

## ЗАКОН УКРАИНЫ О ВНЕШНЕЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

*С изменениями и дополнениями, внесенными Законом Украины от 19 февраля 1992 года N 2139-XII, Постановлениями Верховной Рады Украины от 12 мая 1992 года N 2330-XII, от 23 июня 1992 года N 2489-XII, Декретами Кабинета Министров Украины от 9 декабря 1992 года N 6-92, от 11 января 1993 года N 4-93, от 12 января 1993 года N 6-93, от 19 февраля 1993 года N 15-93, от 17 марта 1993 года N 25-93, Законами Украины от 1 февраля 1994 года N 3898-XII, от 15 февраля 1995 года N 68/95-ВР, от 28 февраля 1995 года N 75/95-ВР, от 2 марта 1995 года N 82/95-ВР, от 14 марта 1995 года N 90/95-ВР, от 22 декабря 1998 года N 335-XIV, от 21 октября 1999 года N 1182-XIV, от 23 марта 2000 года N 1595-III, от 8 июня 2000 года N 1807-III, от 17 января 2002 года N 2953-III, от 7 февраля 2002 года N 3047-III, от 25 декабря 2002 года N 362-IV, от 15 мая 2003 года N 762-IV, от 22 мая 2003 года N 860-IV, от 20 ноября 2003 года N 1294-IV, от 20 ноября 2003 года N 1315-IV, от 4 ноября 2004 года N 2157-IV, от 23 июня 2005 года N 2709-IV, от 15 ноября 2005 года N 3078-IV, от 22 декабря 2005 года N 3268-IV, от 14 сентября 2006 года N 139-V, от 16 ноября 2006 года N 358-V, от 16 ноября 2006 года N 360-V, от 10 апреля 2008 года N 253-VI, от 4 февраля 2009 года N 923-VI, от 1 июля 2010 года N 2388-VI, от 23 декабря 2010 года N 2856-VI, от 7 июля 2011 года N 3610-VI, от 23 февраля 2012 года N 4436-VI, от 13 марта 2012 года N 4496-VI, от 5 июля 2012 года N 5060-VI, от 6 ноября 2012 года N 5480-VI, от 4 июля 2013 года N 406-VII*

Верховная Рада Украины,  
исходя из положений Конституции (Основного Закона) Украины, Декларации о государственном суверенитете Украины, Закона Украинской ССР "Об экономической самостоятельности Украинской ССР" и общепризнанных международных норм и правил

учитывая, что одним из принципов реализации государственного суверенитета Украины является ее самостоятельность при осуществлении и регуляции внешнеэкономических отношений

принимая во внимание обязательства, взятые Украиной в рамках международных договоров Украины и других соглашений,

(абзац четвертый преамбулы с изменениями, внесенными согласно Закону Украины от 04.11.2004 г. N 2157-IV)

желая всестороннего развития экономических отношений с другими государствами на взаимовыгодной основе

имея целью внедрить правовую регуляцию всех видов внешнеэкономической деятельности в Украине, включая внешнюю торговлю, экономическое, научно-техническое сотрудничество, специализацию и кооперацию в отрасли производства, науки и техники, экономические связи в отрасли строительства, транспорта, экспедиторских, страховых, расчетных, кредитных и других банковских операций, предоставление разнообразных услуг

приняла Закон о нижеследующем:

### Раздел I ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

#### Статья 1. Определение терминов

В данном Законе нижеследующие термины употребляются в таком значении:

**Аудит** - это проверка публичной бухгалтерской отчетности, учета, первичных документов и другой информации относительно финансово хозяйственной деятельности субъектов хозяйствования с целью определения достоверности их отчетности, учета, его полноты и соответствия действующему законодательству и установленным нормативам;

(абзац второй статьи 1 с изменениями, внесенными согласно Закону Украины от 14.03.95 г. N 90/95-ВР)

**Валютные средства** - валютные ценности:

- иностранная валюта наличностью
- платежные документы (чеки, векселя, тратты, депозитные сертификаты, аккредитивы и другие) в иностранной валюте
- ценные бумаги (акции, облигации, купоны к ним, боны, векселя и другие) в иностранной валюте
- золото и другие драгоценные металлы в виде слитков, пластин и монет, а также сертификаты, облигации, варранты и другие ценные бумаги, номинал которых выражен в золоте, драгоценных камнях;

**Хозяйственная деятельность** - любая деятельность, в том числе предпринимательская, связанная с производством и обменом материальных и нематериальных благ, которые выступают в форме товара;

**Демпинг** - ввоз на таможенную территорию страны импорта товара по цене, более низкой от сравнимой цены на подобный товар в стране экспорта, который причиняет вред национальному товаропроизводителю подобного товара;

(абзац девятый статьи 1 в редакции Закона Украины от 22.12.98 г. N 335-XIV)

**Экспорт** (экспорт товаров) - продажа товаров украинскими субъектами внешнеэкономической деятельности иностранным субъектам хозяйственной деятельности (в том числе с оплатой в неденежной форме) с вывозом или без вывоза этих товаров через таможенную границу Украины, включая реэкспорт товаров. При этом термин **реэкспорт** (реэкспорт товаров) обозначает продажу иностранным субъектам хозяйственной деятельности и вывоз за пределы Украины товаров, которые были ранее импортированы на территорию Украины;

(абзац десятый статье 1 в редакции Закона Украины от 22.12.98 г. N 335-XIV)

**Экспорт** (импорт) капитала - вывоз за пределы Украины (ввоз из-за пределов Украины) капитала в любой форме (валютных средств, продукции, услуг, работ, прав интеллектуальной собственности и других неимущественных прав) с целью получения прибылей от производственной и других форм хозяйственной деятельности;

**Внеэкономическая деятельность** - деятельность субъектов хозяйственной деятельности Украины и иностранных субъектов хозяйственной деятельности, построенная на взаимоотношениях между ними, что имеет место как на территории Украины, так и за ее пределами;

**Внеэкономический договор** (контракт) - материально оформленное соглашение двух или более субъектов внешнеэкономической деятельности и их иностранных контрагентов, направленная на установление, изменение или прекращение их взаимных прав и обязанностей во внешнеэкономической деятельности;

**Импорт** (импорт товаров) - покупка (в том числе с оплатой в не денежной форме) украинскими субъектами внешнеэкономической деятельности у иностранных субъектов хозяйственной деятельности товаров с ввозом или без ввоза этих товаров на территорию Украины, включая покупку товаров, предназначенных для собственного потребления учреждениями и организациями Украины, расположенными за ее пределами;

(абзац четырнадцатый статьи 1 в редакции Закона Украины от 22.12.98 г. N 335-XIV)

**Иностранная валюта:**

- Наличная валюта, денежные знаки (банкноты, казначейские билеты, монеты), находящиеся в обращении и являющиеся законным платежным средством на территории соответствующего иностранного государства, а также изъятые или изымаемые из обращения, но подлежащие обмену на денежные знаки, которые находятся в обращении,

- Платежные документы в денежных единицах иностранных государств и международных расчетных единицах,

- Средства в денежных единицах иностранных государств, международных расчетных единицах и в действующей на территории Украины валюте со свободной конверсией, находящиеся на счетах и вкладах в банковско - кредитных учреждениях на территории Украины и за ее пределами;

**Иностранные инвестиции** - все виды имущественных и интеллектуальных ценностей, вкладываемых иностранными субъектами хозяйственной деятельности в Украине, в результате чего образуется прибыль (доход) или достигается социальный эффект;

**Иностранные субъекты хозяйственной деятельности** - субъекты хозяйственной деятельности, имеющие постоянное местонахождение или постоянное местожительство за пределами Украины;

(абзац двадцатый статьи 1 с изменениями, внесенными согласно Закону Украины от 04.11.2004 г. N 2157-IV)

**Квоты (контингенты) глобальные** - квоты, устанавливаемые на товар (товары) без указания конкретных стран (групп стран), куда товар (товары) экспортируется или из которых он (они) импортируется;

**Квоты (контингенты) групповые** - квоты, устанавливаемые на товар (товары) с определением группы стран, куда товар (товары) экспортируется или из которых он (они) импортируется;

**Квота экспортная (импортная)** - предельный объем определенной категории товаров, который разрешено экспортировать с территории Украины (импортировать на территорию Украины) в течение установленного срока и который определяется в натуральных или стоимостных единицах;

**Квоты (контингенты) индивидуальные** - квоты, устанавливаемые на товар (товары) с определением конкретной страны, куда товар (товары) может экспортироваться или из которой он (они) может импортироваться;

