъекты хозяйствования, зарегистрированные в установленном законодательством порядке и имеющие

право осуществлять ВЭД на территории Луганской Народной Республики.

Не могут являться субъектами внешнеэкономической деятельности юридические и физические лица, оказывавшие либо оказывающие финансовую и иную поддержку агрессии вооруженных сил и вооруженных формирований Украины против жителей Луганской Народной Республики и Донецкой Народной Республики, а также аффилированные с ними лица.

**Товар** – любая продукция, услуги, работы, права интеллектуальной собственности и другие неимущественные права, предназначенные для продажи (оплатной передачи).

**Экспорт** – вывоз товаров за пределы территории Луганской Народной Республики для свободного обращения без обязательства об их возврате на эту территорию и без установления условий их использования за пределами территории Луганской Народной Республики.

1.3. Другие определения, используемые в настоящем Временном порядке, применяются в значениях, определенных законодательством Луганской Народной Республики.

## **2. Операции с валютными ценностями**

2.1. Резиденты и нерезиденты имеют право быть собственниками валютных ценностей на территории Луганской Народной Республики. Резиденты также имеют право быть собственниками валютных ценностей, находящихся за пределами Луганской Народной Республики.

2.2. Резиденты и нерезиденты имеют право осуществлять операции с валютными ценностями с учетом требований настоящего Временного порядка и действующего законодательства Луганской Народной Республики.

2.3. Резиденты (физические лица и субъекты хозяйствования) имеют право открывать и использовать счета (вклады) в банках, расположенных за пределами территории Луганской Народной Республики.

## **3. Порядок организации расчетов в валюте**

В расчетах между резидентами и нерезидентами в пределах торгового оборота используются как средство платежа основная и другая валюта.

## **4. Валютный курс**

Для валютных операций (кроме операций, связанных с покупкой-продажей валюты другой) используются официальные курсы валюты, выраженные в российском рубле, о чем Государственный банк Луганской Народной Республики ежедневно информирует субъектов хозяйствования и

граждан, кроме случаев когда в договоре (контракте) предусмотрены условия пересчета валюты договора (контракта) в валюту платежа, дающие возможность однозначно определить курс (кросс-курс), по которому осуществляется платеж.

## **5. Учет субъектов хозяйствования в таможенных органах**

5.1. Постановке на учет в Государственном таможенном комитете Луганской Народной Республики подлежат все субъекты хозяйствования Луганской Народной Республики, намеревающиеся стать участниками внешнеэкономической деятельности.

5.2. Осуществление внешнеэкономической деятельности на территории Луганской Народной Республики без постановки на учет в Государственном таможенном комитете Луганской Народной Республики запрещается.

5.3. Постановка на учет подтверждается выдачей Государственным таможенным комитетом Луганской Народной Республики карточки учета.

5.4. Юридические лица, физические лица – предприниматели, филиалы иностранных юридических лиц, аккредитованных на территории Луганской Народной Республики, прошедшие постановку на учет в Государственном таможенном комитете Луганской Народной Республики, имеют право декларировать товары, транспортные средства и иные предметы, перемещаемые через границу Луганской Народной Республики.

5.5. Таможенное оформление производится в соответствии действующим законодательством Луганской Народной Республики.

## **6. Общие положения о порядке регистрации внешнеэкономических договоров (контрактов)**

6.1. В Государственном комитете налогов и сборов Луганской Народной Республики подлежат регистрации внешнеэкономические договоры (контракты), изменения, дополнения, приложения, спецификации и другие документы, являющиеся неотъемлемой частью договора (контракта):

1) заключенные бюджетными предприятиями, учреждениями, организациями, коммунальными, муниципальными, государственными предприятиями, государственными унитарными предприятиями Луганской Народной Республики, а также другими субъектами хозяйствования, финансируемые за счет Государственного бюджета Луганской Народной Республики независимо от суммы договора (контракта);

2) оформленные в письменном виде, независимо от суммы договора (контракта), кроме случаев, указанных в пунктах 6.2 и 6.3;

3) в случаях заключения рамочных договоров (контрактов) без указания суммы внешнеэкономического договора (контракта), наименования и

характеристики товара регистрации подлежат счета – проформы и счета-фактуры, которые будут являться неотъемлемой частью договора (контракта) и одновременно приложением или спецификацией к нему, независимо от вида осуществляемой внешнеэкономической деятельности.

Моментом совершения внешнеэкономической операции является одно из перечисленных ниже событий, которое произошло ранее:

- день оформления грузовой таможенной декларации (или другого документа, который используется для таможенного оформления либо подтверждает переход права собственности на товар, выполнение работ, оказание услуг);

- дата снятия суммы наличных или перечисление безналичных денежных средств с текущего счета резидента (в том числе на собственный текущий счет в банке – нерезиденте) для оплаты по импортным операциям;

- дата зачисления денежных средств как оплата за предмет экспорта.

6.2. Внешнеэкономические операции на поставку товаров, работ, услуг на территорию Луганской Народной Республики, проводимые субъектами внешнеэкономической деятельности (физическими лицами – предпринимателями Луганской Народной Республики) за наличный расчет, которые проходят упрощенную процедуру таможенного оформления товаров, согласно действующему таможенному законодательству Луганской Народной Республики, могут быть проведены без заключения внешнеэкономического договора (контракта) в письменной форме и не подлежат регистрации в Государственном комитете налогов и сборов Луганской Народной Республики.

6.3. Внешнеэкономические операции на поставку товаров, работ, услуг, прав интеллектуальной собственности и других неимущественных прав на территорию Луганской Народной Республики, а также договоры аренды имущества у нерезидента, расчеты по которым осуществляются безналичным путем с текущего счета резидента в Государственном банке Луганской Народной Республики, не подлежат регистрации в Государственном комитете налогов и сборов Луганской Народной Республики.

