

УТВЕРЖДЕНО
Постановление Центрального
Республиканского Банка
Донецкой Народной Республики
21 мая 2015 г. № 4

Зарегистрировано
в Министерстве юстиции
Донецкой Народной Республики
под регистрационным
№ 172 от 05.06.2015

ВРЕМЕННЫЙ ПОРЯДОК
расчётов по экспортным, импортным операциям и контроля
за такими операциями в Донецкой Народной Республике
с изменениями и дополнениями, внесенными постановлениями
Правления Центрального Республиканского Банка

от 18.08.2015 № 49;
от 07.09.2015 № 69;
от 12.10.2015 № 108;
от 16.05.2016 № 108;
от 21.10.2016 № 261;
от 12.01.2017 № 6;
от 31.03.2017 № 94;
от 24.04.2019 № 91.

В тексте Порядка слово «раздел» во всех падежах заменено словом «глава» в соответствующих падежах;

В тексте Порядка слова «настоящий раздел», «данный раздел» во всех падежах заменено словами «настоящая глава» в соответствующих падежах.

1. Общие положения

1. Настоящий Порядок устанавливает временный порядок расчётов по экспортным, импортным операциям, а также расчетов за аренду имущества и контроля за такими операциями в Донецкой Народной Республике.

*(пункт 1 в редакции Постановления Правления
Центрального Республиканского Банка от 18.08.2015 № 49)*

2. В настоящем Порядке нижеприведенные термины используются в следующем значении:

1) **ГТД** – надлежащим образом оформленная грузовая таможенная декларация;

2) **день возникновения нарушения** – первый день после окончания установленного законодательством срока расчетов по экспортным, импортным операциям;

3) **импорт** – покупка субъектами внешнеэкономической деятельности у иностранных субъектов хозяйственной деятельности предмета импорта с ввозом их на территорию Донецкой Народной Республики;

4) **нерезиденты** – юридические лица и физические лица-предприниматели, не являющиеся резидентами в соответствии с подпунктом 7 настоящего пункта;

5) **осуществление поставки предмета экспорта, импорта** – оформление ГТД (других документов, оформленных таможенными органами), подтверждающих ввоз и выпуск в свободное обращение товаров на таможенной территории Донецкой Народной Республики, а также подписание акта, другого документа подтверждающего выполнение работ, предоставление услуг, передачу прав интеллектуальной собственности;

6) **предмет экспорта, импорта** – товары, работы, услуги, права интеллектуальной собственности;

7) резиденты:

юридические лица и физические лица-предприниматели, которые зарегистрированы в Донецкой Народной Республике в установленном порядке;

также к резидентам относятся зарегистрированные на территории Донецкой народной Республики в установленном порядке филиалы юридических лиц-нерезидентов;

8) **товар** – любое движимое имущество за исключением валютных ценностей;

9) **экспорт** – продажа предмета экспорта субъектами внешнеэкономической деятельности иностранным субъектам хозяйственной деятельности с вывозом или без вывоза этого предмета с территории Донецкой Народной Республики.

*(пункт 3 главы 1 исключен согласно Постановлению Правления
Центрального Республиканского Банка от 12.01.2017 № 6,
в связи с этим пункты 4–7 считать соответственно пунктами 3–6)
(пункт 2 в редакции Постановления Правления*

Центрального Республиканского Банка от 31.03.2017 № 94)

3. Другие термины, используемые в настоящем Порядке, применяются в значениях, определенных законодательством Донецкой Народной Республики.

*(пункт 4 с изменениями, внесенными Постановлением Правления
Центрального Республиканского Банка от 18.08.2015 № 49)*

4. При осуществлении импорта товаров они должны быть поставлены на территорию Донецкой Народной Республики в течение 90 календарных дней с момента осуществления авансового платежа с текущего счета резидента в Центральном Республиканском Банке Донецкой Народной Республики (далее – текущий счет резидента) или с момента снятия наличных денежных средств с текущего счета резидента для оплаты этих товаров, а в случае импорта работ, услуг, прав интеллектуальной собственности – они должны быть выполнены, оказаны и переданы, соответственно, в указанный срок с момента осуществления авансового платежа или снятия наличных денежных средств с текущего счета резидента.

Срок, указанный в первом абзаце настоящего пункта, для филиалов Закрытого акционерного общества «Внешторгсервис», зарегистрированных на территории Донецкой Народной Республики, составляет 180 календарных дней.