Абзац двадцать пятый статьи 1 исключен

(статья 1 дополнена абзацем двадцать пятым согласно Закону Украины от 22.12.98 г. N 335-XIV, абзац двадцать пятый статьи 1 исключен согласно Закону Украины от 16.11.2006 г. N 360-V)

Абзац двадцать шестой статьи 1 исключен

(статья 1 дополнена абзацем двадцать шестым согласно Закону Украины от 22.12.98 г. N 335-XIV, абзац двадцать шестой статьи 1 исключен согласно Закону Украины от 16.11.2006 г. N 360-V)

**Квоты специальные** - предельный объем импорта в Украину определенного товара (товаров), который является объектом специального расследования и/или специальных мероприятий, который разрешено импортировать в Украину в течение установленного срока и который определяется в натуральных и/или стоимостных единицах измерения;

(статья 1 дополнена абзацем двадцать седьмым согласно Закону Украины от 22.12.98 г. N 335-XIV)

Абзац двадцать восьмой статьи 1 исключен

(статья 1 дополнена абзацем двадцать восьмым согласно Закону Украины от 22.12.98 г. N 335-XIV, абзац двадцать восьмой статьи 1 исключен согласно Закону Украины от 16.11.2006 г. N 360-V)

Абзац двадцать девятый статьи 1 исключен

(статья 1 дополнена абзацем двадцать девятым согласно Закону Украины от 22.12.98 г. N 335-XIV, абзац двадцать девятый статьи 1 исключен согласно Закону Украины от 16.11.2006 г. N 360-V)

**Лицензия специальная** - должным образом оформленное право на импорт в Украину в течение установленного срока определенного товара (товаров), который является объектом специального расследования и/или специальных мероприятий;

(статья 1 дополнена абзацем тридцатым согласно Закону Украины от 22.12.98 г. N 335-XIV, в связи с этим абзацы 25 - 46 считать соответственно абзацами 31 - 52)

**Лицензия открытая (индивидуальная)** - разрешение на экспорт (импорт) товара в течение определенного периода времени (но не менее одного месяца) с определением его общего объема;

**Лицензия генеральная** - открытое разрешение на экспортные (импортные) операции по определенному товару (товарам) и/или с определенной страной (группой стран) в течение периода действия режима лицензирования на этот товар (товары);

**Лицензия экспортная (импортная)** - должным образом оформленное право на экспорт (импорт) в течение установленного срока определенных товаров или валютных средств с целью инвестиций и кредитования;

**Лицензия разовая (индивидуальная)** - разовое разрешение, которое имеет именной характер и выдается для осуществления каждой отдельной операции конкретным субъектом внешнеэкономической деятельности на период не меньше, чем тот, который является необходимым для осуществления экспортной (импортной) операции.

**Таможенное регулирование** - регулирование вопросов, связанных с установлением пошлин и других налогов, которые взимаются при перемещении товаров через таможенную границу Украины, процедурами таможенного контроля, организацией деятельности органов таможенного контроля Украины;

(абзац статьи 1 с изменениями, внесенными согласно Закону Украины от 13.03.2012 г. N 4496 - VI)

**Международная кооперация** - взаимодействие двух или более субъектов хозяйственной деятельности, среди которых хотя бы один является иностранным, при котором осуществляется совместная разработка или совместное производство, совместная реализация конечной продукции и других товаров на основе специализации в производстве промежуточной продукции (деталей, узлов, материалов, а также оборудование, используемое в комплексных поставках) или специализации на отдельных технологических стадиях (функциях) научно-исследовательских работ, производства и реализации с координацией соответствующих программ хозяйственной деятельности;

**Момент осуществления экспортного (импортного) контракта** - момент, на который осуществлены все обязанности по указанному контракту, включая оформление векселей (тратт) или заключение кредитных соглашений;

**Момент осуществления экспорта(импорта)** - момент пересечения товаром таможенной границы Украины или перехода права собственности на указанный товар который экспортируется или импортируется, от продавца к покупателю;

(абзац тридцать восьмой статьи 1 с изменениями, внесенными согласно Закону Украины от 04.11.2004 г. N 2157-IV)

**Моральный ущерб** - ущерб, который причинен личным не имущественным правам субъектов внешнеэкономической деятельности и который привел или может привести к убыткам, которые имеют материальное выражение;

**Ограничительная деловая практика** - осуществление индивидуальных или коллективных мер, направленных на ограничение конкуренции и монополизации производства, распределения, обмена, потребления товаров и получения сверхприбылей;

**Перевод валютных средств за пределы Украины** - перевод денежных (валютных) средств в пользу (на счет) иностранного субъекта хозяйственной деятельности или в банковско-кредитное учреждение, которое не является субъектом хозяйственной деятельности Украины;

**Предварительные импортные депозиты** - внесение субъектами внешнеэкономической деятельности на беспроцентные счета в банках, которые обслуживают их на территории Украины, на период с момента набирания договорами (контрактами), которые заключаются, юридической силы до

момента прохождения товаров, поставляемых согласно указанным договорам (контрактам), через таможенную границу Украины или передачи товаров иностранными субъектами хозяйственной деятельности на территории Украины, денежных средств в валюте договора (контракта) в сумме, определенной в установленных процентах к стоимости соответствующего договора (контракта);

(абзац сорок второй статьи 1 с изменениями, внесенными согласно Закону Украины от 04.11.2004 г. N 2157-IV)

**Постоянное местонахождение** - местонахождение официально зарегистрированного главного органа управления (конторы) субъекта хозяйственной (внешнеэкономической) деятельности;

**Постоянное место жительства** - место жительства на территории какого-либо государства не менее одного года физического лица, которое не имеет постоянного места жительства на территории других государств и намеревается проживать на территории этого государства в течение неограниченного срока, не ограничивая такое проживание определенной целью, и при условии, что такое проживание не является следствием исполнения этим лицом служебных обязанностей или обязательств по договору (контракту);

**Представительство иностранного субъекта хозяйственной деятельности** - учреждение или лицо, которое представляет интересы иностранного субъекта хозяйственной деятельности в Украине и имеет на это должным образом оформленные соответствующие полномочия;

**Специальная экономическая зона** - территория, в пределах которой соответствующим Законом Украины устанавливается и действует специальный правовой режим хозяйственной деятельности и специальный порядок применения и действия законодательства Украины;

**Совместная предпринимательская (хозяйственная) деятельность** - деятельность, базирующаяся на сотрудничестве между субъектами хозяйственной деятельности Украины и иностранными субъектами хозяйственной деятельности и на совместном распределении результатов и рисков от ее осуществления;

**Совместные предприятия** - предприятия, основанные на совместном капитале субъектов хозяйственной деятельности Украины и иностранных субъектов хозяйственной деятельности, на совместном управлении и на совместном распределении результатов и рисков;

(абзац сорок восьмой статьи 1 с изменениями, внесенными согласно Закону Украины от 04.11.2004 г. N 2157-IV)

**Товар** - любая продукция, услуги, работы, права интеллектуальной собственности и другие нематериальные права, предназначенные для продажи (оплатной передачи);

**Товарная группа** - группа однородных товаров по гармонизованной системе описания и кодировки товаров;

**Транзит товаров** - перемещение товаров через территорию Украины без любого использования этих товаров на отмеченной территории;

(абзац статьи 1 в редакции Закона Украины от 13.03.2012 г. N 4496 - VI)

**Упущенная выгода** - доход или прибыль, которую мог бы получить субъект внешнеэкономической деятельности в случае осуществления внешнеэкономической операции и которую он не получил в результате действия обстоятельств, которые не зависят от него, если размер его предсказуемого дохода или прибыли можно обосновать;

Абзац статьи 1 исключен

(статья 1 дополнена абзацем согласно Закону Украины от 04.02.2009 г. N 923 - VI, абзац статьи 1 исключен согласно Закону Украины от 13.03.2012 г. N 4496 - VI)

## **Статья 2. Принципы внешнеэкономической деятельности**

Субъекты хозяйственной деятельности Украины и иностранные субъекты хозяйственной деятельности при осуществлении внешнеэкономической деятельности руководствуются такими принципами:

Принципом суверенитета народа Украины в осуществлении внешнеэкономической деятельности, которая заключается в:

- исключительном праве народа Украины самостоятельно и независимо осуществлять внешнеэкономическую деятельность на территории Украины, руководствуясь Законами, которые действуют на территории Украины;

- обязанности Украины неуклонно выполнять все договора и обязательства Украины в отрасли международных экономических отношений;

Принципом свободы внешнеэкономического предпринимательства, состоящим в:

