



**СОВЕТ МИНИСТРОВ  
ЛУГАНСКОЙ НАРОДНОЙ РЕСПУБЛИКИ**

**ПОСТАНОВЛЕНИЕ**

от «\_\_» \_\_\_\_\_ 2018 года № \_\_\_\_

г. Луганск

**О внесении изменений во Временный порядок 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» (с изменениями), Совет Министров Луганской Народной Республики постановляет:

1. Внести в постановление Совета Министров Луганской Народной Республики от 7 февраля 2017 года № 47/17 «Об утверждении Временного порядка расчетов по внешнеэкономическим договорам и осуществления валютного контроля» следующее изменение:

1) пункт 3 постановления исключить.

2. Внести во Временный порядок расчетов по внешнеэкономическим договорам и осуществления валютного контроля, утвержденный постановлением Совета Министров Луганской Народной Республики от 07.02.2017 № 47/17 (с изменениями), следующие изменения:

1) абзац первый пункта 1.2 раздела 1 изложить в следующей редакции:

«1.2. Для целей настоящего Временного порядка используются следующие основные понятия:»;

2) абзац тринадцатый пункта 1.2 раздела 1 изложить в следующей редакции:

«**Импорт** – приобретение резидентом у нерезидента товаров, поставка арендованного имущества на возмездной основе от нерезидента, с ввозом или

без ввоза этих товаров на территорию Луганской Народной Республики.»;

3) абзац пятнадцатый пункта 1.2 раздела 1 изложить в следующей редакции:

**«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;

- филиалы (представительства) иностранных юридических лиц, аккредитованные на территории Луганской Народной Республики.»;

4) абзац шестнадцатый пункта 1.2 раздела 1 изложить в следующей редакции:

**«Субъекты внешнеэкономической деятельности – субъекты хозяйствования (юридические лица и физические лица – предприниматели) Луганской Народной Республики и иностранные субъекты хозяйствования, зарегистрированные в установленном законодательством порядке, а также филиалы (представительства) иностранных юридических лиц, аккредитованные на территории Луганской Народной Республики и имеющие право осуществлять ВЭД на территории Луганской Народной Республики.»;**

5) абзац двадцать четвертый пункта 1.2 раздела 1 изложить в следующей редакции:

**«Экспорт – продажа товаров резидентом нерезиденту, поставка арендованного имущества на возмездной основе нерезиденту, с вывозом или без вывоза этих товаров через таможенную границу Луганской Народной Республики, включая реэкспорт товаров.»;**

б) пункт 6.1 раздела 6 изложить в следующей редакции:

**«6.1. В Государственном комитете налогов и сборов Луганской Народной Республики подлежат регистрации внешнеэкономические договоры (контракты), изменения, дополнения, приложения, спецификации, являющиеся неотъемлемой частью договора (контракта), оформленные в письменном виде, независимо от суммы договора (контракта), которые предусматривают расчеты наличными денежными средствами или форму расчетов отличную от денежной, кроме случаев, указанных в пункте 6.2 настоящего Временного порядка.**

Внешнеэкономические договоры (контракты), которые предусматривают экспорт без вывоза за пределы территории Луганской Народной Республики товаров, поставку арендованного имущества или импорт без ввоза товаров, поставку арендованного имущества на территорию Луганской Народной Республики подлежат регистрации независимо от суммы договора и формы расчетов.

В случаях заключения рамочных договоров (контрактов) без указания

суммы внешнеэкономического договора (контракта), наименования и характеристики товара, регистрации подлежат спецификации, которые являются неотъемлемой частью договора (контракта), независимо от вида осуществляемой внешнеэкономической деятельности.»;

7) пункты 6.3 и 6.4 раздела 6 исключить;

8) абзац первый пункта 10.1 раздела 10 изложить в следующей редакции:

«Субъекты внешнеэкономической деятельности могут осуществлять расчеты по экспортным и импортным операциям денежными средствами в наличной и безналичной формах, кроме расчетов по импортным и экспортным операциям с субъектами хозяйствования Донецкой Народной Республики, которые могут осуществляться только в безналичной форме.»;

9) в пункте 10.3 раздела 10 слова «в подпункте 10.2» заменить словами «в пункте 10.2», слова «пункте 19» заменить словами «разделом 19»;

10) в подпункте «б» пункта 10.6 раздела 10 слова «с пунктом 11» заменить словами «с разделом 11»;

11) пункт 12.2 раздела 12 дополнить вторым и третьим абзацами следующего содержания:

«Отсчет установленного срока расчетов по экспортным операциям без вывоза товаров за пределы территории Луганской Народной Республики начинается со следующего календарного дня после даты перехода права собственности на такие товары.