*(пункт 4 главы 1 дополнен абзацем вторым
в соответствии с Постановлением Правления ЦРБ от 24.04.2019 № 91)*

*(пункт 5 с изменениями, внесенными Постановлением Правления
Центрального Республиканского Банка от 18.08.2015 № 49)*

5. При осуществлении экспорта товаров сумма их стоимости должна быть зачислена на текущий счет резидента в течение 90 календарных дней с даты оформления ГТД (или другого документа, который используется для таможенного оформления) или даты регистрации товарно-транспортной накладной Министерством доходов и сборов Донецкой Народной Республики 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.

Срок, указанный в первом абзаце настоящего пункта, для филиалов Закрытого акционерного общества «Внешторгсервис», зарегистрированных на территории Донецкой Народной Республики, составляет 180 календарных дней.

*(пункт 5 главы 1 дополнен абзацем вторым
в соответствии с Постановлением Правления ЦРБ от 24.04.2019 № 91)*

*(пункт 6 с изменениями, внесенными Постановлением Правления
Центрального Республиканского Банка от 18.08.2015 № 49);*

*(пункт 7 исключен согласно Постановлению Правления
Центрального Республиканского Банка от 16.05.2016 № 108,*

в связи с этим пункт 8 считать соответственно пунктом 7)

6. Резиденты могут осуществлять расчеты по экспортным и импортным операциям в наличной и безналичной формах, кроме расчетов по импортным операциям в российских рублях, которые могут осуществляться только в безналичной форме.

(пункт 8 с изменениями, внесенными Постановлением Правления Центрального Республиканского Банка от 18.08.2015 № 49)

2. Расчёты по экспортным, импортным операциям наличными денежными средствами

1. Для оплаты по внешнеэкономическим операциям наличными денежными средствами субъект хозяйственной деятельности предоставляет в Центральный Республиканский Банк:

1) расходный кассовый документ на выдачу наличных денежных средств с текущего счета резидента (далее – расходный кассовый документ);

2) доверенность уполномоченного представителя на получение наличных денежных средств;

3) копию разрешения на вывоз наличных денежных средств за пределы Донецкой Народной Республики.

2. Для получения наличных денежных средств с текущего счета с целью оплаты по внешнеэкономическим операциям резидент обязан в расходном кассовом документе указать номер и дату разрешения на вывоз наличных денежных средств за пределы Донецкой Народной Республики.

3. Наличные денежные средства, являющиеся оплатой по экспортной операции, возвратом предоплаты по импортной операции или возвратом неиспользованной суммы наличных денежных средств, полученных для оплаты по внешнеэкономической операции, подлежат зачислению на текущий счет резидента через балансовый счет 2603 «Распределительные счета субъектов хозяйствования» (далее – распределительный счет). Такие наличные денежные средства могут быть внесены:

1) уполномоченным представителем нерезидента – покупателя предмета экспорта или уполномоченным представителем нерезидента – продавца предмета импорта;

2) уполномоченным представителем резидента.

4. В приходном кассовом документе, препроводительной ведомости к сумке при внесении на текущий счет (через распределительный счет) наличных денежных средств, являющихся оплатой по экспортной операции, возвратом предоплаты по импортной операции или возвратом неиспользованной суммы наличных денежных средств, полученных для оплаты по внешнеэкономической операции, необходимо указывать:

1) номер и дату внешнеэкономического договора, по которому производится внесение наличных денежных средств;

2) наименование операции (оплата по экспортной операции; возврат предоплаты по импортной операции; возврат неиспользованной суммы наличных денежных средств, полученных для оплаты по внешнеэкономическим операциям с указанием даты и номера разрешения на вывоз наличных денежных средств за пределы Донецкой Народной Республики).

5. Клиент обязан в течение десяти рабочих дней после зачисления денежных средств на распределительный счет предоставить в Центральный Республиканский Банк документы, необходимые для осуществления валютного контроля: копии внешнеэкономических договоров (контрактов) с нерезидентами, спецификаций, счетов, грузовых таможенных деклараций, товарно-транспортных накладных или других документов, которые используются для таможенного оформления, а также актов выполненных работ и прочих документов, оформленных и зарегистрированных в соответствии с требованиями законодательства Донецкой Народной Республики.

