



## МІНІСТЕРСТВО ФІНАНСІВ УКРАЇНИ

### НАКАЗ

від \_\_\_\_\_

Київ

№ \_\_\_\_\_

#### **Про затвердження форм бланків фінансових гарантій та порядку їх заповнення**

Відповідно до частини третьої статті 311 Митного кодексу України, підпункту 5 пункту 4 Положення про Міністерство фінансів України, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 20 серпня 2014 року № 375,

#### **НАКАЗУЮ:**

1. Затвердити такі, що додаються:  
форму бланка індивідуальної (одноразової) фінансової гарантії;  
форму бланка багаторазової фінансової гарантії;  
форму бланка загальної фінансової гарантії;  
Порядок заповнення фінансових гарантій.

2. Визнати таким, що втратив чинність, наказ Міністерства фінансів України від 09 січня 2019 року № 4 «Про затвердження форми бланка фінансової гарантії», зареєстрований у Міністерстві юстиції України 05 лютого 2019 року за № 128/33099.

3. Державній митній службі України доопрацювати відповідне програмне забезпечення з урахування вимог цього наказу.

4. Департаменту митної політики Міністерства фінансів України в установленому порядку забезпечити:

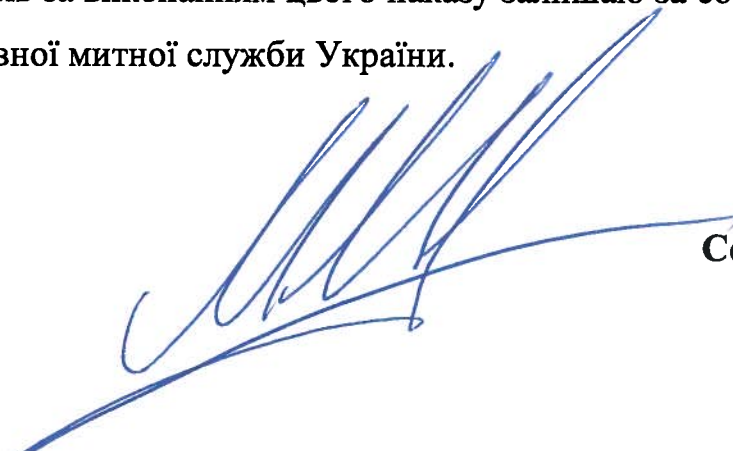
подання цього наказу на державну реєстрацію до Міністерства юстиції України;

оприлюднення цього наказу.

5. Цей наказ набирає чинності через 45 днів з дня його офіційного опублікування.

6. Контроль за виконанням цього наказу залишаю за собою та покладаю на Голову Державної митної служби України.

Міністр



Сергій МАРЧЕНКО

ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ Міністерства фінансів України

\_\_\_\_\_ 2020 року № \_\_\_\_\_

**Індивідуальна (одноразова) фінансова гарантія**

	<p><b>ІНДИВІДУАЛЬНА (ОДНОРАЗОВА) ФІНАНСОВА ГАРАНТІЯ</b></p> <p>№ _____</p>
<p>1.</p>	<p><b>Гарант</b></p> <p>_____</p> <p>(найменування, код за ЄДРПОУ, відомості про місцезнаходження, обліковий номер, присвоєний митним органом)</p> <p>надає цю фінансову гарантію</p> <p>_____</p> <p>(найменування та код митного органу, відомості про місцезнаходження)</p> <p>та зобов'язується сплатити до державного бюджету суму митних платежів у розмірі, що не перевищує _____ гривень</p> <p>у разі порушення особою _____ (цифрами та словами)</p> <p>(для юридичної особи – найменування, код за ЄДРПОУ, відомості про місцезнаходження, обліковий номер, присвоєний митним органом)</p> <p>_____</p> <p>для фізичної особи – прізвище, власне ім'я (за наявності), реквізити паспорта або документа, що його замінює, місце проживання (тимчасового перебування), для громадянина-підприємця також обліковий номер, присвоєний митним органом)</p> <p>якій видано цю фінансову гарантію, зобов'язань, що впливають з митних процедур відповідно до Митного кодексу України*</p> <p>_____ (коди митних процедур, щодо яких надано фінансову гарантію)</p> <p><b>*</b></p> <p><input type="checkbox"/> UA 01 поміщення товарів та/або транспортних засобів комерційного призначення у митний режим транзиту (статті 92, 129, 132, 141 Митного кодексу України);</p> <p><input type="checkbox"/> UA 02 оформлення митним органом тимчасової митної декларації (стаття 260 Митного кодексу України);</p> <p><input type="checkbox"/> UA 03 оформлення митним органом періодичної митної декларації (стаття 260 Митного кодексу України);</p> <p><input type="checkbox"/> UA 04 незгода декларанта або уповноваженої ним особи з рішенням митного органу про коригування заявленої митної вартості товарів (стаття 55 Митного кодексу України);</p> <p><input type="checkbox"/> UA 05 поміщення товарів у митний режим переробки на митній території України (стаття 148 Митного кодексу України);</p>