## **7. Регистрация внешнеэкономических договоров (контрактов) в налоговых органах**

7.1. Регистрация внешнеэкономического договора (контракта) осуществляется на основании предоставленных субъектом внешнеэкономической деятельности следующих документов:

- 1) заявления (приложение № 1 к данному Временному порядку), заверенного печатью (при наличии) и подписанного руководителем юридического лица, физическим лицом – предпринимателем либо уполномоченным представителем на основании доверенности.

2) оригинала либо заверенной копии внешнеэкономического договора (контракта) со всеми действующими на дату предоставления приложениями, спецификациями и другими документами, являющимися неотъемлемой частью договора (контракта), каждая страница которой (которых) должна быть заверена печатью и подписью руководителя (другого уполномоченного лица на основании доверенности) юридического лица либо подписью физического лица – предпринимателя (другого уполномоченного лица на основании доверенности) и печатью (при наличии).

Ответственность за недостоверность сведений, предоставленных в Государственный комитет налогов и сборов Луганской Народной Республики, несут субъекты внешнеэкономической деятельности согласно законодательству Луганской Народной Республики.

7.2. Субъекты внешнеэкономической деятельности Луганской Народной Республики в течение 5 рабочих дней обязаны уведомить Государственный комитет налогов и сборов Луганской Народной Республики и Государственный банк Луганской Народной Республики об изменении банковских счетов, расчетных реквизитов, с которых/на которые был осуществлен платеж по выполнению внешнеэкономических договоров (контрактов) на территории других государств.

7.3. Государственный комитет налогов и сборов Луганской Народной Республики рассматривает предоставленные документы в день обращения субъекта внешнеэкономической деятельности.

После рассмотрения документов Государственный комитет налогов и сборов Луганской Народной Республики регистрирует внешнеэкономический договор (контракт) либо отказывает в такой регистрации в течение одного рабочего дня, следующего за днем обращения субъекта внешнеэкономической деятельности, а в отдельных случаях – в течение трех рабочих дней.

Государственный комитет налогов и сборов Луганской Народной Республики регистрирует договор (контракт) в специальном журнале учета и регистрации внешнеэкономических договоров (контрактов), который ведется в электронном виде (приложение № 2 к данному Временному порядку). После чего на оригинале либо копии (согласно подпункту 2 пункта 7.1 настоящего Временного порядка) внешнеэкономического договора (контракта) проставляется штамп о проведенной регистрации с указанием регистрационного номера и даты.

В случае отказа в регистрации внешнеэкономического договора (контракта), а также оформленных дополнений, изменений, приложений, спецификаций, являющихся неотъемлемой частью внешнеэкономического договора (контракта), субъекту внешнеэкономической деятельности Луганской Народной Республики предоставляется письменный ответ с указанием причин отказа.

7.4. Штамп и регистрационный номер проставляется на всех листах оригинала либо копии (согласно подпункту 2 пункта 7.1 настоящего

Временного порядка) внешнеэкономического договора (контракта), а также оформленных дополнений, изменений, приложений, спецификаций, являющихся неотъемлемой частью внешнеэкономического договора (контракта).

7.5. После проведения регистрации оригинал либо заверенная копия внешнеэкономического договора (контракта) возвращается субъекту ВЭД.

7.6. Информация, содержащаяся в документах, предоставленных для регистрации внешнеэкономического договора (контракта) не подлежит разглашению. Она может использоваться только в служебных целях и в соответствии с полномочиями должностных лиц, работающих или знакомящихся с этой информацией.

7.7. Предъявляемый для регистрации договор (контракт) должен быть оформлен на одном из государственных языков Луганской Народной Республики.

7.8. К регистрации принимаются двуязычные договоры (контракты), в которых иноязычный текст дублируется текстом на одном из государственных языков Луганской Народной Республики.

Указанные требования в полной мере относятся и ко всем документам, являющимся неотъемлемой частью договора (контракта), в частности к дополнениям, приложениям, изменениям, спецификациям.

7.9. Внешнеэкономический договор (контракт) считается зарегистрированным с момента проставления штампа и регистрационного номера на оригинале либо заверенной копии (согласно подпункту 2 пункта 7.1 настоящего Временного порядка) внешнеэкономического договора (контракта).

## **8. Основания для отказа в регистрации внешнеэкономического договора (контракта)**

8.1. В регистрации внешнеэкономического договора (контракта) может быть отказано в случаях:

1) если не предоставлены либо предоставлены не в полном объеме документы, установленные подпунктом 2 пункта 7.1 настоящего Временного порядка.

2) сведения, указанные во внешнеэкономическом договоре, а также исполнение договорных (контрактных) обязательств противоречат нормам законодательства действующего на территории Луганской Народной Республики;

3) контракт не содержит существенных условий, предусмотренных пунктом 9.1 настоящего Временного порядка.

## **9. Содержание внешнеэкономического договора (контракта).**

9.1. Внешнеэкономический договор (контракт) должен содержать следующие существенные условия:

- полное наименование сторон внешнеэкономического договора (контракта) и наименование документов, которыми пользуются стороны при заключении внешнеэкономического договора (контракта), в том числе и уставные документы;
- наименование и характеристика товара;
- сумма и валюта контракта, кроме случаев, предусмотренных подпунктом 3 пункта 6.1. настоящего Временного порядка;
- условия расчетов, валюта платежа;
- базисные условия поставки;
- условия приема товара;
- гарантийные обязательства, сроки и порядок предъявления претензий;
- форс-мажорные обстоятельства;
- рассмотрение споров;
- ответственность сторон;
- срок действия контракта;
- адреса и банковские реквизиты сторон;
- подписи лиц, уполномоченных на заключение контракта.

## **10. Валютные операции субъектов внешнеэкономической деятельности**

10.1. Субъекты внешнеэкономической деятельности могут осуществлять расчеты по экспортным и импортным операциям в наличной и безналичной формах, кроме расчетов по импортным операциям в российских рублях, которые проводятся только в безналичной форме.

Допускается осуществление расчетов по внешнеэкономическим операциям путем встречных поставок товаров, работ, услуг.

10.2. При осуществлении внешнеэкономической деятельности максимально допустимые сроки расчетов между резидентами и нерезидентами не должны превышать 180 календарных дней.