- Праве субъектов внешнеэкономической деятельности добровольно вступать во внешнеэкономические связи;

- Праве субъектов внешнеэкономической деятельности осуществлять ее в любых формах, которые прямо не запрещены действующими Законами Украины;

- Обязанности соблюдать при осуществлении внешнеэкономической деятельности порядок, установленный Законами Украины;

- Исключительном праве собственности субъектов внешнеэкономической деятельности на все полученные ими результаты внешнеэкономической деятельности;

Принципом юридического равенства и не дискриминации, состоящим в:

- Равенстве перед Законом всех субъектов внешнеэкономической деятельности, независимо от форм собственности, в том числе государства, при осуществлении внешнеэкономической деятельности;

- Запрещении любых, кроме предусмотренных данным Законом действий государства, результатом которых является ограничение прав и дискриминация субъектов внешнеэкономической деятельности, а также иностранных субъектов хозяйственной деятельности по формам собственности, месторасположению и другим признакам;

- Недопустимости ограничительной деятельности со стороны любых ее субъектов, кроме случаев, предусмотренных данным Законом;

Принципом верховенства Закона, заключается в:

- Регулировании внешнеэкономической деятельности только Законами Украины;

- Запрещении применения подзаконных актов и актов управления местных органов, любым образом создающим для субъектов внешнеэкономической деятельности условия менее благоприятные, чем те, которые установлены Законами Украины;

Принципом защиты интересов субъектов внешнеэкономической деятельности, который заключается в том, что Украина как государство:

- обеспечивает равную защиту интересов всех субъектов внешнеэкономической деятельности и иностранных субъектов хозяйственной деятельности на ее территории согласно Законам Украины;

- осуществляет равную защиту всех субъектов внешнеэкономической деятельности Украины за пределами Украины согласно нормам международного права;

- осуществляет защиту государственных интересов Украины как на ее территории, так и за ее пределами лишь в соответствии с Законами Украины, условиями подписанных ею международных договоров и норм международного права;

Принципом эквивалентности обмена, недопустимости демпинга при ввозе и вывозе товаров.

### **Статья 3. Субъекты внешнеэкономической деятельности**

Субъектами внешнеэкономической деятельности в Украине являются:

- Физические лица - граждане Украины, иностранные граждане и лица без гражданства, которые имеют гражданскую правоспособность и дееспособность согласно Законам Украины и постоянно проживают на территории Украины;

(абзац второй части первой статьи 3 с изменениями, внесенными согласно Закону Украины от 04.11.2004 г. N 2157-IV)

- юридические лица, зарегистрированные как таковые в Украине и имеющие постоянное местонахождение на территории Украины (предприятия, организации и объединения всех видов, включая акционерные и другие виды хозяйственных обществ, ассоциации, союзы, концерны, консорциумы, торговые дома, посреднические и консультационные фирмы, кооперативы, кредитно-финансовые учреждения, международные объединения, организации и другие), в том числе юридические лица, имущество и/или капитал которых находится полностью в собственности иностранных субъектов хозяйственной деятельности;

- Объединения физических, юридических, физических и юридических лиц, не являющиеся юридическими лицами согласно Законам Украины, но имеющие постоянное местонахождение на территории Украины и которым гражданско-правовыми Законами Украины не запрещено осуществлять хозяйственную деятельность;

- Структурные единицы иностранных субъектов хозяйственной деятельности, которые не являются юридическими лицами согласно Законам Украины (филиалы, отделения и т. п.), но имеют постоянное местонахождение на территории Украины;

(абзац пятый части первой статьи 3 с изменениями, внесенными согласно Закону Украины от 04.11.2004 г. N 2157-IV)

- совместные предприятия при участии субъектов хозяйственной деятельности Украины и иностранные субъекты хозяйственной деятельности, зарегистрированные как таковые в Украине и которые имеют постоянное местонахождение на территории Украины;

- другие субъекты хозяйственной деятельности, предусмотренные Законами Украины.

Украина в лице ее органов, местные органы власти и управления в лице созданных ими внешнеэкономических организаций, которые принимают участие во внешнеэкономической деятельности, а также другие государства, которые принимают участие в хозяйственной деятельности на территории Украины, действуют как юридические лица согласно части четвертой статьи 2 данного Закона и Законов Украины.

### **Статья 4. Виды внешнеэкономической деятельности**

К видам внешнеэкономической деятельности, которые осуществляют в Украине субъекты этой деятельности, принадлежат:

- экспорт и импорт товаров, капиталов и рабочей силы;
- предоставление субъектами внешнеэкономической деятельности Украины услуг иностранным субъектам хозяйственной деятельности, в том числе: производственных, транспортно-экспедиционных, страховых, консультационных, маркетинговых, экспортных, посреднических, брокерских, агентских, консигнационных, управленческих, учетных, аудиторских, юридических, туристских и других, которые прямо и исключительно не запрещены Законами Украины;
- предоставление вышеупомянутых услуг иностранными субъектами хозяйственной деятельности субъектам внешнеэкономической деятельности Украины;
- научная, научно-техническая, научно-производственная, производственная, учебная и другая кооперация с иностранными субъектами хозяйственной деятельности; учеба и подготовка специалистов на коммерческой основе;
- международные финансовые операции и операции с ценными бумагами в случаях, предусмотренных Законами Украины;
- кредитные и расчетные операции между субъектами внешнеэкономической деятельности и иностранными субъектами хозяйственной деятельности; создание субъектами внешнеэкономической деятельности банковских, кредитных и страховых учреждений за пределами Украины; создание иностранными субъектами хозяйственной деятельности отмеченных учреждений на территории Украины в случаях, предусмотренных Законами Украины;
- совместная предпринимательская деятельность между субъектами внешнеэкономической деятельности и иностранными субъектами хозяйственной деятельности, которая включает создание совместных предприятий разных видов и форм, проведение общих хозяйственных операций и общее владение имуществом как на территории Украины, так и за ее пределами;
- предпринимательская деятельность на территории Украины, связанная с предоставлением лицензий, патентов, ноу-хау, торговых марок и других нематериальных объектов собственности со стороны иностранных субъектов хозяйственной деятельности; аналогичная деятельность субъектов внешнеэкономической деятельности за пределами Украины;
- организация и осуществление деятельности в отрасли проведения выставок, аукционов, торгов, конференций, симпозиумов, семинаров и других подобных мероприятий, которые осуществляются на коммерческой основе, при участии субъектов внешнеэкономической деятельности; организация и осуществление оптовой, консигнационной и розничной торговли на территории Украины за иностранную валюту в предусмотренных Законами Украины случаях;
- товарообменные (бартерные) операции и другая деятельность, построенная на формах встречной торговли между субъектами внешнеэкономической деятельности и иностранными субъектами хозяйственной деятельности;
- арендные, в том числе лизинговые, операции между субъектами внешнеэкономической деятельности и иностранными субъектами хозяйственной деятельности;
- операции по приобретению, продаже и обмену валюты на валютных аукционах, валютных биржах и на межбанковском валютном рынке;
- работы на контрактной основе физических лиц Украины с иностранными субъектами хозяйственной деятельности как на территории Украины, так и за ее пределами; работы иностранных физических лиц на контрактной платной основе с субъектами внешнеэкономической деятельности как на территории Украины, так и за ее пределами;
- другие виды внешнеэкономической деятельности, не запрещенные прямо и в исключительной форме Законами Украины.

Посреднические операции, при осуществлении которых право собственности на товар не переходит к посреднику (на основании комиссионных, агентских договоров, договоров поручения и других), осуществляются без ограничений.

## **Статья 5. Право на осуществление внешнеэкономической деятельности**

Все субъекты внешнеэкономической деятельности имеют равные права осуществлять любые ее виды, прямо не запрещенные Законами Украины, независимо от форм собственности и других признаков.

Физические лица вправе осуществлять внешнеэкономическую деятельность с момента приобретения ими гражданской дееспособности согласно Законам Украины. Физические лица, имеющие постоянное местожительство на территории Украины, имеют указанное право, если они зарегистрированы как предприниматели согласно Закону Украины "О предпринимательстве". Физические лица, не имеющие постоянного местожительства на территории Украины, имеют указанное право, если они являются субъектами хозяйственной деятельности согласно Закону государства, в котором они имеют постоянное местожительство или гражданами которого они

являются. Юридические лица вправе осуществлять внешнеэкономическую деятельность в соответствии с их уставными документами с момента приобретения ими статуса юридического лица.