6. До момента перевода денежных средств с распределительного счета на текущий счет, резидент имеет право обратиться в Центральный Республиканский Банк с письменным заявлением произвольной формы, подписанным руководителем юридического лица (его уполномоченным представителем) или физическим лицом - предпринимателем (его уполномоченным представителем) и заверенным оттиском его печати (при наличии) с целью уточнения данных, предусмотренных пунктом 4 главы 2 настоящего Порядка.

7. Центральный Республиканский Банк вносит информацию об операции по снятию наличных денежных средств для оплаты по импортной операции, возврату неиспользованной суммы наличных денежных средств и зачислению наличных денежных средств по экспортной операции на текущий счет резидента в журнал,

который ведется в соответствии с требованиями, установленными в главе 7 настоящего Порядка.

*(глава 2 в редакции Постановления Правления
Центрального Республиканского Банка от 18.08.2015 № 49)*

*(глава 2 в редакции Постановления Правления
Центрального Республиканского Банка от 21.10.2016 № 261)*

3. Расчеты по импортным операциям

1. Отсчет законодательно установленного срока расчетов по импортным операциям Центральный Республиканский Банк начинает со следующего календарного дня после списания денежных средств с текущего счета резидента или снятия суммы наличных денежных средств с текущего счета резидента для оплаты предмета импорта.

Оплата предмета импорта может осуществляться только с текущего счета резидента путем:

перевода денежных средств с текущего счета резидента на счет нерезидента – поставщика предмета импорта в банке-нерезиденте;

перевода денежных средств с текущего счета резидента на свой счет, открытый в банке-нерезиденте, с последующим переводом денежных средств для исполнения обязательств по договору;

снятия наличных денежных средств с текущего счета резидента для их вывоза за пределы Донецкой Народной Республики на основании разрешения на вывоз наличных денежных средств за пределы Донецкой Народной Республики, выданного Центральным Республиканским Банком, а также их зачисления на счет нерезидента - поставщика предмета импорта в банке-нерезиденте.

*(пункт 1 в редакции Постановления Правления
Центрального Республиканского Банка от 18.08.2015 № 49);
(абзац пятый пункта 1 в редакции Постановления Правления
Центрального Республиканского Банка от 21.10.2016 № 261)*

2. Центральный Республиканский Банк снимает с контроля импортную операцию резидента после:

предъявления резидентом ГТД (типа ИМ40 «Импорт», ИМ75 «Отказ от товара в пользу государства»), если предмет импорта согласно законодательству Донецкой Народной Республики подлежит таможенному оформлению;

предъявления резидентом документа (кроме ГТД), который используется для таможенного оформления предмета импорта;

предъявления резидентом документа, который согласно условиям договора удостоверяет выполнение нерезидентом работ, предоставление услуг, передачу прав интеллектуальной собственности, предназначенных для продажи (оплатной передачи), – в других случаях;

предъявления резидентом копии выписки по операциям на счете, открытом в банке-нерезиденте, заверенной банком-нерезидентом, и копии тарифов банка-нерезидента, заверенных банком-нерезидентом или резидентом, в которых будет определен размер оплаченной комиссии банка, в случае оплаты банковских услуг на сумму более 2500 российских рублей (либо в другой валюте по официальному курсу валют, установленному Банком на день оплаты, или по кросс-курсу, рассчитанному через официальные курсы валют, установленные Банком на день оплаты) за обслуживание счета резидента, открытого в банке-нерезиденте, и проведение операций по нему;

предъявления резидентом копии тарифов банка-нерезидента, заверенной банком-нерезидентом или клиентом, в которых будет определен размер оплаченной комиссии банка, и расчета суммы оплаченных комиссий, в случае оплаты резидентом банковских услуг на сумму менее 2500 российских рублей (либо в другой валюте по официальному курсу валют, установленному Банком на день оплаты, или по кросс-курсу, рассчитанному через официальные курсы валют, установленные Банком на день оплаты);

(абзацы пятый, шестой пункта 2 в редакции Постановления Правления Центрального Республиканского Банка от 18.08.2015 № 49)

предоставления в Министерство доходов и сборов Донецкой Народной Республики уведомления в соответствии с главой 10 настоящего Порядка;

(абзац седьмой пункта 2 в редакции Постановления Правления Центрального Республиканского Банка от 18.08.2015 № 49)

(абзац седьмой пункта 2 в редакции Постановления Правления Центрального Республиканского Банка от 12.01.2017 № 6)

3. Резиденты не имеют право рассчитываться с нерезидентом за импорт товаров, который осуществляется без ввоза этих товаров на таможенную территорию Донецкой Народной Республики.