10.3. Превышение сроков, указанных в подпункте 10.2 настоящего Временного порядка, требует соответствующего согласованного с Советом Министров Луганской Народной Республики разрешения Государственного банка Луганской Народной Республики, порядок получения которого предусмотрен пункте 19 настоящего Временного порядка.

10.4. Государственный банк Луганской Народной Республики

уведомляет Государственный комитет налогов и сборов Луганской Народной Республики о выданных разрешениях в течение 5 календарных дней с момента их выдачи.

10.5. При осуществлении внешнеэкономической деятельности субъекты внешнеэкономической деятельности обязаны в сроки, предусмотренные внешнеэкономическими договорами (контрактами), но не превышающие максимально допустимые, обеспечить:

- получение от нерезидентов валютных ценностей в соответствии с условиями договоров (контрактов) за переданные нерезидентам товары;
- возврат денежных средств, уплаченных резидентами, за не ввезенные в Луганскую Народную Республику (не полученные на территории Луганской Народной Республики) товары;
- поставку товаров, оказание услуг, выполнение работ.

10.6. Сумма валютной выручки может быть уменьшена, если на протяжении выполнения обязательств по договору:

а) происходит перечисление заработной платы на карточные счета работникам, оплата товарно – материальных ценностей и других расходов, подтвержденных соответствующими документами, – на сумму таких затрат;

б) происходит пересмотр цены товаров в соответствии с пунктом 11 настоящего Временного порядка;

в) происходит возврат уплаченной нерезидентом предоплаты за товар, в связи с отсутствием поставки товара по экспортному договору – на сумму предоплаты;

г) происходит соответствующим образом оформленный полный или частичный возврат резиденту товара, который был поставлен нерезиденту по экспортному договору, в связи с полным или частичным невыполнением сторонами взаимных обязательств по экспортному договору – на сумму стоимости такого товара;

д) осуществляется налогообложение выполненных резидентами для нерезидентов работ (предоставленных услуг) за пределами Луганской Народной Республики – на сумму уплаченных налогов, письменно подтвержденных налоговыми органами страны нерезидента;

е) происходит оплата резидентом комиссионных вознаграждений, которые удержали банки – нерезиденты, если оплата резидентом этих вознаграждений предусмотрена экспортным (импортным) договором и подтверждена соответствующим банковским документом;

ж) товары уничтожены, конфискованы, испорчены, украдены, утеряны – на сумму их стоимости (если право собственности на товар в соответствии с условиями договора принадлежат резиденту).

Наличие подобных обстоятельств должно быть подтверждено органами, уполномоченными осуществлять такое подтверждение в соответствии с законодательством страны, на территории которой произошли эти события.

10.7. Сумма предварительной оплаты, возвращенная нерезидентом в связи с невыполнением сторонами своих обязательств, может быть уменьшена на сумму комиссионных вознаграждений, удержанных банками – нерезидентами, если оплата резидентом комиссионных вознаграждений – получателем средств подтверждена соответствующим банковским документом.

## **11. Пересмотр цены товаров по внешнеэкономическим операциям**

11.1. Пересмотр цены товаров по внешнеэкономическим операциям допускается:

а) в связи с несоответствием их количественных и/или качественных характеристик условиям договора (контракта).

Решение о таком несоответствии принимает Международный коммерческий арбитражный суд или Морская арбитражная комиссия при Торгово-промышленной палате или другой орган (экспертная организация), уполномоченный рассматривать споры или удостоверить такое несоответствие согласно правилам или обычаям страны расположения стороны договора или третьей страны согласно условиям договора (контракта);

б) в результате действия форс-мажорных обстоятельств, которые привели к изменению количественных и/или качественных характеристик товара.

Форс-мажорные обстоятельства должны быть подтверждены Торгово-промышленной палатой или другим уполномоченным органом (экспертной организацией) согласно правилам или обычаям страны расположения стороны договора или третьей страны согласно условиям договора.

## **12. Расчеты по экспортным операциям**

12.1. Выручка резидентов подлежит зачислению на их текущие счета в Государственном банке Луганской Народной Республики в сроки, указанные в контрактах, но не позднее 180 календарных дней от даты оформления ГТД на товар, который экспортируется, а в случае экспорта работ, услуг, прав интеллектуальной собственности – с момента подписания акта или другого документа, подтверждающего выполнение работ, предоставление услуг, экспорт прав интеллектуальной собственности.

При поставках товаров на территорию Украины и Донецкой Народной Республики выручка субъектов внешнеэкономической деятельности подлежит зачислению на их текущие счета в Государственном банке Луганской Народной Республики в сроки, указанные в контрактах, но не позднее 180 календарных дней от даты отметки таможенного органа на товарно-сопроводительных документах или от даты оформления

железнодорожной накладной, а в случае экспорта работ, услуг, прав интеллектуальной собственности – с момента подписания акта или другого документа, подтверждающего выполнение работ, предоставление услуг, экспорт прав интеллектуальной собственности.

12.2. Отсчет установленного срока расчетов по экспортным операциям начинается со следующего календарного дня после дня оформления ГТД на предмет экспорта или со следующего календарного дня после подписания акта или другого документа, удостоверяющего поставку нерезиденту работ, услуг, прав интеллектуальной собственности в соответствии с условиями внешнеэкономического договора (контракта).

Отсчет установленного срока расчетов по экспортным операциям при поставках товаров на территорию Украины и Донецкой Народной Республики начинается со следующего календарного дня после даты:

– отметки таможенного органа на товарно-сопроводительных документах – при вывозе товара автомобильным транспортом ;

– оформления железнодорожной накладной – при вывозе товара железнодорожным транспортом, или со следующего календарного дня после подписания акта или другого документа, удостоверяющего поставку нерезиденту Украины и Донецкой Народной Республики работ, услуг, прав интеллектуальной собственности в соответствии с условиями внешнеэкономического договора (контракта).