Часть третья статьи 5 утратила действие

(действие части третьей статьи 5 остановлено согласно Декрету Кабинета Министров Украины от 12.01.93 г. N 6-93, часть третья статьи 5 потеряла действие согласно Закону Украины от 14.09.2006 г. N 139-V)

Часть четвертая статьи 5 утратила действие

(действие части четвертой статьи 5 остановлено согласно Декрету Кабинета Министров Украины от 12.01.93 г. N 6-93, часть четвертая статьи 5 потеряла действие согласно Закону Украины от 14.09.2006 г. N 139-V)

Часть пятая статьи 5 утратила действие

(действие части пятой статьи 5 остановлено согласно Декрету Кабинета Министров Украины от 12.01.93 г. N 6-93, часть пятая статьи 5 потеряла действие согласно Закону Украины от 14.09.2006 г. N 139-V)

Часть шестая статьи 5 утратила действие

(действие части шестой статьи 5 остановлено согласно Декрету Кабинета Министров Украины от 12.01.93 г. N 6-93, часть шестая статьи 5 потеряла действие согласно Закону Украины от 14.09.2006 г. N 139-V)

Часть седьмая статьи 5 утратила действие

(действие части седьмой статьи 5 остановлено согласно Декрету Кабинета Министров Украины от 12.01.93 г. N 6-93, часть седьмая статьи 5 потеряла действие согласно Закону Украины от 14.09.2006 г. N 139-V)

Часть восьмая статьи 5 утратила действие

(действие части восьмой статьи 5 остановлено согласно Декрету Кабинета Министров Украины от 12.01.93 г. N 6-93, часть восьмая статьи 5 потеряла действие согласно Закону Украины от 14.09.2006 г. N 139-V)

Часть девятая статьи 5 утратила действие

(действие части девятой статьи 5 остановлено согласно Декрету Кабинета Министров Украины от 12.01.93 г. N 6-93, часть девятая статьи 5 потеряла действие согласно Закону Украины от 14.09.2006 г. N 139-V)

Вмешательство государственных органов во внешнеэкономическую деятельность ее субъектов в случаях, не предусмотренных данным Законом, в том числе и путем издания подзаконных актов, которые создают для ее осуществления условия хуже установленных в данном Законе, является ограничением права осуществления внешнеэкономической деятельности и как таковое запрещается.

К субъектам внешнеэкономической деятельности может быть применена санкция в виде временного приостановления права осуществления такой деятельности в случаях нарушения действующих Законов Украины, касающихся этой деятельности, согласно статье 37 данного Закона.

Никакие положения этой статьи не могут толковаться как запрет физическим, юридическим лицам и другим субъектам внешнеэкономической деятельности осуществлять между собой любые отношения, которые не подпадают под определение внешнеэкономической деятельности.

Субъект внешнеэкономической деятельности, который получил от этой деятельности в собственность денежные средства, имущество, имущественные и неимущественные права и другие результаты, имеет право владеть, пользоваться и распоряжаться ими по своему усмотрению.

Изъятие результатов внешнеэкономической деятельности у владельца в любой возмездной или неоплатной форме без его согласия запрещается, за исключением случаев, предусмотренных Законами Украины.

Осуществление видов внешнеэкономической деятельности, указанных в статье 4, за пределами Украины подлежит регулированию также Законами соответствующих государств.

Все субъекты внешнеэкономической деятельности Украины имеют право открывать свои представительства на территории других государств в соответствии с Законами этих государств.

Все субъекты внешнеэкономической деятельности имеют право на участие в международных неправительственных экономических организациях.

Иностранные субъекты хозяйственной деятельности, осуществляющие внешнеэкономическую деятельность на территории Украины, имеют право на открытие своих представительств на территории Украины. Аккредитацию филиалов и представительств иностранных банков осуществляет Национальный банк Украины согласно Закону Украины "О банках и банковской деятельности". Регистрация представительств других иностранных субъектов хозяйственной деятельности осуществляет центральный орган исполнительной власти по вопросам экономической политики в течение шестидесяти рабочих дней со дня представления иностранным субъектом хозяйственной деятельности документов на регистрацию. Для регистрации представительства иностранного субъекта хозяйственной деятельности на территории Украины необходимо подать:

(абзац первый части восемнадцатой статьи 5 с изменениями внесенными согласно Закону Украины от 16.11.2006 г. N 358-V)

- заявление с просьбой о регистрации представительства, которое составляется в произвольной форме;
- Выписку из торгового (банковского) реестра страны, где иностранный субъект хозяйственной деятельности имеет официально зарегистрированную контору;
- Справку от банковского учреждения, в котором официально открыт счет подателя;
- Доверенность на осуществление представительских функций, оформленную согласно Закону страны, где официально зарегистрирована контора иностранного субъекта хозяйственной деятельности.

Документы, указанные выше, должны быть нотариально заверены по месту их выдачи и легализованы надлежащим образом в консульских учреждениях, представляющих Украину, если международными договорами Украины не предусмотрено иное. За регистрацию представительств иностранных субъектов хозяйственной деятельности с них взимается плата в размере, который устанавливается Кабинетом Министров Украины и которая не должна превышать фактических расходов государства, связанных с этой регистрацией.

В случае отказа центрального органа исполнительной власти по вопросам экономической политики зарегистрировать представительство иностранного субъекта хозяйственной деятельности или непринятия решения по этому вопросу в установленный шестидесятидневный срок иностранный субъект хозяйственной деятельности может обжаловать такой отказ в судебных органах Украины.

Запрещается требовать от иностранного субъекта хозяйственной деятельности повторной регистрации (перерегистрации) ранее зарегистрированного представительства на территории Украины.

В случае изменения названия, юридического статуса, юридического адреса или объявления иностранного субъекта хозяйственной деятельности неплатежеспособным или банкротом его представительство на территории Украины обязано сообщить об этом в центральный орган исполнительной власти по вопросам экономической политики в семидневный срок.

Хозяйственная, в том числе внешнеэкономическая деятельность иностранных субъектов хозяйственной деятельности на территории Украины, регулируется Законами Украины о порядке осуществления иностранными лицами хозяйственной деятельности на территории Украины. В случае, если указанная деятельность связана с иностранными инвестициями, она регулируется соответствующими Законами Украины.

## **Статья 6. Договоры (контракты) субъектов внешнеэкономической деятельности и право, которое применяется к ним**

Субъекты, являющиеся сторонами внешнеэкономического договора (контракта), должны быть способными к заключению договора (контракта) в соответствии с данным и другими Законами Украины и/или Законом места заключения договора (контракта). Внешнеэкономический договор (контракт) составляется в соответствии с данным и другими Законами Украины с учетом международных договоров Украины. Субъекты внешнеэкономической деятельности при составлении текста внешнеэкономического договора (контракта) имеют право использовать известные международные обычаи, рекомендации, правила международных органов и организаций, если это не запрещено прямо и в исключительной форме данным и другими Законами Украины.

(часть первая статьи 6 с изменениями, внесенными согласно Закону Украины от 05.07.2012 г. N 5060 - VI)

Внешнеэкономический договор (контракт) заключается субъектом внешнеэкономической деятельности или его представителем в простой письменной форме, если иное не предусмотрено международным договором Украины или Законом. Полномочия представителя на заключение внешнеэкономического договора (контракта) могут вытекать из доверенности, уставных документов, договоров и других оснований, не противоречащих данному Закону. Действия, осуществляемые от имени иностранного субъекта внешнеэкономической деятельности субъектом внешнеэкономической деятельности Украины, уполномоченным на это должным образом, считаются действиями этого иностранного субъекта внешнеэкономической деятельности.

(положениям части второй статьи 6 дано официальное толкование согласно решению Конституционного Суда Украины от 26.11.98 г. N 16-рп/98)

(часть вторая статьи 6 в редакции Закона Украины от 21.10.99 г. N 1182-XIV)

Для подписания внешнеэкономического договора (контракта) субъекту внешнеэкономической деятельности не нужно разрешение любого органа государственной власти, управления или вышестоящей организации, за исключением случаев, предусмотренных Законами Украины.

Субъекты внешнеэкономической деятельности имеют право заключать любые виды внешнеэкономических договоров (контрактов), кроме тех, которые прямо и в исключительной форме запрещены Законами Украины.

Внешнеэкономический договор (контракт) может быть признан недействительным в судебном порядке, если он не отвечает требованиям Законов Украины или международных договоров Украины.