UA 06	поміщення товарів, транспортних засобів у митний режим тимчасового ввезення (стаття 110 Митного кодексу України);
UA 07	тимчасовий випуск товарів з митного складу (стаття 127 Митного кодексу України);
UA 08	поміщення товарів у митний режим переробки за межами митної території України (стаття 164 Митного кодексу України);
UA 09	тимчасове ввезення на митну територію України запасних частин та обладнання, призначених для використання у процесі ремонту чи технічного обслуговування транспортних засобів комерційного призначення, тимчасово ввезених на митну територію України (стаття 189 Митного кодексу України);
UA 10	тимчасове ввезення громадянами-резидентами на митну територію України транспортних засобів особистого користування (стаття 380 Митного кодексу України).
UA 11	інші митні процедури, щодо яких Митним кодексом України передбачено надання фінансової гарантії
2.	<p>Цю фінансова гарантія може бути прийнято митним органом з дати її видачі Гарантом до _____ (дата).</p> <p>Фінансова гарантія є чинною з дати її видачі до повного виконання особою, якій видано таку фінансову гарантію, зобов'язань, що випливають з митних процедур, перелічених у пункті 1 цієї фінансової гарантії, а у разі невиконання такою особою зобов'язань – до дати перерахування Гарантом належної суми митних платежів на рахунок митного органу.</p>
3.	<p>Гарант не може відкликати цю фінансову гарантію після її прийняття митним органом.</p> <p>Гарант бере на себе безвідкличне зобов'язання безумовно сплатити на рахунок митного органу суму митних платежів, що не перевищує грошової суми, зазначеної в пункті 1 цієї фінансової гарантії, протягом трьох банківських днів з дня отримання вимоги митного органу про таку сплату.</p> <p>Сума митних платежів, яку Гарант має сплатити на рахунок митного органу у разі невиконання особою, якій видано таку фінансову гарантію, зобов'язань, що випливають з митних процедур, перелічених у пункті 1 цієї фінансової гарантії, зменшується на всі грошові суми, сплачені такою особою в рахунок погашення цих зобов'язань.</p>
4.	<p>Фінансову гарантію видав Гарант</p> <p>_____ (дата) _____ (підпис, власне ім'я, прізвище уповноваженої особи Гаранта)</p>
5.	<p>_____ (найменування митниці Держмитслужби) приймає цю фінансову гарантію як забезпечення виконання</p> <p>особою, якій видано таку фінансову гарантію, зобов'язань, що випливають з митних процедур, перелічених у пункті 1 цієї фінансової гарантії, за митною декларацією або іншим документом _____</p> <p>_____ (назва, дата та номер документа)</p> <p>Фінансову гарантію зареєстровано в митному органі за номером _____</p> <p>_____ (дата) _____ (підпис, власне ім'я, прізвище посадової особи митного органу, ОНП)</p>

ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ Міністерства фінансів України

