

Закон ПМР № 1-3-V «ОБ ОСВОБОЖДЕНИИ ОТ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА НАРУШЕНИЕ СРОКОВ РЕПАТРИАЦИИ»

Принят Верховным Советом

Приднестровской Молдавской Республики 12 декабря 2012 года

Статья 1. Общие положения

Целью настоящего Закона является создание благоприятных экономических условий для резидентов Приднестровской Молдавской Республики, осуществляющих внешнеэкономическую деятельность.

Действие настоящего Закона распространяется на юридических лиц и индивидуальных предпринимателей – резидентов Приднестровской Молдавской Республики, допустивших нарушения установленных Законом Приднестровской Молдавской Республики «О валютном регулировании и валютном контроле» сроков поступления экспортной валютной выручки, ввоза импортных товаров (работ, услуг), возврата авансовых платежей за неосуществленный импорт (далее – срок репатриации), наступивших до 1 сентября 2012 года.

Реализация настоящего Закона осуществляется путём прекращения взыскания штрафов за нарушение сроков репатриации (далее – амнистия по штрафам за нарушение сроков репатриации).

Амнистия по штрафам за нарушение сроков репатриации не исключает обязанности юридического лица, индивидуального предпринимателя по обеспечению поступления экспортной валютной выручки, ввоза импортных товаров (работ, услуг), возврата авансовых платежей за неосуществленный импорт.

Уполномоченным органом по списанию неоплаченных штрафов за нарушение сроков репатриации является центральный банк Приднестровской Молдавской Республики.

Обслуживающими банками в целях настоящего Закона являются уполномоченные банки, в которых открыт (открыты) счет (счета) субъектов амнистии по штрафам за нарушение сроков репатриации.

Статья 2. Объекты амнистии по штрафам за нарушение сроков репатриации

1. Объектами амнистии по штрафам за нарушение сроков репатриации (далее – объект амнистии) являются:

а) неоплаченные штрафы за нарушение сроков репатриации юридическими лицами, по которым начата процедура ликвидации, либо имеется вступившее в законную силу решение суда о признании юридического лица несостоятельным (банкротом) либо ликвидированным, а также неоплаченные штрафы за нарушение сроков репатриации индивидуальными предпринимателями, в отношении которых зарегистрировано прекращение их деятельности или имеется вступившее в законную силу решение суда о признании индивидуального предпринимателя несостоятельным (банкротом);

б) неоплаченные штрафы за нарушение сроков репатриации юридических лиц, индивидуальных предпринимателей, которые ввезли товар, возвратили валютную выручку и авансовые платежи в счет ранее перечисленных средств в полном объеме по соответствующим декларациям о репатриации валютной выручки или документам о перечислении валютных средств за импортную партию товара (далее – документам валютного контроля) после истечения срока репатриации, но не позднее 3 (трех) месяцев со дня вступления в силу настоящего Закона, при условии оплаты штрафа в размере 10 процентов. Определение размера подлежащего к оплате штрафа осуществляется от суммы штрафа, не оплаченного на дату вступления в силу настоящего Закона;

в) неоплаченные штрафы, начисленные по состоянию на 1 сентября 2012 года в размере 100 процентов от суммы неосуществленного экспорта, импорта по каждому документу валютного контроля, за нарушение сроков репатриации юридическими лицами, индивидуальными предпринимателями, при условии оплаты штрафа в размере 10 процентов в течение 3 (трех) месяцев со дня вступления настоящего Закона в силу. Определение размера подлежащего к оплате штрафа осуществляется от суммы штрафа, не оплаченного на дату вступления в силу настоящего Закона.

2. Неоплаченные штрафы, указанные в пункте 1 настоящей статьи, являются объектами амнистии, если они начислены по основаниям истечения срока репатриации валютных средств юридическими лицами, индивидуальными предпринимателями, который наступил до 1 сентября 2012 года.