Часть шестая статьи 6 исключена

(согласно Закону Украины от 23.06.2005 г. N 2709-IV)

Часть седьмая статьи 6 исключена

(согласно Закону Украины от 23.06.2005 г. N 2709-IV)

Часть восьмая статьи 6 исключена

(согласно Закону Украины от 23.06.2005 г. N 2709-IV)

Часть девятая статьи 6 исключена

(согласно Закону Украины от 23.06.2005 г. N 2709-IV)

Часть десятая статьи 6 исключена

(согласно Закону Украины от 23.06.2005 г. N 2709-IV)

Часть одиннадцатая статьи 6 исключена

(согласно Закону Украины от 23.06.2005 г. N 2709-IV)

Часть двенадцатая статьи 6 исключена

(согласно Закону Украины от 23.06.2005 г. N 2709-IV)

Часть тринадцатая статьи 6 исключена

(согласно Закону Украины от 23.06.2005 г. N 2709-IV)

Часть четырнадцатая статьи 6 исключена

(согласно Закону Украины от 23.06.2005 г. N 2709-IV)

Часть пятнадцатая статьи 6 исключена

(согласно Закону Украины от 23.06.2005 г. N 2709-IV)

Товарообменные (бартерные) операции субъектов внешнеэкономической деятельности, которые осуществляются без расчетов через банки, подлежат лицензированию центральным органом исполнительной власти по вопросам экономической политики в порядке, установленном статьей 16 данного Закона.

(действие последней части статьи 6 остановлено согласно Декрету Кабинета Министров Украины от 09.12.92 г. N 6-92)

(действие последней части статьи 6 возобновлено в связи с утратой действия Декрета Кабинета Министров Украины от 09.12.92 г. N 6-92 на основании Закона Украины от 01.02.94 г. N 3898-XII)

## **Раздел II РЕГУЛЯЦИЯ ВНЕШНЕЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

### **Статья 7. Основы регуляции внешнеэкономической деятельности**

Регуляция внешнеэкономической деятельности в Украине осуществляется согласно принципам, определенным в статье 2 данного Закона, с целью:

- обеспечения сбалансированности экономики и равновесия внутреннего рынка Украины;
- стимулирования прогрессивных структурных изменений в экономике, в том числе внешнеэкономических связей субъектов внешнеэкономической деятельности Украины;
- создания наиболее благоприятных условий для привлечения экономики Украины в систему мирового разделения труда и его приближения к рыночным структурам развитых зарубежных стран.

Регуляция внешнеэкономической деятельности в Украине осуществляется:

- Украиной как государством в лице ее органов в пределах их компетенции;
- негосударственными органами управления экономикой (товарными, фондовыми, валютными биржами, торговыми палатами, ассоциациями, союзами и другими организациями координационного типа), которые действуют на основании их уставных документов;
- самими субъектами внешнеэкономической деятельности на основании соответствующих координационных соглашений, которые заключаются между ними.

Регуляция внешнеэкономической деятельности в Украине осуществляется с помощью:

- Законов Украины;
- предусмотренных в Законах Украины актов тарифного и нетарифного регулирования, издаваемых государственными органами Украины в пределах их компетенции;
- экономических мероприятий оперативной регуляции (валютно-финансового, кредитного и другого) в пределах Законов Украины;
- решений негосударственных органов управления экономикой, которые принимаются по их уставным документам в пределах Законов Украины;
- соглашений, которые заключаются между субъектами внешнеэкономической деятельности и которые не противоречат Законам Украины.

Запрещается регуляция внешнеэкономической деятельности прямо не предусмотренными в этой части актами и действиями государственных и негосударственных органов.

Нормативно правовые акты, которые регулируют внешнеэкономическую деятельность и в

соответствии с Законом являются регуляторными актами, разрабатываются, рассматриваются, принимаются и обнародуются с учетом требований Закона Украины "О принципах государственной регуляторной политики в сфере хозяйственной деятельности".

(статья 7 дополнена новой частью пятой согласно Закону Украины от 01.07.2010 г. N 2388-VI, в связи с этим части пятую - седьмую считать соответственно частями шестой - восьмой)

На территории Украины в соответствии с данным Законом вводятся такие правовые режимы для иностранных субъектов хозяйственной деятельности:

- Национальный режим, означающий, что иностранные субъекты хозяйственной деятельности имеют объем прав и обязанностей не меньший, чем субъекты хозяйственной деятельности Украины. Национальный режим применяется ко всем видам хозяйственной деятельности иностранных субъектов этой деятельности, связанной с их инвестициями на территории Украины, а также по экспортно-импортным операциям иностранных субъектов хозяйственной деятельности стран, входящих вместе с Украиной в экономические союзы;

- Режим наибольшего благоприятствования, который означает, что иностранные субъекты хозяйственной деятельности имеют объем прав, преференций и льгот относительно пошлин, налогов и сборов, которыми пользуется и/или будет пользоваться иностранный субъект хозяйственной деятельности любого другого государства, которому предоставлен упомянутый режим, за исключением случаев, когда указанные пошлины, налоги, сборы и льготы по ним устанавливаются в рамках специального режима, определяемого ниже. Режим наибольшего благоприятствования предоставляется на основе взаимного соглашения субъектам хозяйственной деятельности других государств согласно соответствующим договорам Украины и применяется в сфере внешней торговли;

- Специальный режим, применяемый к территориям специальных экономических зон согласно статье 24 данного Закона, а также к территориям таможенных союзов, в которые входит Украина, и в случае установления какого-либо специального режима согласно международным договорам с участием Украины в соответствии со статьей 25 данного Закона.

В Украине в соответствии с данным Законом вводятся такие правовые режимы для товаров, импортируемых из государств - членов Всемирной торговой организации (далее - ВТО):

национальный режим, означающий, что в отношении импортируемых товаров происхождением из государств - членов ВТО предоставляется режим не менее благоприятный, чем для аналогичных товаров украинского происхождения в отношении налогов, сборов, устанавливаемых Законами и другими нормативно-правовыми актами правил и требований к внутренней продаже, предложениям к продаже, покупке, транспортировке, распределению или использованию товаров, а также правил внутреннего количественного регулирования, которые устанавливают требования относительно смешения, переработки или использования товаров в определенных количествах или пропорциях;

режим наибольшего благоприятствования, который касается пошлины, правил его взимания, правил и формальностей в связи с импортом и значит, что любое преимущество, содействие, привилегия или иммунитет, предоставляемые относительно любого товара, происходящего из любого государства, должны немедленно и безусловно предоставляться аналогичному товару, происходящему с территории государств - членов ВТО или государств, с которыми заключены двусторонние или региональные соглашения относительно режима наибольшего содействия.

(абзац третий части седьмой статьи 7 с изменениями, внесенными согласно Закону Украины от 13.03.2012 г. N 4496 - VI)

(статья 7 дополнена частью согласно Закону Украины от 16.11.2006 г. N 360 - V)

Исключения относительно режима наибольшего благоприятствования в форме преференций могут быть сделаны для товаров, происходящих из государств, с которыми Украина заключила соглашения о свободной торговле или таможенном союзе или промежуточные соглашения, которые в будущем приведут к созданию зон свободной торговли или таможенных союзов в пределах разумного периода времени (10 лет), или соглашения о приграничной торговле и применении генеральной системы преференций.

(статья 7 дополнена частью согласно Закону Украины от 16.11.2006 г. N 360-V)

## **Статья 8. Государственная регуляция внешнеэкономической деятельности**

Украина самостоятельно формирует систему и структуру государственной регуляции внешнеэкономической деятельности на ее территории.

Государственная регуляция внешнеэкономической деятельности должна обеспечивать:

- защиту экономических интересов Украины и законных интересов субъектов внешнеэкономической деятельности;

- создание равных возможностей для субъектов внешнеэкономической деятельности развивать все виды предпринимательской деятельности независимо от форм собственности и все направления использования доходов и осуществления инвестиций;

- поощрение конкуренции и ликвидацию монополизма в сфере внешнеэкономической деятельности.

Государство и его органы не имеют права непосредственно вмешиваться во внешнеэкономическую деятельность субъектов этой деятельности, за исключением случаев, когда такое вмешательство осуществляется согласно этому и другим Законам Украины.