4. Центральный Республиканский Банк осуществляет контроль за своевременностью расчетов только в отношении той части импортного договора резидента, которая предусматривает расчеты в денежной форме.

(пункт 4 с изменениями, внесенными Постановлением Правления Центрального Республиканского Банка от 18.08.2015 № 49)

4. Расчеты по экспортным операциям

1. Отсчет законодательно установленного срока расчетов по экспортным операциям Центральный Республиканский Банк начинает со следующего календарного дня после дня оформления ГТД (или другого документа, который используется для таможенного оформления, или даты регистрации товарно-транспортной накладной Министерством доходов и сборов Донецкой Народной Республики) на предмет экспорта (если предмет экспорта в соответствии с

законодательством ДНР подлежит таможенному оформлению), или со следующего календарного дня после подписания акта или другого документа, удостоверяющего поставку нерезиденту предмета экспорта в соответствии с условиями внешнеэкономического договора (если предмет экспорта в соответствии с законодательством Донецкой Народной Республики не подлежит таможенному оформлению).

*(пункт 1 в редакции Постановления Правления
Центрального Республиканского Банка от 18.08.2015 № 49)*

2. Центральный Республиканский Банк снимает экспортную операцию с контроля с даты зачисления стоимости предмета экспорта по этой операции на текущий счет резидента, а также с даты предоставления в Министерство доходов и сборов Донецкой Народной Республики уведомления в соответствии с главой 10 настоящего Порядка.

*(пункт 2 в редакции Постановления Правления
Центрального Республиканского Банка от 18.08.2015 № 49)*

*(пункт 2 в редакции Постановления Правления
Центрального Республиканского Банка от 12.01.2017 № 6)*

3. Если в соответствии с экспортным договором резидент экспортирует товар без его вывоза с территории Донецкой Народной Республики, то Центральный Республиканский Банк не осуществляет контроль за сроками расчетов по такому договору.

*(пункт 3 в редакции Постановления Правления
Центрального Республиканского Банка от 18.08.2015 № 49)*

5. Дополнительные основания для снятия экспортных, импортных операций с контроля

1. Сумма стоимости предмета экспорта или сумма стоимости предмета импорта может быть уменьшена, если в течение выполнения обязательств по договору:

а) происходит пересмотр цены товаров в связи с несоответствием их количественных и/или качественных характеристик условиям договора – на сумму недопоставленных и/или некачественных товаров.

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

б) происходит пересмотр цены товаров в результате действия форс-мажорных обстоятельств, которые привели к изменению количественных и/или качественных

характеристик товара, – на сумму недопоставленных (недополученных) и/или некачественных товаров.

Изменение цены товара должно быть подтверждено Торгово-промышленной палатой или другим уполномоченным органом (экспертной организацией) согласно правилам или обычаям страны расположения стороны договора или третьей страны согласно условиям договора;

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

Наличие таких обстоятельств должно быть подтверждено органами, уполномоченными осуществлять такое подтверждение в соответствии с законодательством страны, на территории которой произошли такие события;

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.

Такой возврат товара подтверждается ГТД типов, определенных пунктом 2 главы 3 настоящего Порядка;

д) происходит возврат уплаченных импортером средств полностью или частично – на сумму таких средств;

е) происходит оплата резидентом комиссионных вознаграждений, удержанных банками-нерезидентами, если оплата резидентом этих вознаграждений подтверждена соответствующим банковским документом (подтверждение не требуется, если оплата комиссионного вознаграждения предусмотрена договором и по каждому отдельному платежу не превышает 2500 российских рублей или эквивалент этой суммы в другой валюте, по официальному курсу валюты, установленному Центральным Республиканским Банком на день зачисления средств на текущий счет резидента).

2. 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 (подтверждение не требуется, если оплата комиссионного вознаграждения предусмотрена импортным договором и по каждому отдельному платежу не превышает 2500 российских рублей, или эквивалент этой суммы в другой валюте, по официальному курсу валюты, установленному Центральным Республиканским Банком на день зачисления средств на текущий счет резидента).