Статья 3. Субъекты амнистии по штрафам за нарушение сроков репатриации

Субъектами амнистии по штрафам за нарушение сроков репатриации (далее – субъект амнистии) являются:

а) юридические лица, индивидуальные предприниматели, не имеющие задолженности по платежам в бюджеты различных уровней, а также в государственные внебюджетные фонды, и в отношении которых имеются объекты амнистии;

б) юридические лица, по которым начата процедура ликвидации, имеется вступившее в законную силу решение суда о признании юридического лица несостоятельным (банкротом) либо ликвидированным, а также индивидуальные предприниматели, в отношении которых зарегистрировано прекращение их деятельности или имеется вступившее в законную силу решение суда о признании индивидуального предпринимателя несостоятельным (банкротом).

Статья 4. Порядок проведения амнистии по штрафам за нарушение сроков репатриации

1. Субъекты амнистии, указанные в подпункте а) статьи 3 настоящего Закона, по штрафам за нарушение сроков репатриации, указанным в подпунктах б) и в) пункта 1 статьи 2 настоящего Закона, представляют в обслуживающий банк справку соответствующего территориального налогового органа, свидетельствующую об отсутствии задолженности по платежам в бюджеты различных уровней, а также в государственные внебюджетные фонды.

Обслуживающий банк направляет в центральный банк Приднестровской Молдавской Республики сведения о субъектах амнистии, указанных в подпункте а) статьи 3 настоящего Закона, в порядке, определенном центральным банком Приднестровской Молдавской Республики.

Центральный банк Приднестровской Молдавской Республики вправе запросить необходимую для списания неоплаченных штрафов дополнительную информацию у обслуживающего банка, а также у субъекта амнистии.

На основании представленных документов и в соответствии с настоящим Законом центральный банк Приднестровской Молдавской Республики проводит списание неоплаченных штрафов и снимает с контроля соответствующие документы валютного контроля.

2. В отношении субъектов амнистии, указанных в подпункте б) статьи 3 настоящего Закона, по объектам амнистии, указанным в подпункте а) пункта 1 статьи 2 настоящего Закона, центральный банк Приднестровской Молдавской Республики на основании информации, содержащейся в Едином государственном реестре юридических лиц и индивидуальных предпринимателей, проводит списание неоплаченных штрафов и снимает с контроля соответствующие документы валютного контроля.

3. Центральный банк Приднестровской Молдавской Республики в течение 5 (пяти) рабочих дней со дня списания неоплаченных штрафов и снятия с контроля соответствующих документов валютного контроля уведомляет обслуживающий банк о проведенном списании штрафов и снятии с контроля соответствующих документов валютного контроля.

4. Центральный банк Приднестровской Молдавской Республики отказывает в списании неоплаченных штрафов и в снятии с контроля соответствующих документов валютного контроля, в случае если юридическое лицо, индивидуальный предприниматель не соответствует критериям, установленным настоящим Законом, о чем уведомляет обслуживающий банк.

5. Подлежат снятию с контроля соответствующие документы валютного контроля, по которым до вступления в силу настоящего Закона оплачены штрафы, начисленные в размере 100 процентов от суммы нерепатрированной валютной выручки, стоимости неввезенных товаров, стоимости невозвращенных авансовых платежей.

Статья 5. Гарантии, предоставляемые субъектам амнистии

За нарушение сроков репатриации, по которым в соответствии с настоящим Законом было проведено списание неоплаченных штрафов, в дальнейшем не применяются меры административной и уголовной ответственности, предусмотренные действующим законодательством Приднестровской Молдавской Республики.

Статья 6. Действие настоящего Закона

Настоящий Закон вступает в силу со дня, следующего за днем официального опубликования, и распространяет свое действие на сделки, совершенные до 1 сентября 2012 года.

Президент

Приднестровской

Молдавской Республики Е. В. ШЕВЧУК

г. Тирасполь

8 января 2013 г.

№ 1-3-V