12.3. Государственный банк Луганской Народной Республики снимает экспортную операцию с контроля:

от даты зачисления валютной выручки предмета экспорта по этой операции на текущий счет субъекта внешнеэкономической деятельности, открытый в Государственном банке Луганской Народной Республики;

от даты предоставления в Государственный комитет налогов и сборов Луганской Народной Республики уведомления в соответствии с пунктом 16 настоящего Временного порядка.

12.4. Субъекты внешнеэкономической деятельности не имеют право проводить операции по экспорту товаров без вывоза их с территории Луганской Народной Республики.

12.5. Если меняются условия договора (контракта), вследствие чего выполнение нерезидентом обязательств по экспортной операции субъекта внешнеэкономической деятельности полностью или частично осуществляется путем поставки товара, экспортная операция снимается Государственным банком Луганской Народной Республики с контроля в части фактической поставки товара, подтвержденной ГТД.

### **13. Расчеты по импортным операциям**

13.1. Отсчет установленного срока расчетов по импортным операциям

начинается со следующего календарного дня после списания денежных средств с текущего счета субъекта внешнеэкономической деятельности или снятия суммы наличных денежных средств с текущего счета субъекта внешнеэкономической деятельности для оплаты предмета импорта.

Оплата предмета импорта может осуществляться только с текущего счета субъекта внешнеэкономической деятельности путем:

- перевода денежных средств с текущего счета субъекта внешнеэкономической деятельности на счет нерезидента – поставщика предмета импорта в банке – нерезиденте;
- перевода денежных средств с текущего счета субъекта внешнеэкономической деятельности на собственный счет в банке-нерезиденте для дальнейшего перечисления денежных средств на счет нерезидента – поставщика предмета импорта в банке – нерезиденте;
- перевода денежных средств с текущего счета субъекта внешнеэкономической деятельности на текущий счет другого субъекта внешнеэкономической деятельности в банке-нерезиденте при наличии между ними договора (контракта) на поставку товара в Луганскую Народную Республику;
- снятия суммы наличных денежных средств с текущего счета субъекта внешнеэкономической деятельности для ее вывоза за пределы Луганской Народной Республики на основании разрешения Государственного банка Луганской Народной Республики на вывоз наличной другой валюты за пределы Луганской Народной Республики и ее зачисления на счет нерезидента – поставщика предмета импорта в банке – нерезиденте.

13.2. Государственный банк Луганской Народной Республики снимает с контроля импортную операцию субъекта внешнеэкономической деятельности после предоставления последним:

- ГТД, если предмет импорта согласно законодательству Луганской Народной Республики подлежит таможенному оформлению;
- товарно-сопроводительных документов с отметкой таможенного органа;
- оформленной железнодорожной накладной;
- документа, который согласно условиям договора удостоверяет выполнение нерезидентом работ, предоставление услуг, передачу прав интеллектуальной собственности, предназначенных для продажи (оплатной передачи) и в других случаях;
- заверенной банком – нерезидентом копии выписки по операциям на счете, открытом в банке – нерезиденте, и копии тарифов банка – нерезидента, заверенных банком – нерезидентом или резидентом, в которых будет определен размер оплаченной комиссии банка, в случае оплаты банковских

услуг за обслуживание счета резидента, открытого в банке-нерезиденте, и проведение операций по нему;

- уведомления в соответствии с пунктом 16 настоящего Временного порядка в Государственный комитет налогов и сборов Луганской Народной Республики.

13.3. При оплате подписных периодических полиграфических изданий основанием для перечисления средств нерезиденту могут быть надлежащим образом оформленная подписная квитанция или выставленный к оплате счет – независимо от фактического срока, за который осуществляется подписка (но не больше одного года).

13.4. Субъекты внешнеэкономической деятельности не имеют права проводить следующие операции по импорту товаров:

- осуществляющиеся без ввоза этих товаров на территорию Луганской Народной Республики;

- не предусматривающие передачу прав собственности на товары по договорам комиссии (хранения (ответственного хранения), поручения, другим подобным хозяйственно – правовым договорам). Данный подпункт не распространяется на субъекты внешнеэкономической деятельности – Государственные унитарные предприятия Луганской Народной Республики.

При импорте товаров с территории Украины и Донецкой Народной Республики документами, подтверждающими факт ввоза товара на территорию Луганской Народной Республики являются:

- товарно - транспортные или железнодорожные накладные и другие товарно - сопроводительные документы с отметками таможенного органа (в том числе ГТД при импорте товаров с территории Украины).

При импорте работ, услуг, прав интеллектуальной собственности документами, подтверждающими такие операции, являются акты выполненных работ, услуг или другие документы, удостоверяющие поставку в соответствии с условиями внешнеэкономического договора (контракта).

13.5. Государственный банк Луганской Народной Республики осуществляет контроль за своевременностью расчетов только в отношении той части импортного договора (контракта) резидента, которая предусматривает расчеты в денежной форме.

13.6. Государственный банк Луганской Народной Республики осуществляет контроль за своевременностью расчетов только в отношении тех импортных договоров, расчеты по которым осуществляются через текущие счета субъектов хозяйствования, открытые в Государственном банке.

13.7. Если условиями внешнеэкономического договора на поставку товаров, работ, услуг, прав интеллектуальной собственности и других неимущественных прав на территорию Луганской Народной Республики

предусмотрена уплата резидентом налогов, сборов, обязательных платежей нерезиденту, Государственный банк Луганской Народной Республики не осуществляет контроль законодательно установленных сроков расчетов по таким платежам.

#### **14. Расчёты по экспортным, импортным операциям наличными денежными средствами**

14.1. Для оплаты по импортным операциям наличными денежными средствами субъект хозяйствования предоставляет в Государственный банк Луганской Народной Республики следующие документы:

- внешнеэкономические договоры (контракты), предусматривающие осуществление расчетов наличными;
- расходный кассовый ордер на выдачу наличных денежных средств с текущего счета резидента (далее – расходный кассовый документ).

Для получения наличных денежных средств с текущего счета с целью оплаты по импортным операциям субъект внешнеэкономической деятельности обязан в расходном кассовом документе указывать номер и дату внешнеэкономического договора, а также номер и дату разрешения Государственного банка Луганской Народной Республики на вывоз наличной валюты другой за пределы Луганской Народной Республики для оплаты по внешнеэкономическим операциям.