*(пункт 2 в редакции Постановления Правления
Центрального Республиканского Банка от 18.08.2015 № 49)*

3. Если в рамках одного внешнеэкономического договора между двумя его сторонами осуществляется импорт и экспорт услуг, операции, которые находятся на контроле в Центральном Республиканском Банке, могут быть сняты с контроля или уменьшены на сумму оказанных встречных услуг по этому договору.

(глава 5 дополнена пунктом 3 в соответствии с Постановлением Правления Центрального Республиканского Банка от 12.01.2017 № 6)

6. Предоставление резидентом информации

1. Резиденты обязаны предоставлять в Центральный Республиканский Банк информацию по его запросу про все валютные операции, которые ими проводятся, а также об экспортных, импортных операциях, по которым они проводят расчеты.

2. Центральный Республиканский Банк в случае перечисления резидентом средств в пользу нерезидента, снятия суммы наличных денежных средств с текущего счета резидента для оплаты импортных операций по поставке товаров, поступления от нерезидента средств в пользу резидента требует от последнего (в зависимости от вида операции) копии: договора с нерезидентом, актов и других документов, подтверждающих осуществление поставки предмета экспорта, импорта, и других документов, необходимых Центральному Республиканскому Банку для осуществления контроля за своевременностью расчетов по экспортным, импортным операциям резидентов. Копии этих документов подлежат хранению в течение десяти лет.

(пункт 2 в редакции Постановления Правления Центрального Республиканского Банка от 18.08.2015 № 49)

3. При предоставлении информации о проведенных импортных, экспортных операциях, резидент обязан представить Центральному Республиканскому Банку оригиналы и копии документов для рассмотрения и подтверждения их подлинности.

4. Копии документов, которые подаются резидентом в Центральный Республиканский Банк (в том числе копии документов, переведенных на русский язык), удостоверяются собственноручно подписью резидента (уполномоченного им лица) и оттиском его печати (при наличии).

5. Центральный Республиканский Банк имеет право требовать от резидентов перевода на русский язык договоров с нерезидентами, которые составлены на иностранном языке, и других документов, необходимых для осуществления контроля за своевременностью расчетов по экспортным, импортным операциям резидентов.

6. Не переводятся на русский язык документы, составленные на украинском языке, а также те, текст которых изложен на иностранном языке с одновременным его изложением на украинском (русском) языке.

7. Не переводятся на русский язык документы, составленные на иностранном языке, при условии, что они отличаются только цифровой информацией и/или данными относительно конкретных физических лиц (фамилия, имя и отчество, место проживания) или юридических лиц (наименование, местонахождение) от образца, который переведен с иностранного языка с соблюдением требований пункта 4 настоящей главы.

7. Порядок ведения журналов контроля за своевременностью расчетов по экспортным, импортным операциям резидентов

1. Центральный Республиканский Банк вносит информацию об импортных и экспортных операциях резидентов в специальные журналы, которые ведутся в электронном виде. Ежедневно все новые записи или записи, в которые вносились изменения в течение рабочего дня, распечатываются. Распечатанные страницы журнала 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 Центрального Республиканского Банка, печатью Центрального Республиканского Банка и хранятся в течение десяти лет. На первой странице брошюры указываются количество страниц, содержащихся в брошюре, начальная и последняя даты.

2. При внесении в журнал информации о проведении импортной операции резидентом, Центральный Республиканский Банк фиксирует дату и номер внешнеэкономического договора (при наличии), название резидента, а также другую имеющуюся у него информацию о проводимой операции:

сумму снятых наличных денежных средств и дату их снятия или сумму перечисленных денежных средств и дату их перечисления;

(абзац второй пункта 2 в редакции Постановления Правления Центрального Республиканского Банка от 18.08.2015 № 49)

дату окончания законодательно установленных сроков расчетов;

номер и дату разрешения на вывоз наличных денежных средств за пределы Донецкой Народной Республики для оплаты по внешнеэкономической операции;

(абзац четвертый пункта 2 в редакции Постановления Правления Центрального Республиканского Банка от 21.10.2016 № 261)

наименование нерезидента – поставщика предмета импорта;
название страны нерезидента – поставщика предмета импорта;
дату оформления ГТД или другого документа, подтверждающего поставку предмета импорта;
номер ГТД или другого документа, подтверждающего поставку предмета импорта;
стоимость фактически поставленного предмета импорта, код валюты;
дата и номер уведомления о нарушении законодательно установленных сроков Министерству доходов и сборов Донецкой Народной Республики (если таковое направлялось);

(абзац одиннадцатый исключен согласно Постановлению Правления Центрального Республиканского Банка от 16.05.2016 № 108, в связи с этим абзац двенадцатый считать соответственно абзацем одиннадцатым)

другую имеющуюся информацию.