При оказании услуг по переработке сырья заказчика, отсчет установленных сроков расчетов начинается со следующего календарного дня после даты отгрузки готовой продукции, произведенной из этого сырья.»;

12) абзацы второй, третий, четвертый пункта 12.2 раздела 12 считать абзацами четвертым, пятым, шестым соответственно;

13) пункт 12.3 раздела 12 изложить в следующей редакции:

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

со следующего дня после даты зачисления валютной выручки за предмет экспорта по этой операции, в том числе от нового должника-нерезидента после состоявшегося между нерезидентами замены должника в обязательстве (перевод долга), на текущий счет субъекта внешнеэкономической деятельности, открытый в Государственном банке Луганской Народной Республики;

со следующего дня после даты предоставления в Государственный комитет налогов и сборов Луганской Народной Республики уведомления в соответствии с разделом 16 настоящего Временного порядка.»;

14) пункт 12.4 раздела 12 изложить в следующей редакции:

«12.4. Резиденты вправе проводить расчеты по внешнеэкономическим договорам без зачисления на свои текущие счета в Государственном банке Луганской Народной Республики валютной выручки в следующих случаях:

- поступления валютной выручки на счет в банке-нерезиденте при

условии ее использования как оплаты за предмет импорта, подтвержденного ГТД и заверенной банком-нерезидентом копии выписки по операциям на счете, открытом в банке - нерезиденте;

зачета встречных однородных требований, вытекающих из условий внешнеэкономических договоров при встречных поставках товаров, подтвержденных ГТД или другими товарно - сопроводительными документами с отметками таможенного органа;

зачета встречных однородных требований при исполнении внешнеэкономических договоров, предполагающих экспорт товаров по одному договору и импорт товаров по другому договору, после состоявшейся между нерезидентами замены должника в обязательстве (перевод долга);

снятия с контроля экспортной операции Советом Министров Луганской Народной Республики.»;

15) в пункте 12.5 раздела 12 после слов «выполнение нерезидентом» дополнить словами «(в том числе новым должником-нерезидентом)», после слов «подтвержденной ГТД» дополнить словами «или другими товарно - сопроводительными документами с отметками таможенного органа.»;

16) пункт 13.1 раздела 13 изложить в следующей редакции:

«13.1. Отсчет установленного пунктом 10.2 настоящего Временного порядка срока расчетов по импортным операциям (в том числе по импортным операциям без ввоза товаров на территорию Луганской Народной Республики) начинается со следующего календарного дня после даты перечисления или снятия наличных денежных средств с текущего счета субъекта внешнеэкономической деятельности для оплаты предмета импорта.

Оплата предмета импорта может осуществляться 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;

- снятия суммы наличных денежных средств с текущего счета субъекта внешнеэкономической деятельности для ее вывоза за пределы Луганской Народной Республики для оплаты предмета импорта.»;

17) пункт 13.2 раздела 13 изложить в следующей редакции:

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

- оформленной в установленном порядке ГТД, если предмет импорта согласно законодательству Луганской Народной Республики подлежит таможенному оформлению;

- товарно-сопроводительных документов с отметкой таможенного

органа;

- ГТД, оформленной таможенными органами Донецкой Народной Республики, с отметкой государственного унитарного предприятия Луганской Народной Республики «Луганская железная дорога» или оформленной железнодорожной накладной с отметкой таможенного органа Луганской Народной Республики;

- документа, который согласно условиям договора удостоверяет выполнение нерезидентом работ, предоставление услуг, поставку от нерезидента арендованного имущества, передачу прав интеллектуальной собственности;

- 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.

