

ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ Міністерства фінансів України

19 серпня 2024 року № 404

Зміни

до Порядку подання банками до Державної податкової служби України Повідомлення про завершення здійснення банками валютного нагляду за дотриманням граничних строків розрахунків платників податків за відповідними операціями з експорту товарів, до яких застосовано режим експортного забезпечення, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 09 жовтня 2023 року № 535, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 26 січня 2024 року за № 137/41482

1. У заголовку Порядку слова «здійснення банками валютного нагляду за дотриманням граничних строків» виключити.

2. У пункті 1 розділу I слова «здійснення банками валютного нагляду за дотриманням граничних строків» виключити.

3. У розділі II:

у пункті 1 слова та цифри «абзацу четвертого підпункту 91.3 пункту 91» замінити словами та цифрами «абзацу десятого підпункту 97.3 пункту 97»;

у пункті 2 цифри «19¹» замінити цифрами «19²»;

в абзаці другому пункту 4 слова «здійснює валютний нагляд за операцією» замінити словами «подає повідомлення про завершення розрахунків за відповідними операціями»;

у пункті 7 слова «здійснення валютного нагляду» замінити словом «розрахунків».

4. Пункт 1 розділу III викласти в такій редакції:

«1. Банк протягом трьох робочих днів, наступних за днем завершення розрахунків за відповідною операцією з експорту товарів, до яких застосовано режим експортного забезпечення, подає до ДПС засобами електронного зв'язку в електронній формі Повідомлення з дотриманням вимог Законів України «Про електронні документи та електронний документообіг», «Про електронну ідентифікацію та електронні довірчі послуги» та статті 42 розділу II Кодексу.

Під завершенням розрахунків за відповідною операцією з експорту товарів, до яких застосовано режим експортного забезпечення, розуміється настання хоча б однієї з таких обставин:

завершення банком, що обслуговує платника податку – резидента, здійснення валютного нагляду за дотриманням таким резидентом граничних



НАКАЗ Мінфін СЕД АСКОД

Сертифікат [26B2648ADD3032E10400000062BD28004F21A900](#)

Підписувач [Максименко Лариса Петрівна](#)

Дійсний з [22.09.2022 17:05:20](#) по [22.09.2024 17:05:20](#)

Міністерство фінансів України



№ 404 від 19.08.2024

строків розрахунків за відповідною операцією з вивезення за межі митної території України у митному режимі експорту окремих видів товарів (крім завершення валютного нагляду у зв'язку із закриттям усіх рахунків резидента у банку та/або зміною обслуговуючого банку в митній декларації);

надходження до банку інформації з електронного реєстру митних декларацій про операцію з вивезення за межі митної території України у митному режимі експорту окремих видів товарів, якщо за такою операцією здійснено повну попередню оплату на рахунок резидента у банку в Україні за всю партію товару, оформлену відповідною митною декларацією;

надходження на рахунок резидента у банку в Україні грошових коштів у повному обсязі за операцією з вивезення за межі митної території України у митному режимі експорту окремих видів товарів, фактурна вартість яких у відповідній митній декларації є меншою ніж розмір, передбачений статтею 20 Закону України «Про запобігання та протидію легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення».

**В. о. директора Департаменту
податкової політики**

Лариса МАКСИМЕНКО