Неиспользованный остаток наличных денежных средств, которые были получены резидентом для оплаты по импортной операции, подлежит зачислению на текущий счет резидента.

14.2. Наличные денежные средства, являющиеся оплатой по экспортной операции, подлежат зачислению на текущий счет субъекта внешнеэкономической деятельности. Такие наличные денежные средства могут быть внесены на текущий счет:

- уполномоченным представителем нерезидента – покупателя предмета экспорта;
- уполномоченным представителем субъекта внешнеэкономической деятельности.

В приходном кассовом документе при внесении на текущий счет наличных денежных средств, являющихся оплатой по экспортной операции, должны быть указаны номер и дата внешнеэкономического договора, в соответствии с которым осуществляется эта операция.

Государственный банк Луганской Народной Республики вносит в журнал согласно подпункту 16.2 настоящего Временного порядка информацию о снятии наличных денежных средств для оплаты по

импортной операции, возврату неиспользованного остатка и зачислению наличных денежных средств по экспортной операции на текущий счет субъекта внешнеэкономической деятельности.

14.3. Расчеты по экспортным и импортным операциям наличными деньгами проводятся без ограничения предельной суммы расчетов между субъектами внешнеэкономической деятельности и снятия суммы наличных с текущих счетов, открытых в Государственном банке Луганской Народной Республики.

## **15. Органы и агенты валютного контроля**

15.1. На Государственный банк Луганской Народной Республики возлагаются функции органа валютного и финансового контроля валютных операций субъектов внешнеэкономической деятельности на территории Луганской Народной Республики, а также координации деятельности агентов валютного контроля.

15.2. Государственный таможенный комитет Луганской Народной Республики является агентом валютного контроля и осуществляет контроль соблюдения правил перемещения товаров и валютных ценностей через границы Луганской Народной Республики, а также является уполномоченным исполнительным органом исполнительной власти Луганской Народной Республики в области валютного контроля.

15.3. Государственный комитет налогов и сборов Луганской Народной Республики является агентом валютного контроля и осуществляет финансовый контроль за соблюдением требований валютного законодательства, а также является уполномоченным исполнительным органом исполнительной власти Луганской Народной Республики в области валютного контроля.

## **16. Контроль за ведением внешнеэкономической деятельности**

16.1. Государственный банк Луганской Народной Республики осуществляет финансовый контроль за валютными операциями в соответствии с настоящим Временным порядком.

16.2. Для контроля за своевременностью расчетов по внешнеэкономическим договорам (контрактам) Государственный банк Луганской Народной Республики ведет специальные журналы, в которые вносит информацию об импортных и экспортных операциях субъектов внешнеэкономической деятельности. Указанные журналы ведутся в электронном виде.

16.3. Государственный банк Луганской Народной Республики до десятого

числа месяца, следующего за отчетным, предоставляет Государственному комитету налогов и сборов Луганской Народной Республики уведомления в случае непоступления в установленные сроки (или сроки, определенные в разрешении на превышение установленных сроков расчетов по экспортной (импортной) операции) предмета импорта или стоимости предмета экспорта.

В следующем отчетном месяце информация об этих нарушениях уже не предоставляется.

Уведомление о нарушении установленных сроков по импортной операции должно содержать следующую информацию:

- наименование субъекта внешнеэкономической деятельности, его местонахождение и код ЕГРЮЛ (фамилия, имя, отчество, место жительства, идентификационный номер – для физических лиц – предпринимателей);
- наименование нерезидента, страна его местонахождения;
- номер и дата внешнеэкономического договора (контракта);
- сумма снятых наличных денежных средств с текущего счета субъекта внешнеэкономической деятельности и дата их снятия (сумма перечисленных денежных средств и дата их перечисления);
- дата окончания установленных сроков расчетов;
- дата и номер разрешения Государственного банка Луганской Народной Республики на вывоз наличной валюты другой за пределы Луганской Народной Республики для оплаты по внешнеэкономическим операциям;
- сумма задолженности, наименование валюты.

Уведомление о нарушении установленных сроков по экспортной операции должно содержать следующую информацию:

- наименование субъекта внешнеэкономической деятельности, его местонахождение и код ЕГРЮЛ (фамилия, имя, отчество, место жительства, идентификационный номер – для физических лиц-предпринимателей);
- наименование нерезидента, страна его местонахождения;
- номер и дата внешнеэкономического договора (контракта);
- номер и дата ГТД или другого документа, подтверждающего поставку предмета экспорта;
- стоимость фактически поставленного предмета экспорта;
- дата окончания установленных сроков расчетов;
- сумма задолженности, наименование валюты.

Государственный банк Луганской Народной Республики до десятого числа месяца, следующего за отчетным, в произвольной форме уведомляет Государственный комитет налогов и сборов Луганской Народной Республики в следующих случаях:

- отсутствие информации от субъекта внешнеэкономической деятельности об экспортной операции, на которую в соответствии с действующим законодательством Луганской Народной Республики оформляется ГТД, товарно – транспортная и железнодорожная накладная;
- изменение условий договора, вследствие чего выполнение нерезидентом обязательств по экспортной операции полностью или частично

осуществляется путем поставки товара;

- непредоставление субъектом внешнеэкономической деятельности на требование Государственного банка Луганской Народной Республики документов, которые необходимы последнему для выяснения состояния расчетов по экспортной, импортной операциям.