Импортная операция без ввоза товаров на территорию Луганской Народной Республики считается завершенной и снимается с контроля в случае:

- зачисления выручки, полученной от нерезидента, на счет резидента в Государственном банке Луганской Народной Республики в случае продажи нерезиденту товаров за пределами территории Республики;

- предоставление резидентом документов, которые подтверждают использование им товаров за пределами территории Луганской Народной Республики.

Также, основанием для снятия операции с контроля Государственным банком Луганской Народной Республики, является предоставление в Государственный комитет налогов и сборов Луганской Народной Республики уведомления, в соответствии с пунктом 16.3 настоящего Временного порядка.»;

18) абзац второй пункта 13.4 раздела 13 исключить и абзац третий считать абзацем вторым;

19) в абзаце втором пункта 13.4 раздела 13 слова «Данный подпункт» заменить словами «Данные ограничения»;

20) пункт 14.1 раздела 14 изложить в следующей редакции:

«14.1. Для снятия денежных средств с текущего счета, открытого в Государственном банке Луганской Народной Республики, с целью оплаты по импортным операциям наличными денежными средствами субъект внешнеэкономической деятельности предоставляет в Государственный банк Луганской Народной Республики следующие документы:

- внешнеэкономические договоры (контракты), предусматривающие осуществление расчетов наличными, с приложениями и дополнениями;

- ГТД, подтверждающую ввоз товара на территорию Луганской Народной Республики.

В расходном кассовом документе при снятии наличных денежных средств должны быть указаны номер и дата внешнеэкономического договора, в соответствии с которым осуществляется эта операция.

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

21) в абзаце пятом пункта 14.2 раздела 14 слова «подпункту 16.2» заменить словами «пункту 16.2»;

22) пункт 14.3 раздела 14 считать пунктом 14.4 раздела 14, раздел 14 дополнить пунктом 14.3 следующего содержания:

«14.3. Для возврата наличных денежных средств, которые ранее были внесены в соответствии с пунктом 14.2 настоящего Временного порядка на текущий счет субъекта внешнеэкономической деятельности, открытый в Государственном банке Луганской Народной Республики, в связи с неисполнением субъектом внешнеэкономической деятельности своих обязательств по экспортной операции, такой субъект должен предоставить в Государственный банк Луганской Народной Республики следующие документы:

- приходные кассовые документы, которые были оформлены при внесении данных наличных денежных средств в соответствии с требованиями настоящего Временного порядка;

- документ, подтверждающий факт того, что товар не вывозился за пределы Луганской Народной Республики или был возвращен на территорию Луганской Народной Республики, выданный Государственным таможенным комитетом Луганской Народной Республики;

- другие документы, необходимые Государственному банку Луганской Народной Республики, для выяснения состояния расчетов по данной экспортной операции.»;

23) абзац двадцатый пункта 16.3 раздела 16 изложить в следующей редакции:

«- отсутствие информации от субъекта внешнеэкономической деятельности об экспортной операции, на которую в соответствии с действующим законодательством Луганской Народной Республики оформляется ГТД.»;

24) в пункте 17.2 раздела 17 слова «подпункта 6.1» заменить словами «пункту 6.1»;

25) раздел 17 дополнить пунктом 17.6 в следующей редакции:

«17.6. Субъекты внешнеэкономической деятельности несут ответственность за достоверность информации, которая содержится в поданных ими документах, в соответствии с законодательством Луганской Народной Республики.»;

26) в абзаце первом пункта 19.1 раздела 19 после слов «внешнеэкономической деятельности» добавить слова «не позднее чем за 35 (тридцать пять) рабочих дней до окончания установленных сроков расчетов»;

27) в абзаце втором пункта 19.1 раздела 19 после слов «номер и дату ГТД,» добавить слова «а также других документов, подтверждающих вывоз товаров на территорию Донецкой Народной Республики»;

28) в абзаце четвертом пункта 19.1 раздела 19 слово «Украины» исключить;

29) пункт 19.1 раздела 19 дополнить шестым, седьмым и восьмым абзацами в следующей редакции:

«- план мероприятий, направленных на погашение возникшей задолженности, утвержденный руководителем субъекта внешнеэкономической деятельности;

- если в учредительных документах субъекта внешнеэкономической деятельности содержатся сведения о том, что он находится в ведении министерства (ведомства) Луганской Народной Республики, заявление принимается Государственным банком Луганской Народной Республики, исключительно при наличии письма-согласования такого министерства (ведомства).