3. Информация об экспортной операции фиксируется Центральным Республиканским Банком в журнале после:

получения информации от таможенных органов или Министерства доходов и сборов Донецкой Народной Республики об осуществлении экспорта товаров резидентом или

зачисления на текущий счет резидента денежных средств по экспортной операции или

если резидент самостоятельно любым образом предоставит Центральному Республиканскому Банку информацию об этой операции.

(пункт 3 в редакции Постановления Правления Центрального Республиканского Банка от 18.08.2015 № 49)

4. При внесении в журнал информации о проведении экспортной операции резидентом, Центральный Республиканский Банк фиксирует дату и номер внешнеэкономического договора, название резидента, а также другую имеющуюся у него информацию о проводимой операции:

сумму зачисленных денежных средств на текущий счет резидента и дату ее зачисления;

(абзац второй пункта 4 в редакции Постановления Правления Центрального Республиканского Банка от 18.08.2015 № 49)

дату оформления ГТД или другого документа, подтверждающего поставку предмета экспорта;

номер ГТД или другого документа, подтверждающего поставку предмета экспорта;

дату окончания законодательно установленных сроков расчетов;

стоимость фактически поставленного предмета экспорта, код валюты;

наименование покупателя – нерезидента;
название страны покупателя предмета экспорта;
дата и номер уведомления о нарушении законодательно установленных сроков Министерству доходов и сборов Донецкой Народной Республики (если таковое направлялось);

(абзац десятый исключен согласно Постановлению Правления Центрального Республиканского Банка от 16.05.2016 № 108, в связи с этим абзац одиннадцатый считать соответственно абзацем десятым)

другую имеющуюся информацию.

5. Если в платежном поручении банка-нерезидента нет ссылки на договор, во исполнение которого от нерезидента-контрагента поступили денежные средства, то Центральный Республиканский Банк требует письменное пояснение от резидента или нерезидента-контрагента относительно отнесения этих средств к конкретному экспортному договору.

(пункт 5 в редакции Постановления Правления Центрального Республиканского Банка от 18.08.2015 № 49)

8. Дополнительные условия контроля за экспортными, импортными операциями

1. Если договор предусматривает поставку предмета экспорта, осуществление платежа в несколько этапов, то Центральный Республиканский Банк 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.

2. При наличии нескольких документов с разными датами подписания (оформления), с целью контроля за соблюдением резидентом законодательно установленных сроков расчетов, используется тот из документов, который подтверждает фактическую поставку предмета экспорта или импорта в соответствии с условиями, предусмотренными договором, и который подписан (оформлен) ранее.

3. Если согласно условиям договора валюта платежа отличается от валюты цены, то Центральный Республиканский Банк 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, Центральный Республиканский Банк с целью контроля использует:

а) официальный курс валюты к российскому рублю, установленный Центральным Республиканским Банком на дату платежа, если одной из валют является российский рубль;

(подпункт а) пункта 3 в редакции Постановления Правления Центрального Республиканского Банка от 07.09.2015 № 69)

б) кросс-курс, рассчитанный на основании официальных курсов валют, установленных Центральным Республиканским Банком на дату платежа.

9. Порядок расчетов за аренду имущества

1. Имущество, арендованное у нерезидента, должно быть получено резидентом в течение 90 календарных дней с даты перечисления резидентом с текущего счета авансового платежа за аренду имущества на срок за который была проведена такая оплата.

2. Информация об осуществленном авансовом платеже за аренду имущества вносится в журнал контроля за своевременностью расчетов по экспортным, импортным операциям резидентов.

3. Операция по оплате арендованного имущества снимается с контроля на основании:

ГТД, подтверждающей ввоз арендуемого имущества на территорию Донецкой Народной Республики (при аренде движимого имущества) в случае, если оформление такой ГТД предусмотрено требованиями законодательства Донецкой Народной Республики;

документа, подтверждающего право собственности арендодателя на имущество, переданное в аренду;

акта или другого документа, подтверждающего передачу арендодателем имущества арендатору;

акта или другого документа, подтверждающего пользование арендатором имущества в течение срока, за который была проведена оплата.