16.4. Должностные лица Государственного комитета налогов и сборов Луганской Народной Республики в пределах своей компетенции имеют право:

- проводить проверки соблюдения субъектами внешнеэкономической деятельности нормативных правовых актов Луганской Народной Республики по вопросам валютного контроля;

- проводить проверки полноты и достоверности учета и отчетности по валютным операциям резидентов и нерезидентов;

- применять установленные штрафные санкции и начислять пеню за нарушения требований настоящего постановления;

- запрашивать и получать документы и информацию, которые связаны с проведением валютных операций, открытием и ведением счетов;

- осуществлять иные действия, предусмотренные законодательством Луганской Народной Республики

16.5. Государственный таможенный комитет Луганской Народной Республики до пятого числа месяца, следующего за отчетным, передает в электронном виде информацию согласно приложению № 3 к Временному порядку об оформленных Государственным таможенным комитетом Луганской Народной Республики грузовых таможенных декларациях (реестры грузовых таможенных деклараций) Государственному комитету налогов и сборов Луганской Народной Республики и Государственному банку Луганской Народной Республики.

16.6. Государственный комитет налогов и сборов Луганской Народной Республики до десятого числа месяца, следующего за отчетным, передает Государственному банку Луганской Народной Республики в электронном и печатном виде информацию о вывозе/ввозе товаров железнодорожным транспортом с территории/на территорию Украины и Донецкой Народной Республики.

16.7. В целях осуществления финансового контроля за соблюдением требований валютного законодательства, субъекты внешнеэкономической деятельности либо их представители, по запросу Государственного комитета налогов и сборов Луганской Народной Республики, обязаны предоставить необходимую уточняющую информацию по выполнению условий внешнеэкономического договора (контракта), в том числе:

- информацию о наличии текущих счетов, открытых в Государственном банке Луганской Народной Республики, и движения денежных средств по ним;

- информацию о счетах, открытых для ведения внешнеэкономической деятельности, на территории других государств, в том числе информацию о счетах третьих лиц, на которые будут осуществляться расчеты по внешнеэкономическим операциям, согласно контракту;

- грузовые таможенные декларации, товарно – транспортные накладные и другие товарно – сопроводительные документы с отметками таможенных органов, железнодорожные накладные, на основании которых осуществлялся ввоз или вывоз товаров на территорию/ с территории Луганской Народной Республики;

- другие документы, подтверждающие проведение экспортно – импортных операций (акты выполненных работ и другое).

Срок предоставления информации не может превышать 10 календарных дней от даты получения запроса.

## **17. Предоставление резидентом информации**

17.1. Субъекты внешнеэкономической деятельности обязаны предоставлять в Государственный банк Луганской Народной Республики информацию по его запросу про все валютные операции, по которым они проводят расчеты.

17.2. В случае перечисления субъектом внешнеэкономической деятельности средств в пользу нерезидента, снятия суммы наличных денежных средств с текущего счета для оплаты импортных операций по поставке товаров, поступления от нерезидента средств в пользу субъекта внешнеэкономической деятельности, Государственный банк Луганской Народной Республики требует от последнего (в зависимости от вида операции) надлежащим образом заверенные копии внешнеэкономических договоров (контрактов), зарегистрированных в Государственном комитете налогов и сборов Луганской Народной Республики согласно подпункта 6.1 настоящего Временного порядка, актов и других товарно – сопроводительных документов, подтверждающих осуществление поставки предмета экспорта, импорта, и других документов, необходимых Государственному банку Луганской Народной Республики для осуществления контроля за своевременностью расчетов по экспортным, импортным операциям. Копии этих документов подлежат хранению в течение десяти лет.

17.3. При предоставлении информации о проведенных импортных, экспортных операциях, субъект внешнеэкономической деятельности обязан предоставить Государственному банку Луганской Народной Республики оригиналы и копии документов для рассмотрения и подтверждения их подлинности.

17.4. Копии документов, которые подаются субъектом внешнеэкономической деятельности в Государственный банк Луганской Народной Республики (в том числе копии документов, переведенных на

русский язык), удостоверяются собственноручно подписью руководителя (уполномоченного им лица) и оттиском его печати (при наличии).

17.5. Государственный банк Луганской Народной Республики имеет право требовать от субъекта внешнеэкономической деятельности перевода на государственные языки Луганской Народной Республики договоров (контрактов) с нерезидентами, которые составлены на иностранном языке, и других документов, необходимых для осуществления контроля за своевременностью расчетов по экспортным, импортным операциям.

## **18. Дополнительные условия контроля за осуществлением внешнеэкономических операций**

18.1. Если договор предусматривает поставку предмета экспорта либо осуществление платежа в несколько этапов, то Государственный банк Луганской Народной Республики осуществляет контроль за сроками расчетов по экспортным операциям отдельно по каждому факту осуществления поставки предмета экспорта, а по импортным операциям – отдельно по каждому факту осуществления платежа.

18.2. Если согласно условиям договора валюта платежа отличается от валюты цены, то Государственный банк Луганской Народной Республики с целью контроля за полнотой расчетов по данной операции использует предусмотренные в договоре условия пересчета валюты цены в валюту платежа.

При отсутствии в договоре условий, которые дают возможность однозначно определить курс (кросс-курс), по которому осуществляется платеж, Государственный банк Луганской Народной Республики с целью контроля использует:

- а) официальный курс валюты к российскому рублю на дату платежа, если одной из валют является российский рубль;
- б) кросс-курс, рассчитанный на основании официальных курсов валют на дату платежа.

## **19. Порядок получения разрешения на продление установленных сроков расчетов по внешнеэкономическим операциям**

19.1. Для получения разрешения на продление установленных сроков расчетов по внешнеэкономическим операциям (далее – Разрешение) субъект внешнеэкономической деятельности должен подать в Государственный банк Луганской Народной Республики следующие документы:

- заявление в произвольной форме с обоснованием потребности в превышении установленных сроков расчетов, которое обязательно должно содержать полное наименование, местонахождение, код ЕГРЮЛ

юридического лица (идентификационный номер физического лица – предпринимателя), наименование, местонахождение нерезидента; номер и дату договора (контракта); номер и дату ГТД, платежного поручения, заявления на выдачу денежных средств; сумму задолженности и срок превышения установленного срока расчетов;

- копию договора с нерезидентом, который должен содержать адрес и банковские реквизиты контрагентов. Если договор заключен на иностранном языке, то резидент представляет его перевод на государственные языки Луганской Народной Республики. Подпись переводчика должна быть заверена нотариально;

- копию ГТД, если экспортируется товар, а в случае экспорта работ (услуг, прав интеллектуальной собственности) – копию подписанного акта или другого документа, удостоверяющего выполнение работ, предоставление услуг, экспорт прав интеллектуальной собственности. Копии ГТД, текст которых невозможно прочитать, к рассмотрению не принимаются;

- копии банковских документов, подтверждающих дату осуществления авансового платежа (снятие наличных денежных средств с текущего счета резидента для оплаты по импортной операции).

