



**МИНИСТЕРСТВО ДОХОДОВ И СБОРОВ  
ДОНЕЦКОЙ НАРОДНОЙ РЕСПУБЛИКИ**

**ПРИКАЗ**

«14» апреля 2022 г.

Донецк

№ 140



Об утверждении Порядка учета нерезидентов-субъектов хозяйствования, зарегистрированных на территории Харьковской, Херсонской и Запорожской областей Украины, осуществляющих операции с товарами в таможенных органах Донецкой Народной Республики

С целью организации учета нерезидентов – субъектов хозяйствования, зарегистрированных на территории Харьковской, Херсонской и Запорожской областей Украины, осуществляющих операции с товарами в таможенных органах Донецкой Народной Республики, руководствуясь подпунктом 2.2 пункта 2 Решения Единого экономического совета от 21 апреля 2022 г. № 59 «О некоторых вопросах деятельности нерезидентов на единой таможенной территории», частью 3 статьи 153, статьей 318<sup>1</sup> Закона Донецкой Народной Республики «О таможенном регулировании в Донецкой Народной Республике», подпунктами 2.1.2, 2.1.11 пункта 2.1 раздела II, подпунктом 3.1.12 пункта 3.1 раздела III, подпунктом 5.4.15 пункта 5.4 раздела V Положения о Министерстве доходов и сборов Донецкой Народной Республики, утвержденного Постановлением Правительства Донецкой Народной Республики от 12 сентября 2019 г. № 25-20,

**ПРИКАЗЫВАЮ:**

1. Утвердить прилагаемый Порядок учета нерезидентов-субъектов хозяйствования, зарегистрированных на территории Харьковской, Херсонской и Запорожской областей Украины, осуществляющих операции с товарами в таможенных органах Донецкой Народной Республики.

2. Заместителю директора Департамента правовой работы обеспечить:

а) представление настоящего Приказа на государственную регистрацию в Министерство юстиции Донецкой Народной Республики;

б) опубликование настоящего Приказа на официальном сайте Донецкой Народной Республики.

3. Директору Департамента аналитического управления и информационных технологий обеспечить:

а) внесение соответствующих изменений в единое программное обеспечение «Таможня-офлайн»;

б) опубликование настоящего Приказа на официальном сайте Министерства доходов и сборов Донецкой Народной Республики.

4. Контроль за исполнением настоящего Приказа возложить на заместителя Министра – руководителя таможенной службы.

5. Настоящий Приказ вступает в силу со дня его официального опубликования.

И.о. Министра



А.С. Рудаков

УТВЕРЖДЕН

Приказом  
Министерства доходов и сборов  
Донецкой Народной Республики  
от 22 октября 2016 г. № 140

**Порядок учета нерезидентов-субъектов хозяйствования,  
зарегистрированных на территории Харьковской, Херсонской и  
Запорожской областей Украины, осуществляющих операции с товарами  
в таможенных органах Донецкой Народной Республики**

1. Настоящий Порядок учета нерезидентов-субъектов хозяйствования, зарегистрированных на территории Харьковской, Херсонской и Запорожской областей Украины, осуществляющих операции с товарами в таможенных органах Донецкой Народной Республики (далее - Порядок) определяет последовательность организации и осуществления действий, связанных с постановкой на учет нерезидентов-субъектов хозяйствования, зарегистрированных на территории Харьковской, Херсонской и Запорожской областей Украины, осуществляющих операции с товарами в таможенных органах Донецкой Народной Республики.

2. Термины, используемые в настоящем Порядке, употребляются в следующих значениях:

а) лицо, осуществляющее операции с товарами - юридическое лицо, физическое лицо - предприниматель, зарегистрированное на территории Харьковской, Херсонской и Запорожской областей Украины, осуществляющее операции с товарами, которые ввозятся в рамках реализации внешнеэкономических договоров (контрактов), заключенных с резидентами Российской Федерации, на территорию Донецкой Народной Республики;

б) Учетная карточка лица, осуществляющего операции с товарами, взятого на учет таможенным органом – средство идентификации лица, осуществляющего операции с товарами, при проведении таможенных процедур.

3. Для осуществления операций с товарами, которые ввозятся в рамках реализации внешнеэкономических договоров (контрактов), заключенных с резидентами Российской Федерации, на территорию Донецкой Народной Республики, лицо, осуществляющее операции с товарами, до начала декларирования обращается в таможенный орган, определенный пунктом 3 приказа Министерства доходов и сборов Донецкой Народной Республики от 23 ноября 2016 г. № 339 «О декларировании товаров, транспортных средств и иных предметов», зарегистрированного в

Министерстве юстиции Донецкой Народной Республики 05 декабря 2016 г., регистрационный номер № 1745 (далее – таможенный орган), с целью постановки на учет в таможенном органе и оформлении Учетной карточки лица, осуществляющего операции с товарами, взятого на учет таможенным органом (приложение 1) (далее – Учетная карточка).

