



**МИНИСТЕРСТВО ДОХОДОВ И СБОРОВ
ДОНЕЦКОЙ НАРОДНОЙ РЕСПУБЛИКИ**

ПРИКАЗ

«*25*» *Март* 20*22*г.

Донецк

№ *171*



Об утверждении Временного порядка учета лиц, находящихся на освобожденных территориях, временно находившихся под контролем Украины, осуществляющих операции с товарами в таможенных органах Донецкой Народной Республики

С целью организации деятельности субъектов хозяйствования на освобожденных территориях, временно находившихся под контролем Украины, руководствуясь частью 3 статьи 153, статьей 318¹ 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 Временный порядок учета лиц, находящихся на освобожденных территориях, временно находившихся под контролем 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 действует по 31 декабря 2022 года включительно.

И.о. Министра



А.С. Рудаков

УТВЕРЖДЕН

Приказом
Министерства доходов и сборов
Донецкой Народной Республики
25 мая 2022 № 171

**Временный порядок
учета лиц, находящихся на освобожденных территориях, временно
находившихся под контролем Украины, осуществляющих операции с
товарами в таможенных органах Донецкой Народной Республики**

1. Настоящий Временный порядок учета лиц, находящихся на освобожденных территориях, временно находившихся под контролем Украины, осуществляющих операции с товарами в таможенных органах Донецкой Народной Республики (далее - Временный порядок) определяет процедуру постановки на учет лиц, находящихся на освобожденных территориях, временно находившихся под контролем Украины, осуществляющих операции с товарами в таможенных органах Донецкой Народной Республики.

2. Термины, используемые в настоящем Временном порядке, употребляются в следующих значениях:

а) лицо, осуществляющее операции с товарами в таможенных органах Донецкой Народной Республики - юридическое лицо, физическое лицо-предприниматель, зарегистрированные в соответствии с законодательством Донецкой Народной Республики, на освобожденных территориях, временно находившихся под контролем Украины, осуществляющие операции с товарами, которые перемещаются через таможенную границу Донецкой Народной Республики;

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

3. Для осуществления операций с товарами и транспортными средствами, перемещаемыми через таможенную границу Донецкой Народной Республики, лицо, осуществляющее операции с товарами в таможенных органах Донецкой Народной Республики, до начала декларирования обращается к уполномоченному должностному лицу таможенного органа, к компетенции которого относится учет таких лиц, постановки на учет в таможенном органе и оформления Учетной карточки

лица, осуществляющего операции с товарами, взятого на учет таможенным органом (далее – Учетная карточка) (приложение 1).

4. Для постановки на учет в таможенном органе лицо, осуществляющее операции с товарами в таможенных органах Донецкой Народной Республики, подает в таможенный орган заявление в произвольной форме о постановке на учет, два экземпляра заполненной Учетной карточки на бумажном носителе, а также ее электронную копию, идентичную оригиналу на бумажном носителе, и предоставляет следующие документы:

а) лист записи Единого государственного реестра в отношении юридического лица, выданного субъекту хозяйствования в соответствии с действующим законодательством Донецкой Народной Республики (заменяющий Свидетельство о государственной регистрации и подтверждающий факт внесения сведений о субъекте хозяйствования в Единый государственный реестр);

б) заверенные субъектом хозяйствования копии паспорта руководителя, главного бухгалтера и уполномоченных лиц по работе с таможенными органами, копию справки о присвоении индивидуального налогового номера физического лица – плательщика налогов либо справки о присвоении регистрационного номера учетной карточки налогоплательщика в Республиканском реестре физических лиц - налогоплательщиков;

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 таможенных органах Донецкой Народной Республики, в Центральном Республиканском Банке Донецкой Народной Республики или 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 Временного 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 9 настоящего Временного порядка, уполномоченное должностное лицо

таможенного органа 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 в таможенных органах Донецкой Народной Республики.

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 / T / 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 Журнале 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 регистрации Учетных карточек).

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.

В подтверждение получения Учетной карточки, лицо, осуществляющее операции с товарами в таможенных органах Донецкой Народной Республики, ставит подпись в Журнале регистрации Учетных карточек.

9. Уполномоченное должностное лицо таможенного органа отказывает лицу, осуществляющему операции с товарами в таможенных органах Донецкой Народной Республики 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 Временного порядка, представлены не в полном объеме;

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

г) отсутствия электронной копии Учетной карточки;

д) предоставления документов, указанных в пункте 4 настоящего Временного порядка, содержащих противоречивые сведения;

е) наличие информации о том, что лицо находится в стадии прекращения.