19.2. На основании документов, предоставленных согласно подпункту 19.1, Государственный банк Луганской Народной Республики в течение 5 рабочих дней готовит и направляет на рассмотрение Совета Министров Луганской Народной Республики представление о выдаче Разрешения на продление установленных сроков расчетов по внешнеэкономическим договорам (контрактам).

19.3. Основанием для отказа в направлении на рассмотрение Совета Министров Луганской Народной Республики представления о выдаче Разрешения является:

- предоставление субъектом внешнеэкономической деятельности документов, содержащих недостоверную информацию;

- отсутствие или несоответствие требованиям настоящего Временного порядка хотя бы одного из документов, указанных в подпункте 19.1 настоящего Временного порядка.

19.4. Совет Министров Луганской Народной Республики в течение 30 рабочих дней с момента получения рассматривает представление Государственного банка Луганской Народной Республики о выдаче Разрешения и пакет документов, предоставленный субъектом внешнеэкономической деятельности для получения Разрешения, и дает Государственному банку Луганской Народной Республики согласие на выдачу Разрешения или отказывает в его предоставлении.

19.5. Разрешение оформляется на бланке Государственного банка Луганской Народной Республики в двух экземплярах. Первый экземпляр передается уполномоченному лицу субъекта внешнеэкономической деятельности под подпись, второй – хранится в Государственном банке

Луганской Народной Республики.

19.6. Хранение документов, предоставленных для получения Разрешения, а также учет выданных Разрешений осуществляет подразделение Государственного банка Луганской Народной Республики, которое их выдало.

19.7. Законодательно установленный срок расчетов по внешнеэкономическим операциям или срок, установленный в соответствии с ранее полученными Разрешениями по указанным операциям, продолжается от даты окончания установленного срока расчетов или срока, на который давалось ранее Разрешение.

19.8. Если выдается Разрешение на превышение сроков, установленных в ранее предоставленных Разрешениях, то в его текст включается информация о ранее предоставленных Разрешениях на превышение установленных сроков расчетов по настоящему договору.

19.9. Государственный банк Луганской Народной Республики регистрирует выданные Разрешения в журнале регистрации Разрешений на превышение установленных сроков расчетов по экспортным, импортным операциям (далее – журнал регистрации).

19.10. В журнал регистрации вносится следующая информация:

- номер выданного Разрешения;
- дата выдачи ;
- полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество, физического лица – предпринимателя, которому выдано Разрешение;
- основной государственный регистрационный номер ЕГРЮЛ юридического лица / идентификационный номер физического лица – предпринимателя;
- наименование нерезидента, местонахождение;
- сумма задолженности;
- цифровой код валюты задолженности;
- номер и дата внешнеэкономического договора;
- срок превышения установленного срока расчетов;
- фамилия, инициалы сотрудника, оформившего Разрешение.

19.11. Журнал регистрации ведется в электронном виде. Ежедневно все новые записи распечатываются. Распечатанные страницы журнала регистрации удостоверяются подписью ответственного лица. До пятого числа каждого месяца распечатанные за предыдущий месяц страницы складываются по датам и формируются в брошюры. Брошюры прошнуровываются, удостоверяются подписями руководителя или заместителя руководителя Государственного банка Луганской Народной Республики, заверяются печатью Государственного банка Луганской Народной Республики и хранятся в течение десяти лет. На первой странице брошюры указываются количество страниц, содержащихся в брошюре,

начальная и последняя даты.

## **20. Права и обязанности субъектов внешнеэкономической деятельности**

20.1. Субъекты внешнеэкономической деятельности, осуществляющие в Луганской Народной Республике валютные операции, имеют право:

- знакомиться с актами проверок, проведенными органами валютного контроля Луганской Народной Республики;

- обжаловать решения и действия (бездействие) органов валютного контроля Луганской Народной Республики и их должностных лиц в порядке, установленном законодательством Луганской Народной Республики.

20.2. Субъекты внешнеэкономической деятельности, осуществляющие в Луганской Народной Республике валютные операции, обязаны:

- предоставлять органу и агентам валютного контроля Луганской Народной Республики документы и информацию в случаях, предусмотренных настоящим Временным порядком;

- вести в установленном порядке учет проводимых ими валютных операций;

- уведомлять в письменном виде органы валютного контроля Луганской Народной Республики об открытии (закрытии) счетов (вкладов) и об изменении их реквизитов не позднее 10 календарных дней со дня соответственно открытия (закрытия) или изменения реквизитов таких счетов (вкладов) в банках, расположенных за пределами территории Луганской народной Республики.

## **21. Ответственность за нарушения валютного законодательства**

21.1. За невыполнение или несвоевременное выполнение требований подпункта 7.2. настоящего Временного порядка к субъектам внешнеэкономической деятельности Луганской Народной Республики применяются финансовые санкции в виде штрафа 10000 российских рублей по каждому внешнеэкономическому договору (контракту).

21.2. За проведение внешнеэкономических операций без зарегистрированного внешнеэкономического договора (контракта), изменений, дополнений, приложений, спецификаций и других документов, являющихся неотъемлемой частью договора (контракта) на момент осуществления данных операций по контрактам, соответствующим требованиям подпункта 6.1. настоящего Временного порядка, к субъектам внешнеэкономической деятельности Луганской Народной Республики применяются финансовые санкции в виде штрафа 10000 российских рублей по каждому факту нарушения.