4. Для постановки на учет в таможенном органе лицо, осуществляющее операции с товарами, подает в таможенный орган заявление в произвольной форме о постановке на учет с обязательным указанием адреса электронной почты заявителя, два экземпляра заполненной Учетной карточки на бумажном носителе, а также ее электронную копию на магнитном носителе, идентичную оригиналу на бумажном носителе, и предоставляет следующие документы:

а) оригинал и заверенную субъектом хозяйствования копию свидетельства о государственной регистрации или выписки/извлечения из Единого государственного реестра юридических лиц и физических лиц предпринимателей Украины;

б) заверенную субъектом хозяйствования копию паспорта руководителя, главного бухгалтера и уполномоченных лиц по работе с таможенными органами, копию справки о присвоении индивидуального налогового номера физического лица – плательщика налогов руководителя, главного бухгалтера и уполномоченных лиц по работе с таможенными органами;

в) оригинал и копию документа, подтверждающего полномочия лица (протокол (приказ, решение, постановление)) о назначении на должность руководителя, главного бухгалтера, уполномоченных лиц по работе с таможенными органами).

г) оригинал и копию документа, подтверждающего наличие банковского счета у лица, осуществляющего операции с товарами, в филиале иностранного банка, аккредитованного и осуществляющего банковские операции на территории Донецкой Народной Республики.

5. Уполномоченное должностное лицо таможенного органа проверяет полноту предоставленных документов, указанных в пункте 4 настоящего Порядка, правильность внесенных в заполненную Учетную карточку данных, соответствие Учетной карточки на бумажном носителе ее электронной копии.

6. В случае отсутствия оснований для отказа, указанных в пункте 10 настоящего Порядка, уполномоченное должностное лицо таможенного органа, в течение 5 рабочих дней с даты получения документов, указанных в

пункте 4 настоящего Порядка, заверяет экземпляры Учетной карточки путем проставления оттиска личной номерной печати, даты, а также подписи с указанием инициалов и фамилии и возвращает оригиналы документов лицу, осуществляющему операции с товарами.

7. Информация с магнитного носителя электронной копии Учетной карточки вводится уполномоченным должностным лицом таможенного органа в электронную базу данных и присваивается ей регистрационный номер, который состоит из таких элементов:

XXXXXXXXXX / XXXX / Z / XXXXXX

1                      2                      3

где:

элемент 1 - девять цифр кода структурного подразделения таможенного органа;

элемент 2 — четыре цифры года;

элемент 3 — порядковый номер регистрации в Журнал регистрации Учетных карточек лиц, осуществляющих операции с товарами.

Все сведения о лице, осуществляющем операции с товарами, вносятся в Журнал регистрации Учетных карточек лиц, осуществляющих операции с товарами (приложение 2) (далее - Журнал).

Учетная карточка в электронном виде оформляется уполномоченным должностным лицом и вносится в электронную базу данных.

8. Один экземпляр Учетной карточки и копии документов, предоставленных для постановки на учет в таможенном органе, остаются в деле таможенного органа, второй экземпляр Учетной карточки с оригиналами документов возвращается заявителю.

9. В подтверждение получения Учетной карточки, лицо, осуществляющее операции с товарами, ставит подпись в Журнале.

10. Уполномоченное должностное лицо таможенного органа в срок, не позднее 5 рабочих дней с даты получения документов, указанных в пункте 4 настоящего Порядка, отказывает лицу, осуществляющему операции с товарами в постановке на учет, в случаях если:

а) Учетная карточка содержит незаполненные поля или заполнена с исправлениями (подчистками) данных;

б) документы, указанные в пункте 4 настоящего Порядка, представлены не в полном объеме;

в) сведения, указанные в Учетной карточке, не соответствуют сведениям, содержащимся в документах, указанных в пункте 4 настоящего Порядка;

г) отсутствует электронная копия Учетной карточки;

д) в предоставленных документах, указанных в пункте 4 настоящего Порядка, содержатся противоречивые сведения.

11. При наличии оснований для отказа, указанных в пункте 10 настоящего Порядка, уполномоченное должностное лицо таможенного органа разъясняет такие основания лицу, осуществляющему операции с товарами и возвращает ему оригиналы документов.

12. В случае необходимости изменения заявленных в Учетной карточке сведений, лицо, осуществляющее операции с товарами, обращается в таможенный орган, в котором находится на учете.