Ответственность за недостоверность сведений, предоставленных Государственному банку Луганской Народной Республики, несут субъекты внешнеэкономической деятельности согласно законодательству Луганской Народной Республики.»;

30) в абзаце третьем пункта 19.3 раздела 19 слова «в подпункте 19.1» заменить словами «в пункте 19.1»;

31) в пункте 21.1 раздела 21 слова «подпункта 7.2.» заменить словами «пункта 7.2»;

32) в пункте 21.2 раздела 21 слова «подпункта 6.1.» заменить словами «пункта 6.1»;

33) пункт 21.3 раздела 21 изложить в следующей редакции:

«21.3. Государственный комитет налогов и сборов Луганской Народной Республики за нарушение резидентами сроков, указанных в пункте 10.2 и пункте 22.2 настоящего Временного порядка, осуществляет начисление пени:

1) за несвоевременное поступление валютной выручки на расчетный счет резидента Луганской Народной Республики по экспортным операциям;

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

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

Пеня начисляется в размере одной стопятидесятой учетной ставки, установленной на территории Луганской Народной Республики, от суммы денежных средств, зачисленных на счета в уполномоченных банках с нарушением установленного срока, за каждый день просрочки зачисления таких денежных средств.

Датой возникновения нарушения считается первый день после истечения срока, установленного в пункте 10.2 и пункте 22.2 настоящего

Временного порядка с учетом сроков, указанных в Разрешениях на продление установленных сроков расчетов.

Общий размер начисленной пени не может превышать сумму несвоевременно полученной выручки, стоимости несвоевременно поставленного товара, суммы несвоевременно оплаченной арендной платы.

Начисленные суммы пени зачисляются в Государственный бюджет 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 по внешнеэкономическому договору (контракту), сроки, предусмотренные пунктом 10.2 настоящего Временного порядка, приостанавливаются 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 пунктом 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 пунктом 10.2 настоящего Временного порядка, не уплачивается от даты принятия иска к рассмотрению судом.»;

34) раздел 21 дополнить пунктом 21.4 следующего содержания:

«21.4. В случае невозврата валютной выручки в сроки, предусмотренные настоящим Временным порядком, резиденты несут ответственность в соответствии с частью 4 статьи 15.39 Кодекса Луганской Народной Республики об административных правонарушениях.»;

35) в пункте 22.1 раздела 22 слова «подпункту 6.1,» заменить словами «пункту 6.1»;

36) пункт 22.2 раздела 22 изложить в следующей редакции:

«22.2. Возврат валютной выручки по внешнеэкономическим операциям, которые были проведены до вступления в силу настоящего Временного порядка, должен быть осуществлен в срок до 10 августа 2018 года, кроме случаев неденежного прекращения обязательств, в том числе путем зачета однородных встречных требований.

В случае возврата валютной выручки по внешнеэкономическим операциям, указанным в настоящем пункте, в срок до 10 августа 2018 года, пеня не начисляется.»;

37) в пункте 22.3 слова «пункта 9» заменить словами «раздела 9»;

38) в пункте 22.5 раздела 22 исключить второй и третий абзацы;

39) раздел 22 дополнить пунктом 22.8 следующего содержания:

«22.8. Совет Министров Луганской Народной Республики по ходатайству профильного министерства может снять с контроля экспортную операцию, при этом начисление пени Государственным комитетом налогов и

сборов Луганской Народной Республики не осуществляется».

40) в пункте 22.5 раздела 22 слова «подпунктом 10.2» заменить словами «пунктом 10.2».

2. Настоящее постановление вступает в силу со дня его официального опубликования, подпункты 3, 4 пункта 2 применяются с 01.04.2017.

Председатель Совета Министров  
Луганской Народной Республики

С. И. Козлов