\_\_\_\_\_ 2020 року № \_\_\_\_\_

**Багаторазова фінансова гарантія**

	<b>БАГАТОРАЗОВА ФІНАНСОВА ГАРАНТІЯ</b>	№ _____								
1.	<p><b>Гарант</b></p> <p>_____</p> <p>(найменування, код за ЄДРПОУ, відомості про місцезнаходження, обліковий номер, присвоєний митним органом)</p> <p>надає цю фінансову гарантію</p> <p>_____</p> <p>(найменування та код митного органу, відомості про місцезнаходження)</p> <p>та зобов'язується сплатити до державного бюджету суму митних платежів у розмірі, що не перевищує _____ гривень</p> <p>(цифрами та словами)</p> <p>у разі порушення особою _____</p> <p>(для юридичної особи – найменування, код за ЄДРПОУ, відомості про місцезнаходження, обліковий номер, присвоєний митним органом)</p> <p>(для фізичної особи – прізвище, власне ім'я (за наявності), реквізити паспорта або документа, що його замінює, місце проживання (тимчасового перебування), для громадянина-підприємця також обліковий номер, присвоєний митним органом)</p> <p>якій видано цю фінансову гарантію, зобов'язань, що впливають з митних процедур відповідно до Митного кодексу України*</p> <p>_____</p> <p>(коди митних процедур, щодо яких надано фінансову гарантію )</p> <p>*</p> <table border="0"><tr><td data-bbox="119 1456 215 1556"><input type="checkbox"/> UA 01</td><td data-bbox="231 1456 1532 1556">поміщення товарів та/або транспортних засобів комерційного призначення у митний режим транзиту (статті 92, 129, 132, 141 Митного кодексу України);</td></tr><tr><td data-bbox="119 1579 215 1680"><input type="checkbox"/> UA 02</td><td data-bbox="231 1579 1532 1680">оформлення митним органом тимчасової митної декларації (стаття 260 Митного кодексу України);</td></tr><tr><td data-bbox="119 1702 215 1803"><input type="checkbox"/> UA 03</td><td data-bbox="231 1702 1532 1803">оформлення митним органом періодичної митної декларації (стаття 260 Митного кодексу України);</td></tr><tr><td data-bbox="119 1825 215 1926"><input type="checkbox"/> UA 04</td><td data-bbox="231 1825 1532 1926">інші митні процедури, щодо яких Митним кодексом України передбачено надання фінансової гарантії</td></tr></table>		<input type="checkbox"/> UA 01	поміщення товарів та/або транспортних засобів комерційного призначення у митний режим транзиту (статті 92, 129, 132, 141 Митного кодексу України);	<input type="checkbox"/> UA 02	оформлення митним органом тимчасової митної декларації (стаття 260 Митного кодексу України);	<input type="checkbox"/> UA 03	оформлення митним органом періодичної митної декларації (стаття 260 Митного кодексу України);	<input type="checkbox"/> UA 04	інші митні процедури, щодо яких Митним кодексом України передбачено надання фінансової гарантії
<input type="checkbox"/> UA 01	поміщення товарів та/або транспортних засобів комерційного призначення у митний режим транзиту (статті 92, 129, 132, 141 Митного кодексу України);									
<input type="checkbox"/> UA 02	оформлення митним органом тимчасової митної декларації (стаття 260 Митного кодексу України);									
<input type="checkbox"/> UA 03	оформлення митним органом періодичної митної декларації (стаття 260 Митного кодексу України);									
<input type="checkbox"/> UA 04	інші митні процедури, щодо яких Митним кодексом України передбачено надання фінансової гарантії									

	<p>Зазначені митні процедури здійснюються в рамках зовнішньоекономічного договору від _____ (дата)</p> <p>№ _____</p> <p>між _____ (місцезнаходження, поштові та платіжні реквізити контрагента)</p> <p>та _____ (місцезнаходження, поштові та платіжні реквізити контрагента)</p>
2.	<p>Цю фінансову гарантію може бути прийнята митницею з дати її видачі Гарантом до _____ (дата)</p> <p>Фінансова гарантія є чинною з дати її видачі до повного виконання особою, якій видано таку фінансову гарантію, зобов'язань, що випливають з митних процедур, перелічених у пункті 1 цієї фінансової гарантії, а у разі невиконання такою особою зобов'язань – до дати перерахування Гарантом належної суми митних платежів на рахунок митного органу.</p>
3.	<p>Гарант не може відкликати цю фінансову гарантію після її прийняття митним органом.</p> <p>Гарант бере на себе безвідкличне зобов'язання безумовно сплатити на рахунок митного органу суму митних платежів, що не перевищує грошової суми, зазначеної в пункті 1 цієї фінансової гарантії, протягом трьох банківських днів з дня отримання вимоги митного органу про таку сплату.</p> <p>Сума митних платежів, яку Гарант має сплатити на рахунок митного органу в разі невиконання особою, якій видано таку фінансову гарантію, зобов'язань, що випливають з митних процедур, перелічених у пункті 1 цієї фінансової гарантії, зменшується на всі грошові суми, сплачені такою особою в рахунок погашення цих зобов'язань.</p>
4.	<p>Фінансову гарантію видав Гарант _____ (дата) _____ (підпис, власне ім'я, прізвище уповноваженої особи Гаранта)</p>
5.	<p>_____ (найменування митниці Держмитслужби) приймає цю фінансову гарантію як забезпечення виконання</p> <p>особою, якій видано таку фінансову гарантію, зобов'язань, що випливають з митних процедур, перелічених у пункті 1 цієї фінансової гарантії.</p> <p>Фінансову гарантію зареєстровано в митному органі за номером _____ (дата) _____ (підпис, власне ім'я, прізвище посадової особи митного органу, ОНП)</p>

ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ Міністерства фінансів України

\_\_\_\_\_ 2020 року № \_\_\_\_\_

**Загальна фінансова гарантія**

ЗАГАЛЬНА ФІНАНСОВА ГАРАНТІЯ		№
1.	<p>Гарант _____</p> <p>(найменування, код за ЄДРПОУ, відомості про місцезнаходження, обліковий номер, присвоєний митним органом)</p> <p>надає цю фінансову гарантію _____</p> <p>(найменування та код митного органу, відомості про місцезнаходження)</p> <p>та зобов'язується сплатити до державного бюджету суму митних платежів у розмірі, що не перевищує _____ гривень</p> <p>(цифрами та словами)</p> <p>у разі порушення особою _____</p> <p>(для юридичної особи – найменування, код за ЄДРПОУ, відомості про місцезнаходження, обліковий номер, присвоєний митним органом)</p> <p>для фізичної особи – прізвище, власне ім'я (за наявності), реквізити паспорта або документа, що його замінює, місце проживання (тимчасового перебування), для громадянина-підприємця також обліковий номер, присвоєний митним органом)</p> <p>якій видано цю фінансову гарантію, зобов'язань, що впливають з митних процедур відповідно до Митного кодексу України*</p> <p>(коди митних процедур, щодо яких надано фінансову гарантію)</p>	
	<p>* <input type="checkbox"/> UA 01 поміщення товарів та/або транспортних засобів комерційного призначення у митний режим транзиту (статті 92, 129, 132, 141 Митного кодексу України);</p> <p><input type="checkbox"/> UA 02 оформлення митним органом тимчасової митної декларації (стаття 260 Митного кодексу України);</p> <p><input type="checkbox"/> UA 03 оформлення митним органом періодичної митної декларації (стаття 260 Митного кодексу України);</p> <p><input type="checkbox"/> UA 04 незгода декларанта або уповноваженої ним особи з рішенням митного органу про коригування заявленої митної вартості товарів (стаття 55 Митного кодексу України);</p> <p><input type="checkbox"/> UA 05 поміщення товарів у митний режим переробки на митній території України (стаття 148 Митного кодексу України);</p>	