13. Для внесения изменений в Учетную карточку, лицо, осуществляющее операции с товарами, предоставляет следующие документы:

а) Учетную карточку, с внесенными в нее изменениями, в двух экземплярах и ее электронную копию на магнитном носителе, идентичную оригиналу на бумажном носителе;

б) письменное обращение в произвольной форме с просьбой внести изменения в Учетную карточку с указанием причины их внесения;

в) экземпляр ранее выданной Учетной карточки;

г) оригиналы и заверенные субъектом хозяйствования копии документов, на основании которых вносятся изменения.

14. Экземпляр ранее выданной Учетной карточки подлежит возврату в таможенный орган, в котором она была оформлена, и остается в деле с пакетом документов, предоставленных при первичной постановке на учет. Листы ранее выданной Учетной карточки перечеркиваются диагональной сплошной линией с левого нижнего угла в правый верхний угол, над которой совершается запись «Изменена» и заверяется подписью, с указанием инициалов уполномоченного должностного лица таможенного органа ее совершившего и проставлением оттиска его личной номерной печати.

15. В случае отсутствия оснований для отказа во внесении изменений в Учетную карточку, предусмотренных пунктом 17 настоящего Порядка, в срок, не позднее 5 рабочих дней с даты получения документов, указанных в пункте 13 настоящего Порядка, в правом верхнем углу Учетной карточки совершается запись «Модификация», заверяется подписью уполномоченного должностного лица таможенного органа, с указанием инициалов, фамилии, проставлением оттиска личной номерной печати и даты. Электронная копия модифицированной Учетной карточки заносится в электронную базу данных под тем же номером.

16. Регистрационный номер лица, осуществляющего операции с товарами, при внесении изменений в Учетную карточку, остается без изменений.

17. Уполномоченное должностное лицо таможенного органа в срок, не позднее 5 рабочих дней с даты получения документов, указанных в пункте 13 настоящего Порядка, отказывает во внесении изменений в Учетную карточку в случаях если:

а) Учетная карточка содержит незаполненные поля или заполнена с исправлениями (подчистками) данных;

б) документы, указанные в пункте 13 настоящего Порядка, представлены не в полном объеме;

в) сведения, указанные в Учетной карточке, не соответствуют сведениям, содержащимся в документах, указанных в пункте 13 настоящего Порядка;

г) отсутствует электронная копия Учетной карточки;

д) в предоставленных документах, указанных в пункте 13 настоящего Порядка, содержатся противоречивые сведения.

18. Аннулирование Учетной карточки осуществляется таможенным органом, который оформил Учетную карточку, на основании письменного обращения лица, осуществляющего операции с товарами.

19. Решение об аннулировании Учетной карточки принимает руководитель таможенного органа, при условии завершения всех таможенных процедур, с обязательным уведомлением в течение 5 рабочих дней, заместителя Министра-руководителя Таможенной службы Донецкой Народной Республики.

20. Все экземпляры аннулированной Учетной карточки перечеркиваются диагональной сплошной линией с левого нижнего угла в правый верхний угол, над которой совершается запись «Аннулирована», заверенная подписью уполномоченного должностного лица таможенного органа, с указанием инициалов, фамилии, проставлением оттиска личной номерной печати, даты и с внесением соответствующей отметки в Журнал.

21. Электронная копия Учетной карточки аннулируется путем внесения информации в электронную базу данных об аннулировании с указанием даты аннулирования, причины и реквизитов документа, на основании которого принято решение, в порядке, предусмотренном подпунктом 20 настоящего Порядка.

При этом электронная копия Учетной карточки переносится в базу данных аннулированных Учетных карточек.

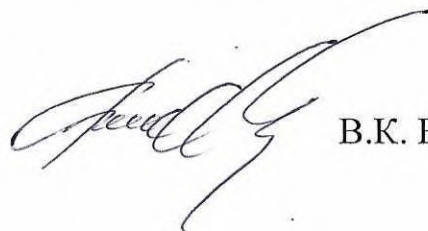
22. Аннулированные Учетные карточки вместе с документами, которые были основанием для постановки на учет и документами, на основании которых осуществлено аннулирование Учетной карточки, хранятся в таможенном органе отдельно от оформленных Учетных карточек в течение 3 лет после даты аннулирования.

23. Аннулированный регистрационный номер лица, осуществляющего операции с товарами, не может быть присвоен другому лицу.

24. В случае утраты или повреждения Учетной карточки, лицо, осуществляющее операции с товарами, обращается с письменным заявлением об этом в таможенный орган, ее выдавший.