4. В случае нарушения требований пункта 1 данной главы Центральный Республиканский Банк в установленный пунктом 1 главы 10 Порядка срок предоставляет Министерству доходов и сборов Донецкой Народной Республики уведомление об установленных в отчетном месяце фактах нарушений, согласно требований пункта 2 главы 10 Порядка.

(глава 9 в редакции Постановления Правления Центрального Республиканского Банка от 18.08.2015 № 49)

(пункт 4 в редакции Постановления Правления Центрального Республиканского Банка от 12.01.2017 № 6)

10. Порядок предоставления информации государственным органам

(название главы 10 в редакции постановления Правления Центрального Республиканского Банка от 18.08.2015 № 49)

1. В случае непоступления в установленные сроки расчетов предмета импорта или стоимости предмета экспорта, Центральный Республиканский Банк до десятого числа месяца, следующего за отчетным, направляет в Министерство доходов и сборов Донецкой Народной Республики уведомление об установленных в отчетном месяце фактах нарушений в соответствии с требованиями пунктов 2, 3 главы 10 настоящего Порядка. Указанное уведомление направляется по экспортным и импортным операциям, сумма задолженности по которым равна или превышает один российский рубль (либо эквивалент этой суммы в другой валюте).

(абзац первый пункта 1 с изменениями, внесенными Постановлением Правления Центрального Республиканского Банка от 12.10.2015 № 108);

(абзац первый пункта 1 с изменениями, внесенными Постановлением Правления Центрального Республиканского Банка от 16.05.2016 № 108);

(абзац первый пункта 1 в редакции Постановления Правления Центрального Республиканского Банка от 21.10.2016 № 261);

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

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

- наименование резидента, его местонахождение и идентификационный код (фамилия, имя, отчество, место жительства, идентификационный номер – для физических лиц – предпринимателей);

- наименование нерезидента, страна его местонахождения;

- номер и дату внешнеэкономического договора (при наличии);

- сумму снятых наличных денежных средств с текущего счета резидента и дату их снятия, или сумму перечисленных денежных средств и дату их перечисления;

(абзац пятый пункта 2 в редакции Постановления Правления Центрального Республиканского Банка от 18.08.2015 № 49)

- дату окончания законодательно установленных сроков расчетов;

- дату и номер разрешения на вывоз наличных денежных средств за пределы Донецкой Народной Республики, выданного для оплаты по данной внешнеэкономической операции;

(абзац седьмой пункта 2 в редакции Постановления Правления Центрального Республиканского Банка от 21.10.2016 № 261)

- сумму задолженности, наименование валюты.

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

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

4. Центральный Республиканский Банк до десятого числа месяца, следующего за отчетным, в произвольной форме уведомляет налоговый орган в случае:

(абзац первый пункта 4 с изменениями, внесенными Постановлением Правления Центрального Республиканского Банка от 12.10.2015 № 108)

- отсутствия информации от таможенных органов об экспортной операции, на которую в соответствии с действующим законодательством Донецкой Народной Республики оформляется ГТД или от Министерства доходов и сборов Донецкой Народной Республики о зарегистрированной товарно-транспортной накладной;

(абзац второй пункта 4 в редакции Постановления Правления Центрального Республиканского Банка от 18.08.2015 № 49)

- изменения условий договора, вследствие чего выполнение нерезидентом обязательств по экспортной операции полностью или частично осуществляется путем поставки товара;

- не представления резидентом в случаях, установленных нормативными правовыми актами и (или) по требованию Центрального Республиканского Банка документов, которые необходимы последнему для осуществления валютного контроля и выяснения состояния расчетов по экспортной, импортной операциям;

(абзац четвертый пункта 4 в редакции Постановления Правления Центрального Республиканского Банка от 18.08.2015 № 49);

(абзац четвертый пункта 4 в редакции Постановления Правления Центрального Республиканского Банка от 21.10.2016 № 261);

– закрытия счетов клиента при наличии на контроле в Центральном Республиканском Банке его экспортных, импортных операций или операций по оплате арендованного имущества.

*(пункт 4 главы 10 дополнен абзацем пятым в соответствии с Постановлением
Правления Центрального Республиканского Банка от 12.01.2017 № 6)*

*(глава 11 исключена согласно Постановлению Правления
Центрального Республиканского Банка от 16.05.2016 № 108)*

Заместитель Председателя

Ю.А. Дмитренко