## **Статья 9. Органы государственной регуляции внешнеэкономической деятельности**

Высшим органом, который осуществляет государственную регуляцию внешнеэкономической деятельности, является Верховная Рада Украины. К компетенции Верховной Рады Украины принадлежат:

- принятие, изменение и отмена Законов, которые касаются внешнеэкономической деятельности;
- утверждение главных направлений внешнеэкономической политики Украины;
- рассмотрение, утверждение и изменение структуры органов государственной регуляции внешнеэкономической деятельности;
- заключение международных договоров Украины в соответствии с Законами Украины о международных договорах Украины и приведение действующего законодательства Украины в соответствие с правилами, установленными настоящими договорами;
- утверждение нормативов обязательного распределения валютной выручки государству и местным Советам народных депутатов Украины, ставок и условий налогообложения, таможенного тарифа, таможенных сборов и таможенных процедур Украины при осуществлении внешнеэкономической деятельности;

(действие абзаца шестого части первой статьи 9 остановлено в части утверждения нормативов обязательного распределения валютной выручки государству и местным Советам народных депутатов согласно Декрету Кабинета Министров Украины от 19.02.93 г. N 15-93)

- установление специальных режимов внешнеэкономической деятельности на территории Украины в соответствии со статьями 24, 25 данного Закона;
- утверждение списков товаров, экспорт и импорт которых запрещается согласно статьям 16, 17 данного Закона.

(абзац восьмой части первой статьи 9 с изменениями, внесенными согласно Закону Украины от 16.11.2006 г. N 360-V)

принятие решений о применении мер в ответ на дискриминационные и/или недружелюбные действия других государств, таможенных союзов или экономических группировок путем установления полного/частичного запрета (полного/частичного эмбарго) на торговлю; лишения режима наибольшего содействия или льготного специального режима.

(часть первая статьи 9 дополнена абзацем девятым согласно Закону Украины от 23.02.2012 г. N 4436 - VI)

Кабинет Министров Украины:

- принимает меры к осуществлению внешнеэкономической политики Украины в соответствии с Законами Украины;
- осуществляет координацию деятельности министерств, государственных комитетов и ведомств Украины по регуляции внешнеэкономической деятельности; координирует работу торговых представительств Украины в иностранных государствах;
- принимает нормативные акты управления по вопросам внешнеэкономической деятельности в случаях, предусмотренных Законами Украины;
- проводит переговоры и заключает межправительственные договоры Украины по вопросам внешнеэкономической деятельности в случаях, предусмотренных Законами Украины о международных договорах Украины, обеспечивает выполнение международных договоров Украины по вопросам внешнеэкономической деятельности всеми государственными органами управления, подчиненными Кабинету Министров Украины, и привлекает к их выполнению других субъектов внешнеэкономической деятельности на договорных принципах;
- в соответствии со своей компетенцией, определенной Законами Украины, вносит на рассмотрение Верховной Рады Украины предложения о системе министерств, государственных комитетов и ведомств - органов оперативной государственной регуляции внешнеэкономической деятельности, полномочия которых не могут быть выше полномочий Кабинета Министров Украины, которые он имеет согласно Законам Украины;
- обеспечивает составление платежного баланса, сводного валютного плана Украины;
- абзац восьмой части второй статьи 9 исключен

(абзац восьмой части второй статьи 9 с изменениями внесенными согласно Закону Украины от 04.02.2009 г. N 923 - VI, с разъяснениями Решения Конституционного Суда Украины от 23.06.2009 г. N 15-рп/2009, исключен согласно Закону Украины от 13.03.2012 г. N 4496 - VI)

- осуществляет мероприятия по обеспечению рационального использования средств Государственного валютного фонда Украины;
- обеспечивает выполнение решений Совета Безопасности Организации Объединенных Наций по вопросам внешнеэкономической деятельности.

(часть вторая статьи 9 дополнена абзацем согласно Закону Украины от 25.12.2002 г. N 362-IV) принимает решение о применении мер в ответ на дискриминационные и/или недружелюбные действия других государств, таможенных союзов или экономических группировок путем ввода режима лицензирования.

(часть вторая статьи 9 дополнена абзацем одиннадцатым согласно Закону Украины от 23.02.2012 г. N 4436 - VI)

Национальный банк Украины:

- осуществляет хранение и использование золотовалютного резерва Украины и других государственных драгоценностей, которые обеспечивают платежеспособность Украины;

- представляет интересы Украины в отношениях с центральными банками других государств, международными банками и другими финансово-кредитными учреждениями и заключает соответствующие межбанковские соглашения;

- регулирует курс национальной валюты Украины к денежным единицам других государств;

- осуществляет учет и расчеты по предоставленным и полученным государственным кредитам и ссудам, осуществляет операции с централизованными валютными ресурсами, которые выделяются из Государственного валютного фонда Украины в распоряжение Национального банка Украины;

- выступает гарантом кредитов, которые предоставляются субъектам внешнеэкономической деятельности иностранными банками, финансовыми и другими международными организациями под залог Государственного валютного фонда и другого государственного имущества Украины;

(часть третья статьи 9 дополнена абзацем шестым согласно Закону Украины от 19.02.92 г. N 2139-XII)

(действие абзаца шестого части третьей статьи 9 остановлено согласно Декрету Кабинета Министров Украины от 17.03.93 г. N 25-93)

- осуществляет другие функции в соответствии с Законом Украины "О банках и банковской деятельности" и других Законов Украины. Национальный банк Украины может делегировать выполнение возложенных на него функций банка для внешнеэкономической деятельности Украины.

Центральный орган исполнительной власти по вопросам экономической политики:

- обеспечивает проведение единой внешнеэкономической политики при осуществлении субъектами внешнеэкономической деятельности выхода на внешний рынок, координацию их внешнеэкономической деятельности, в том числе в соответствии с международными договорами Украины;

- осуществляет контроль за соблюдением всеми субъектами внешнеэкономической деятельности действующих Законов Украины и условий международных договоров Украины;

- абзац четвертый части четвертой статьи 9 утратил действие

(действие абзаца четвертого части четвертой статьи 9 остановлено в части государственной регистрации участников внешнеэкономической деятельности согласно Декрету Кабинета Министров Украины от 12.01.93 г. N 6-93)

(абзац четвертый части четвертой статьи 9 утратил действие согласно Закону Украины от 14.09.2006 г. N 139-V)

- проводит антидемпинговые, антисубсидиционные и специальные расследования в порядке, определенном Законами Украины;

(часть четвертая статьи 9 дополнена абзацем пятым согласно Закону Украины от 22.12.98 г. N 335-XIV, в связи с этим абзац пятый считать абзацем шестым)

- выполняет другие функции в соответствии с Законами Украины и Положением о центральном органе исполнительной власти по вопросам экономической политики.

Органы доходов и сборов:

(абзац первый части пятой статьи 9 с изменениями, внесенными согласно Закону Украины от 04.07.2013 г. N 406-VII)

- осуществляет таможенный контроль в Украине согласно действующим Законам Украины.

Антимонопольный комитет Украины:

- осуществляет контроль за соблюдением субъектами внешнеэкономической деятельности законодательства о защите экономической конкуренции.

(статья 9 дополнена частью шестой согласно Закону Украины от 02.03.95 г. N 82/95-ВР, часть шестая статьи 9 с изменениями, внесенными согласно Закону Украины от 20.11.2003 г. N 1294-IV)

Межведомственная комиссия по международной торговле:

- осуществляет оперативную государственную регуляцию внешнеэкономической деятельности в Украине в соответствии с законодательством Украины;

- принимает решение о нарушении и проведении антидемпинговых, антисубсидиционных или специальных расследований и применения соответственно антидемпинговых, компенсационных или специальных мероприятий.

принимает решение о применении мер в ответ на дискриминационные и/или недружелюбные действия других государств, таможенных союзов или экономических группировок в пределах компетенции, определенной Законами Украины.

(часть седьмая статьи 9 дополнена абзацем четвертым согласно Закону Украины от 23.02.2012 г. N 4436 - VI)

(статья 9 дополнена частью седьмой согласно Закону Украины от 22.12.98 г. N 335-XIV)

### **Статья 10. Органы местного управления внешнеэкономической деятельностью**

К органам местного управления внешнеэкономической деятельностью относятся:

- Местные Советы народных депутатов Украины и их исполнительные и распорядительные органы;

- Территориальные подразделения (отделения) органов государственного регулирования внешнеэкономической деятельности Украины.

Компетенция органов местного самоуправления и их исполнительных органов определяется данным Законом и Законом Украины "О местном самоуправлении в Украине". Нормативные акты органов местного самоуправления и их исполнительных органов по регулированию внешнеэкономической деятельности принимаются только в случаях, прямо предусмотренных Законами Украины. Органы местного самоуправления и их исполнительные органы действуют как субъекты внешнеэкономической деятельности только через созданные ими внешнеэкономические коммерческие организации, имеющие статус юридического лица Украины.

(часть вторая статьи 10 в редакции Закона Украины от 04.11.2004 г. N 2157-IV)

Органы государственного регулирования внешнеэкономической деятельности Украины могут создавать свои территориальные подразделения (отделения), если это вытекает из их компетенции, которая определяется Законами Украины и положениями об этих органах.