Таможенный орган, на основании резолюции руководителя таможенного органа, аннулирует Учетную карточку в порядке, предусмотренном пунктами 18-23 настоящего Порядка, и оформляет новую Учетную карточку в соответствии с пунктами 4-11 настоящего Порядка.

Врио заместителя Министра-  
руководителя таможенной службы



В.К. Боеенко



Приложение 1  
к Порядку учета нерезидентов-  
субъектов хозяйствования,  
зарегистрированных на территории  
Харьковской, Херсонской и  
Запорожской областей Украины,  
осуществляющих операции с  
товарами в таможенных органах  
Донецкой Народной Республики  
(пункт 3)

**УЧЕТНАЯ КАРТОЧКА № \_\_\_\_\_ / \_\_\_\_ /Z/ \_\_\_\_\_**  
**лица, осуществляющего операции с товарами,**  
**взятого на учет таможенным органом « \_\_\_\_\_ ».**

1. Полное название лица \_\_\_\_\_  
Краткое название \_\_\_\_\_

2. ЕГРПОУ\* \_\_\_\_\_ ИНН\* \_\_\_\_\_ КОАТУУ \_\_\_\_\_

3. Адрес:  
- юридический: \_\_\_\_\_  
- фактический (местонахождение) : \_\_\_\_\_

4. Свидетельство о государственной регистрации/документ, подтверждающий  
факт внесения записи в Единый государственный реестр юридических лиц и  
физических лиц предпринимателей: \_\_\_\_\_

(наименование, № документа, дата выдачи, наименование выдавшего органа)

5. Руководитель: \_\_\_\_\_  
(ФИО, паспортные данные, место проживания, код ИНН, тел\факс, электронная почта, подпись)

Главный бухгалтер: \_\_\_\_\_  
(ФИО, паспортные данные, место проживания, код ИНН, тел\факс, электронная почта, подпись)

6. Банковские реквизиты:

- по счету в денежной единице Донецкой Народной Республики:

№ счета \_\_\_\_\_  
ИКЮЛ банка \_\_\_\_\_ БИК банка \_\_\_\_\_  
наименование банка \_\_\_\_\_  
адрес банка \_\_\_\_\_

- по валютному счету\*\* :

№ счета \_\_\_\_\_  
ИКЮЛ банка \_\_\_\_\_ БИК банка \_\_\_\_\_  
наименование банка \_\_\_\_\_  
адрес банка \_\_\_\_\_

7. Реквизиты налоговой инспекции\*\* \_\_\_\_\_

(ИКЮЛ, название, адрес, телефон)

8. Лицо, ответственное по работе с таможенным органом:

ФИО : \_\_\_\_\_ вид документа \_\_\_\_\_  
№ \_\_\_\_\_ серия \_\_\_\_\_ кем выдан \_\_\_\_\_  
дата выдачи \_\_\_\_\_ тел./факс \_\_\_\_\_ электронный адр \_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_ подпись \_\_\_\_\_

9. Образцы всех оттисков печатей и штампов (если используется несколько печатей):

М.П.                      М.П.                      М.П.                      М.П.

При изменении данных, приведенных в этой карточке, обязываюсь течение 5 рабочих дней от даты наступивших изменений, сообщить об этом таможенный орган.

« \_ » \_\_\_\_\_ 20 \_\_\_\_\_

М.П

\_\_\_\_\_  
(подпись руководителя предприятия)

\_\_\_\_\_  
(подпись главного бухгалтера)

Место для оттиска личной  
номерной печати

\_\_\_\_\_  
(подпись, ФИО должностного лица таможенного органа)

\* - код в Едином государственном реестре предприятий и организаций Украины (ЕГРПОУ) или индивидуальный налоговый номер физического лица – предпринимателя (ИНН).

\*\* - поля, не обязательные для заполнения

Приложение 2  
к Порядку учета нерезидентов-  
субъектов хозяйствования,  
зарегистрированных на территории  
Харьковской, Херсонской и  
Запорожской областей Украины,  
осуществляющих операции с  
товарами в таможенных органах  
Донецкой Народной Республики  
(пункт 7)

**ЖУРНАЛ**  
**регистрации Учетных карточек лиц, осуществляющих операции с**  
**товарами**

\_\_\_\_\_  
(наименование таможенного органа)

№ п/п	Дата	Номер Учетной карточки	Лицо, осуществля ющее операции с товарами код ИКЮЛ, код ИНФЛП	Должностное лицо таможенного органа, фамилия, инициалы подпись	Ф.И.О. лица, получившего Учетную карточку, подпись	Особые отметки (информа ция об аннулиро вании или модифика ции)
1	2	3	4	5	6	7