10. При наличии оснований для отказа, указанных в пункте 9 настоящего Временного порядка, уполномоченное должностное лицо таможенного органа немедленно разъясняет такие основания лицу, осуществляющему операции с товарами в таможенных органах Донецкой Народной Республики.

11. Лица, осуществляющие операции с товарами в таможенных органах Донецкой Народной Республики, которым будут оформлены Учетные карточки в соответствии с настоящим Временным порядком, обязаны в срок до 31.12.2022 предоставить в таможенный орган, оформивший Учетную карточку, полный пакет документов, предусмотренный Порядком учета лиц, осуществляющих операции с товарами в таможенных органах Донецкой Народной Республики, утвержденным приказом Министерства доходов и сборов Донецкой Народной Республики от 14.12.2016 № 367 «Об утверждении Порядка учета лиц, осуществляющих операции с товарами в таможенных органах Донецкой Народной Республики», зарегистрированным Министерством юстиции Донецкой Народной Республики 28.12.2016, регистрационный номер № 1794 (далее – Порядок № 367), за исключением документов, предоставленных в соответствии с настоящим Временным порядком.

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

13. Для внесения изменений в Учетную карточку, лицо, осуществляющее операции с товарами в таможенных органах Донецкой Народной Республики, предоставляет следующие документы:

а) Учетную карточку с внесенными в нее изменениями, в двух экземплярах и ее электронную копию, 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 Временного порядка, в правом верхнем углу Учетной карточки совершается запись «Модификация», заверяется подписью уполномоченного должностного лица таможенного органа, с указанием инициалов, фамилии и 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 в таможенных органах Донецкой Народной Республики, при внесении изменений в Учетную карточку, остается без изменений.

17. Уполномоченное должностное лицо таможенного органа 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 Временного порядка, представлены не в полном объеме;

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

г) отсутствует электронная копия Учетной карточки;

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

18. Аннулирование Учетной карточки осуществляется таможенным органом, который оформил Учетную карточку в случаях:

а) письменного обращения лица, осуществляющего операции с товарами;

б) наличие информации о том, что лицо находится в стадии прекращения;

в) непредоставления лицом, осуществляющим операции с товарами, в таможенных органах Донецкой Народной Республики документов, указанных в пункте 11 настоящего Временного порядка.

19. Решение об аннулировании Учетной карточки принимает руководитель таможенного органа, при условии завершения всех таможенных процедур, с обязательным уведомлением в течение пяти рабочих дней, руководства 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 регистрации Учетных карточек.

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 19 настоящего Временного 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 трех лет после даты аннулирования.

23. Аннулированный регистрационный номер лица, осуществляющего операции с товарами в таможенных органах Донецкой Народной Республики, не может быть присвоен другому лицу.

24. В случае утраты или повреждения Учетной карточки, лицо, осуществляющее операции с товарами в таможенных органах Донецкой Народной Республики 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 Временного порядка, и оформляет новую Учетную карточку в соответствии с пунктами 4-10 настоящего Временного порядка.

Врио заместителя Министра-
руководителя таможенной службы



В.К.Боенко

Приложение 1
к Временному порядку учета лиц,
находящихся на освобожденных
территориях, временно находившихся
под контролем Украины,
осуществляющих операции с
товарами в таможенных органах
Донецкой Народной Республики
(пункт 3)

**УЧЕТНАЯ КАРТОЧКА № _____ / ____ /Т/ _____
лица, осуществляющего операции с товарами, взятого на учет
таможенным органом « _____ ».**

1. Полное название лица _____
Краткое название _____

2. ИКЮЛ* _____ ИНФЛП* _____ 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)

Оборотная сторона

8. Лицо, ответственное по работе с таможенным органом:

ФИО : _____ вид документа _____
 № _____ серия _____ кем выдан _____
 дата выдачи _____ тел./факс _____ электронный адрес:
 _____ 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 в течение 5 рабочих дней от даты наступивших изменений, сообщить об этом в таможенный орган.

« _ » _____ 20 _____

М.П

 (подпись руководителя предприятия)

 (подпись главного бухгалтера)

Место для оттиска личной
 номерной печати

 (подпись, ФИО должностного лица таможенного органа)

* - идентификационный код юридического лица (ИКЮЛ) или индивидуальный номер физического лица – предпринимателя (ИНФЛП).

** - сведения, не обязательные для заполнения до 31.12.2022г.

Приложение 2
к Временному порядку учета лиц,
находящихся на освобожденных
территориях, временно находившихся
под контролем 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