Указанные органы территориального регулирования внешнеэкономической деятельности создаются по согласованию с соответствующими местными Советами народных депутатов Украины и в пределах общего лимита бюджетных средств, выделяемых на содержание соответствующих органов государственного регулирования Украины. Действия указанных подразделений (отделений) не должны противоречить нормативным актам местных Советов народных депутатов Украины, за исключением случаев, когда такие действия предусмотрены или вытекают из Законов Украины.

### **Статья 11. Принципы налогообложения при осуществлении внешнеэкономической деятельности**

Налогообложение субъектов внешнеэкономической деятельности Украины осуществляется по таким принципам:

- Украина самостоятельно устанавливает и отменяет налоги и льготы для субъектов внешнеэкономической деятельности Украины;

- ставки налогов устанавливаются и отменяются Верховной Радой Украины по представлению Кабинета Министров Украины;

- уровень налогообложения устанавливается исходя из необходимости достижения и поддержания самоокупаемости и самофинансирования субъектов внешнеэкономической деятельности и в целях бездефицитности платежного баланса Украины;

- стабильность количества видов и размер налогов гарантируются государством на срок не менее 5 лет;

- запрещается устанавливать другие налоги, кроме тех, которые утверждены Верховной Радой Украины;

- ставки налогов являются одинаковыми для всех субъектов внешнеэкономической деятельности и определяются по товарному признаку: для одного и того же товара действует единая ставка налога;

- Поощрение экспорта готовой продукции.

Часть вторая статьи 11 исключена

(согласно Закону Украины от 04.11.2004 г. N 2157-IV)

Часть третья статьи 11 исключена

(согласно Закону Украины от 04.11.2004 г. N 2157-IV)

Часть четвертая статьи 11 исключена

(согласно Закону Украины от 04.11.2004 г. N 2157-IV)

Запрещается одновременное применение в отношении одного и того же товара налога на экспорт и импорт и режима лицензирования и квотирования экспорта в соответствии со статьей 16 данного Закона, за исключением случаев установления режима лицензирования и квотирования в качестве ответной меры на дискриминационные действия других государств согласно статье 16 данного Закона и в случае применения санкций согласно статье 37 данного Закона при нарушении субъектом внешнеэкономической деятельности установленных правил этой деятельности.

### **Статья 12. Исключена**

(статья 12 с изменениями, внесенными согласно Постановлению Верховной Рады Украины от 23.06.92 г. N 2489-XII, Декрету Кабинета Министров Украины от 19.02.93 г. N 15-93, исключена согласно Закону Украины от 06.11.2012 г. N 5480-VI)

### **Статья 13. Принципы таможенной регуляции при осуществлении внешнеэкономической деятельности**

Украина самостоятельно осуществляет таможенную регуляцию внешнеэкономической деятельности на своей территории. Таможенную политику Украины определяет Верховная Рада Украины.

Таможенное регулирование внешнеэкономической деятельности осуществляется в соответствии с данным Законом, Таможенным кодексом Украины, Законами Украины о таможенном регулировании, Единым таможенным тарифом Украины и международными договорами Украины.

(часть вторая статьи 13 в редакции Закона Украины от 04.11.2004 г. N 2157-IV)

Территория Украины составляет единое таможенное пространство, на котором действуют таможенные правила Украины, с соблюдением обязательств, вытекающих из международных договоров Украины.

(часть третья статьи 13 в редакции Закона Украины от 04.11.2004 г. N 2157-IV)

Единый таможенный тариф Украины определяется согласно Закону соответствующим и межреспубликанскими договорами Украины. Единый таможенный тариф Украины устанавливает на единой таможенной территории Украины налогообложение пошлиной предметов, которые ввозятся на территорию Украины или вывозятся из нее. Ставки Единого таможенного тарифа Украины должны быть едиными для всех субъектов внешнеэкономической деятельности независимо от форм собственности, организации хозяйственной деятельности и территориального расположения, за исключением случаев, предусмотренных Законами Украины и ее международными договорами.

(действие части четвертой статьи 13 остановлено в части установления ставок вывозной пошлины Единым таможенным тарифом Украины согласно Декрету Кабинета Министров Украины от 11.01.93 г. N 4-93)

(часть четвертая статьи 13 с изменениями, внесенными согласно Закону Украины от 13.03.2012 г. N 4496 - VI)

Таможенный контроль и таможенное налогообложение на территории специальных экономических зон регулируются специальными Законами Украины и международными договорами, которые устанавливают специальный правовой режим этих зон в каждом отдельном случае.

К субъектам внешнеэкономической деятельности (иностранным субъектам хозяйственной деятельности), которые осуществляют демпинг, а также тем государствам, которые применяют относительно Украины дискриминационные действия, могут употребляться таможенные мероприятия, предусмотренные статьями 29, 31 и 37 данного Закона.

Таможенные правила Украины, которые должны включать порядок декларирования товаров, уплаты пошлины и других налогов, взимаемых при перемещении товаров через таможенную границу Украины, предоставление таможенных льгот и другие условия прохождения таможенного контроля, устанавливаются Законами Украины о таможенном регулировании. Единый таможенный тариф Украины и таможенные правила Украины должны быть официально опубликованы в общедоступных средствах массовой информации не позднее 45 дней до даты введения их в действие. В случае, если отмеченные документы не будут официально опубликованы, они не вступают в силу. Если отмеченные документы будут опубликованы позднее 45 дней до введения их в действие, датой вступления в силу будет считаться 46-й день с момента официального опубликования. Официальным опубликованием считается публикация в периодическом официальном издании Верховной Рады Украины или Кабинета Министров Украины. Датой официального опубликования считается дата фактического выхода в свет соответствующего номера этого издания.

(действие части седьмой статьи 13 остановлено согласно Декрету Кабинета Министров Украины от 11.01.93 г. N 4-93)

(часть седьмая статьи 13 с изменениями, внесенными согласно Закону Украины от 13.03.2012 г. N 4496 - VI)

Украина как государство несет ответственность за действия своих таможенных органов согласно статье 34 данного Закона.

### **Статья 14. Ведение расчетов и кредитование субъектов внешнеэкономической деятельности**

Все субъекты внешнеэкономической деятельности имеют право:

- самостоятельно определять форму расчетов по внешнеэкономическим операциям среди тех, которые не противоречат Законам Украины и отвечают международным правилам;
- непосредственно брать и предоставлять коммерческие кредиты за счет собственных средств в

действующей на территории Украины валюте и в иностранной валюте как в пределах, так и за пределами Украины, самостоятельно принимать решение в отмеченных вопросах;

- свободно избирать банковско - кредитные учреждения, которые будут вести их валютные счета и расчеты с иностранными субъектами хозяйственной деятельности, пользоваться их услугами, с соблюдением при этом требований действующих Законов Украины.

Расчетное и кредитное обслуживание субъектов внешнеэкономической деятельности осуществляется на территории Украины банком для внешнеэкономической деятельности Украины и уполномоченными коммерческими банковскими и кредитными учреждениями, а также иностранными и международными банками, зарегистрированными в установленном порядке на территории Украины.

Кредитование внешнеэкономических операций в действующей на территории Украины валюте и в иностранной валюте осуществляется на основе договоренности и на условиях, согласованных между кредиторами и получателями кредитов в кредитных соглашениях (договорах).

Расчетные кредиты банков, которые выдаются субъектам внешнеэкономической деятельности по специальным кредитным (сберегательным) счетам в действующей на территории Украины валюте для покрытия средств, которые временно изымаются из обращения, обеспечиваются товарно-материальными ценностями, расчетными, транспортными и/или товаросопроводительными документами. Все другие кредиты, кроме расчетных, обеспечиваются имуществом, которое принадлежит на праве собственности должнику, и/или его неимущественным правам.

Государственное кредитование субъектов внешнеэкономической деятельности и гарантирование государством коммерческих кредитов, которые предоставляются этим субъектам, в Украине осуществляются через банк для внешнеэкономической деятельности Украины и другие уполномоченные банки.

Условия государственного кредитования и гарантирования государством коммерческих кредитов определяются кредитными соглашениями (договорами), которые заключаются между соответствующими субъектами внешнеэкономической деятельности и банком для внешнеэкономической деятельности Украины.