21.3. Государственный комитет налогов и сборов Луганской Народной Республики за нарушение субъектами внешнеэкономической деятельности сроков, указанных в пунктах 12 и 13 настоящего Временного порядка, осуществляет начисление пени:

1) за несвоевременное поступление валютной выручки на текущий счет субъекта внешнеэкономической деятельности в Государственном банке Луганской Народной Республики по экспортным операциям;

2) несвоевременную поставку предмета импорта на территорию Луганской Народной Республики по импортным операциям;

3) несвоевременную поставку арендованного имущества на территорию Луганской Народной Республики (на период срока действия аренды).

За каждый день просрочки с момента возникновения задолженности в основной или другой валюте, пересчитанной в основную валюту Луганской Народной Республики по курсу, о котором Государственный банк Луганской Народной Республики информирует субъектов хозяйствования и граждан, пеня начисляется в размере 0,3% от суммы неполученной выручки, стоимости непоставленного товара, суммы уплаченной арендной платы.

Общий размер начисленной пени не может превышать сумму неполученной выручки, стоимости не поставленного товара, стоимости не поставки арендованного имущества.

Начисленные суммы пени зачисляются в Государственный бюджет Луганской Народной Республики.

Порядок проведения документальных плановых и внеплановых, выездных и невыездных проверок по вопросам соблюдения налогового, валютного и другого законодательства, порядок вынесения и направления налоговых решений – уведомлений осуществляется в соответствии с действующим законодательством Луганской Народной Республики.

В случае принятия к рассмотрению судом искового заявления субъекта внешнеэкономической деятельности о взыскании с нерезидента задолженности, возникшей в результате несоблюдения нерезидентом сроков расчетов, приостанавливаются сроки, предусмотренные подпунктом 10.2. настоящего Временного порядка, и пеня за их нарушение в этот период не уплачивается.

В случае принятия судом решения об отказе в иске полностью или частично или прекращения (закрытия) производства по делу или оставления иска без рассмотрения, возобновляются сроки, предусмотренные подпунктом 10.2 настоящего Временного порядка, и пеня за их нарушение уплачивается за каждый день просрочки, включая период, на который эти сроки были приостановлены.

В случае принятия судом решения об удовлетворении иска, пеня за нарушение сроков, предусмотренных подпунктом 10.2 настоящего Временного порядка, не уплачивается от даты принятия иска к рассмотрению судом.

## 22. Переходные положения

22.1. Согласно подпункту 6.1, регистрации подлежат внешнеэкономические договоры (контракты), изменения, дополнения, приложения, спецификации и другие документы, являющиеся неотъемлемой частью договора (контракта) и оформленные в письменном виде, со дня вступления в силу настоящего Временного порядка.

Не подлежат регистрации внешнеэкономические договоры (контракты), обязательства по которым выполнены и/или срок действия которых закончился до вступления в силу настоящего Временного порядка.

22.2. Возврат валютной выручки по внешнеэкономическим операциям, которые были проведены до вступления в силу настоящего Временного порядка, должен быть осуществлен в течение 180 календарных дней после вступления в силу настоящего Временного порядка. Пеня за несоблюдение сроков своевременности расчетов за этот период не начисляется.

22.3. Валютой контракта по внешнеэкономическим договорам (контрактам), заключенным с субъектами хозяйствования Украины, по которым поставка товаров осуществляется с территории/на территорию Украины, является гривна. Доходы, полученные от выполнения таких договоров (контрактов), пересчитываются в валюту основную по официальному курсу, о котором Государственный банк Луганской Народной Республики информирует субъектов хозяйствования и граждан.

22.4. Требования пункта 9 распространяются на договоры (контракты), заключенные после вступления в силу настоящего Временного порядка.

22.5. Внешнеэкономические операции, которые были проведены до вступления в силу настоящего Временного порядка, и расчеты по которым проводились через счета банков – нерезидентов, небанковской кредитной организации – нерезидента (НКО), банковские счета третьих лиц, снимаются с контроля Государственным комитетом налогов и сборов Луганской Народной Республики в следующих случаях:

- при наличии подтверждающих документов;
- оприходовании денежных средств в кассу субъекта хозяйствования или внесении денежных средств на текущий счет субъекта хозяйствования в Государственном банке Луганской Народной Республики.

22.6. Временно, до усовершенствования банковской системы республики, субъекты внешнеэкономической деятельности, которые осуществляют как экспортные, так и импортные операции, могут в течение срока, установленного подпунктом 10.2. данного Временного порядка, проводить расчеты с собственного счета в банке-нерезиденте за предмет импорта из полученной выручки за предмет экспорта.

Государственный комитет налогов и сборов Луганской Народной Республики информирует Государственный банк Луганской Народной Республики о зарегистрированных в соответствии с подпунктом 6.1 данного

Временного порядка договорах (контрактах), в которых предусмотрены указанные расчеты.

В сроки, установленные подпунктом 16.3 данного Временного порядка, Государственный банк Луганской Народной Республики в произвольной форме уведомляет Государственный комитет налогов и сборов Луганской Народной Республики о вышеуказанных операциях, на которые в соответствии с действующим законодательством Луганской Народной Республики оформляются ГТД, товарно – транспортные или железнодорожные накладные.

Такие внешнеэкономические операции снимаются с контроля Государственным комитетом налогов и сборов Луганской Народной Республики при наличии у резидента:

-выписки счета банка – нерезидента;

-первичных бухгалтерских документов, которые подтверждают как доходную, так и расходную части движения денежных средств из выписки счета банка – нерезидента;

-договора (контракта), условиями которого предусмотрены расчеты с текущего/на текущий счет резидента в банке – нерезиденте.

22.7. До установления временных пунктов таможенного контроля на административной границе Луганской Народной Республики с Донецкой Народной Республикой, при ввозе товаров с территории Украины и Донецкой Народной Республики документами, указанными в абзаце 2 пункта 13.4 данного Временного порядка, подтверждающими факт ввоза, являются:

- товарно – транспортные / железнодорожные накладные и квитанция об уплате обязательных налогов и сборов в соответствии с действующим законодательством Луганской Народной Республики

Исполняющий обязанности  
Министра Совета Министров  
Луганской Народной Республики

Н. И. Хоршева