<input type="checkbox"/>	UA 06 поміщення товарів, транспортних засобів у митний режим тимчасового ввезення (стаття 110 Митного кодексу України);
<input type="checkbox"/>	UA 07 тимчасовий випуск товарів з митного складу (стаття 127 Митного кодексу України);
<input type="checkbox"/>	UA 08 поміщення товарів у митний режим переробки за межами митної території України (стаття 164 Митного кодексу України);
<input type="checkbox"/>	UA 09 тимчасове ввезення на митну територію України запасних частин та обладнання, призначених для використання у процесі ремонту чи технічного обслуговування транспортних засобів комерційного призначення, тимчасово ввезених на митну територію України (стаття 189 Митного кодексу України);
<input type="checkbox"/>	UA 11 інші митні процедури, щодо яких Митним кодексом України передбачено надання фінансової гарантії
<input type="checkbox"/>	UA 12 поміщення товарів на склад тимчасового зберігання або у митний режим митного складу (частина сьома статті 249-1 Митного кодексу України);
<input type="checkbox"/>	UA 13 оформлення митним органом спрощеної митної декларації (стаття 260-1 Митного кодексу України)
2.	<p>Цю фінансову гарантію може прийняти митниця з дати її видачі Гарантом до _____ (дата)</p> <p>Фінансова гарантія є чинною з дати її видачі до повного виконання особою, якій видано таку фінансову гарантію, зобов'язань, що впливають з митних процедур, перелічених у пункті 1 цієї фінансової гарантії, а у разі невиконання такою особою зобов'язань – до дати перерахування Гарантом належної суми митних платежів на рахунок митного органу.</p>
3.	<p>Гарант не може відкликати цю фінансову гарантію після її прийняття митним органом.</p> <p>Гарант бере на себе безвідкличне зобов'язання безумовно сплатити на рахунок митного органу суму митних платежів, що не перевищує грошової суми, зазначеної в пункті 1 цієї фінансової гарантії, протягом трьох банківських днів з дня отримання вимоги митного органу про таку сплату.</p> <p>Сума митних платежів, яку Гарант має сплатити на рахунок митного органу у разі невиконання особою, якій видано таку фінансову гарантію, зобов'язань, що впливають з митних процедур, перелічених у пункті 1 цієї фінансової гарантії, зменшується на всі грошові суми, сплачені такою особою в рахунок погашення цих зобов'язань.</p>
4.	<p>Фінансову гарантію видав Гарант _____ (дата) _____ (підпис, власне ім'я, прізвище уповноваженої особи Гаранта)</p>
5.	<p>_____ (найменування митниці Держмитслужби) приймає цю фінансову гарантію як забезпечення виконання</p> <p>особою, якій видано таку фінансову гарантію, зобов'язань, що впливають з митних процедур, перелічених у пункті 1 цієї фінансової гарантії.</p> <p>Фінансову гарантію зареєстровано в митному органі за номером _____ (дата) _____ (підпис, власне ім'я, прізвище посадової особи митного органу, ОНП)</p>



ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ Міністерства фінансів України

\_\_\_\_\_2020 року №\_\_\_\_\_

**Порядок  
заповнення фінансових гарантій**

1. Бланк фінансової гарантії у паперовому вигляді виготовляється типографським способом або за допомогою комп'ютера на папері формату А-4 шляхом двостороннього друку. Фінансова гарантія заповнюється за допомогою комп'ютера.

2. Фінансова гарантія у вигляді електронного документа складається з полів електронного документа, що відповідають бланкам фінансових гарантій у паперовому вигляді, та засвідчується кваліфікованим електронним підписом особи, яка її видала. Формат, структуру та інші технічні специфікації фінансової гарантії, яка надається митним органам у вигляді електронного документа, визначає центральний орган виконавчої влади, що реалізує державну митну політику.

3. Відомості до фінансової гарантії вносяться українською мовою, за винятком випадків, зазначених у пункті 6 цього Порядку.

4. Розділи 1 – 4 фінансової гарантії заповнює гарант, а розділ 5 – посадова особа митного органу, яка приймає цю гарантію.

5. Номер фінансової гарантії гарант формує самостійно.

6. Якщо оригінальне написання прізвища, імені та по батькові (за наявності) осіб, власних назв і адрес підприємств-нерезидентів тощо виконується іноземною мовою, яка використовує латинський алфавіт, у фінансових гарантіях такі відомості зазначаються латинськими літерами.

7. Найменування та код митниці, відомості про її місцезнаходження вносяться до фінансової гарантії відповідно до Класифікатора Державної митної служби України, її територіальних органів та їх структурних підрозділів.

8. Коди митних процедур, щодо яких надається фінансова гарантія, вносяться до фінансової гарантії через кому. Використання тире, дефісів та інших розділових знаків забороняється.

9. Дати до фінансової гарантії вносяться у форматі:

ДД.ММ.РРРР, де:

ДД – день;

ММ – місяць;

РРРР – рік.

10. Номер, за яким фінансову гарантію зареєстровано в митниці, митний орган вносить до фінансової гарантії у форматі: Т/ММММММ/РРРР/НННННН, де:

Т – цифрове позначення типу фінансової гарантії, де:

1 – індивідуальна (одноразова) фінансова гарантія;

2 – багаторазова фінансова гарантія;


3 – загальна фінансова гарантія;

МММММ – перші п'ять знаків коду митниці Держмитслужби згідно з Класифікатором Державної митної служби України, її територіальних органів та їх структурних підрозділів, якій надано фінансову гарантію;

РРРР – чотири цифри поточного року;

ННННН – порядковий номер, присвоєний фінансовій гарантії митницею протягом поточного року в порядку зростання, починаючи з одиниці.

**Директор Департаменту  
митної політики**



**Олександр МОСКАЛЕНКО**