Решение о предоставлении государственных кредитов и гарантий принимается банком для внешнеэкономической деятельности Украины в пределах лимитов государственного кредитования внешнеэкономической деятельности в действующей на территории Украины валюте и в иностранной валюте по предоставлению субъектов внешнеэкономической деятельности и по результатам экспертной оценки технико-экономического обоснования объекта кредитования и условий окупаемости кредитов. Банк для внешнеэкономической деятельности Украины должен сообщить о своем решении подателю заявки на государственный кредит (государственную гарантию коммерческого кредита) в месячный срок со дня представления отмеченной заявки. В случае отсутствия вышеупомянутой экспертной оценки объекта кредитования отказ в государственном кредитовании (гарантировании государством коммерческого кредита) субъекта внешнеэкономической деятельности по основаниям нецелесообразности не допускается.

Размер государственного кредита (государственной гарантии коммерческого кредита), который предоставляется в действующей на территории Украины валюте и/или в иностранной валюте одному субъекту внешнеэкономической деятельности в течение одного года, не может превышать 5 процентов от соответствующих годовых лимитов государственного кредитования внешнеэкономических операций.

Все субъекты внешнеэкономической деятельности, которые предоставляют кредиты иностранным субъектам хозяйственной деятельности или получают у них кредиты, должны в течение трех рабочих дней направить в Национальный банк Украины информацию об указанных кредитах (общая сумма, валюта на срок кредита) согласно установленной Национальным банком Украины форме. Национальный банк Украины может вводить лицензирование получения кредитов в иностранной валюте субъектами внешнеэкономической деятельности от иностранных субъектов хозяйственной деятельности в случае возникновения обстоятельств, указанных в статье 16 данного Закона, и лицензирование предоставления кредитов в иностранной валюте субъектами внешнеэкономической деятельности иностранным субъектам хозяйственной деятельности в случае возникновения обстоятельств, указанных в статье 16 данного Закона.

(действие последней части статьи 14 остановлено согласно Декрету Кабинета Министров Украины от 19.02.93 г. N 15-93)

## **Статья 15. Страхование внешнеэкономических операций**

Страхование внешнеэкономических операций в Украине осуществляется коммерческими страховыми компаниями (государственными, акционерными, иностранными, смешанными, кооперативными и другими), а также другими субъектами внешнеэкономической деятельности, в уставный предмет деятельности которых входят страховые операции (страхование). Выбор страховой компании (страховщика) осуществляется субъектами внешнеэкономической деятельности

самостоятельно.

Страхование внешнеэкономических операций со стороны субъектов внешнеэкономической деятельности осуществляется в Украине на договорных принципах и является добровольным, если другое не предусмотрено Законами Украины.

Страхование внешнеэкономических операций осуществляется в Украине относительно рисков, которые существуют в мировой практике.

Страхование экспортных кредитов, займов, отдельных контрактов на поставку машин и оборудования, инвестиций как на территории Украины, так и за ее пределами осуществляется специализированным страховым акционерным обществом, контрольный пакет акций которого принадлежит Кабинету Министров Украины.

## **Статья 16. Лицензирование внешнеэкономических операций**

Лицензирование внешнеэкономических операций определяется как комплекс административных действий органа исполнительной власти по вопросам экономической политики по предоставлению разрешения на осуществление субъектом внешнеэкономической деятельности экспорта (импорта) товаров.

Лицензирование экспорта (импорта) товаров осуществляется в форме автоматического или ручного лицензирования.

Автоматическое лицензирование определяется как комплекс административных действий органа исполнительной власти по вопросам экономической политики по предоставлению субъекту внешнеэкономической деятельности разрешения на осуществление в течение определенного периода экспорта (импорта) товаров, в отношении которых не устанавливаются квоты (количественные или другие ограничения). Автоматическое лицензирование экспорта (импорта) как административная процедура по оформлению и выдаче лицензии не оказывает ограничительного воздействия на товары, экспорт (импорт) которых подлежит лицензированию.

Автоматическое лицензирование импорта должно быть отменено в случае прекращения обстоятельств, послуживших основанием для его введения, а также в случае существования других процедур, с помощью которых можно решить задачи, для решения которых вводится автоматическое лицензирование.

Не автоматическое лицензирование определяется как комплекс административных действий органа исполнительной власти по вопросам экономической политики по предоставлению субъекту внешнеэкономической деятельности разрешения на осуществление в течение определенного периода экспорта (импорта) товаров, относительно которых устанавливаются определенные квоты (количественные или другие ограничения). Не автоматическое лицензирование экспорта (импорта) как административная процедура по оформлению и выдаче лицензии используется в случае установления квот (количественных или других ограничений) на экспорт (импорт) товаров.

Количественные ограничения применяются исключительно на недискриминационной основе, то есть никакие запреты или ограничения не применяются Украиной относительно импорта любого товара на территорию Украины или относительно экспорта любого товара, предназначенного для территории любого государства, если только импорт аналогичного товара из всех третьих государств в Украину или экспорт во все третьи государства является аналогичным образом запрещенным или ограниченным, если иное не предусмотрено международными договорами и законодательством Украины.

Лицензирование экспорта товаров вводится в Украине в случае:

значительного нарушения равновесия относительно определенных товаров на внутреннем рынке, которые имеют весомое значение для жизнедеятельности в Украине, особенно сельскохозяйственной продукции, продуктов рыболовства, продукции пищевой промышленности и промышленных товаров широкого потребления первой необходимости или других товаров. Такое лицензирование имеет временный характер и применяется до момента восстановления равновесия относительно определенных товаров на внутреннем рынке;

необходимости обеспечения защиты жизни, здоровья человека, животных или растений, окружающей природной среды, общественной морали, национального богатства художественного, исторического или археологического значения или защиты прав интеллектуальной собственности, а также в соответствии с требованиями государственной безопасности;

экспорта золота и серебра, кроме банковских металлов;

необходимости применения мероприятий по защите отечественного товаропроизводителя в случае ограничения экспорта отечественных материалов, необходимых для обеспечения достаточным количеством таких материалов отечественной перерабатывающей промышленности в течение периодов, когда внутренняя цена на такие материалы держится на уровне ниже мировой цены, при условии внедрения Кабинетом Министров Украины плана стабилизации и при условии, что такие ограничения не должны приводить к росту экспорта товаров такой отрасли отечественной промышленности. Такие мероприятия применяются исключительно на недискриминационной основе;



необходимости обеспечения защиты патентов, торговых марок и авторских прав;

необходимости обеспечения выполнения международных договоров Украины.

Лицензирование импорта товаров внедряется в Украине в случае:

резкого ухудшения состояния платежного баланса и внешних платежей (если другие мероприятия являются неэффективными);

резкого сокращения или минимального размера золотовалютных резервов;

необходимости обеспечения защиты жизни, здоровья человека, животных или растений, окружающей природной среды, общественной морали, национального богатства художественного, исторического или археологического значения или защиты прав интеллектуальной собственности, а также в соответствии с требованиями государственной безопасности;

импорта золота и серебра, кроме банковских металлов;

необходимости применения мероприятий по защите отечественного товаропроизводителя в случаях роста импорта в Украину, который наносит значительный вред или угрожает созданием значительного вреда национальному товаропроизводителю подобного или непосредственно конкурирующего товара. Такое лицензирование имеет временный характер и применяется на срок, который дает возможность не допустить создания значительного вреда или компенсировать нанесенный значительный вред национальному товаропроизводителю и дает ему возможность восстановить его прибыльность;

необходимости обеспечения защиты патентов, торговых марок и авторских прав;

необходимости обеспечения выполнения международных договоров Украины;

необходимости применения мер в ответ на дискриминационные и/или недружелюбные действия других государств, таможенных союзов или экономических группировок.

(часть восьмая статьи 16 дополнена абзацем девятым согласно Закону Украины от 23.02.2012 г. N 4436 - VI)

Решение о применении режима лицензирования экспорта (импорта) товаров, в том числе установление квот (количественных или других ограничений), принимается Кабинетом Министров Украины по предоставлению центрального органа исполнительной власти по вопросам экономической политики с определением перечня конкретных товаров, экспорт (импорт) которых подлежит лицензированию, периода действия лицензирования и количественных или других ограничений относительно каждого товара.

В случае применения защитных мероприятий по защите отечественного товаропроизводителя решение о внедрении режима лицензирования принимается Межведомственной комиссией по международной торговле согласно законодательству.

Относительно каждого вида товара может устанавливаться лишь один вид лицензии.

Лицензии выдаются центральным органом исполнительной власти по вопросам экономической политики, а также в пределах предоставленных им полномочий - соответствующим республиканским органом Автономной Республики Крым, структурным подразделением областной, Киевской и Севастопольской городских государственных администраций.

В случае нарушения субъектом внешнеэкономической деятельности порядка осуществления такой деятельности, установленного данным Законом или другими Законами Украины, к нему может быть применен индивидуальный режим лицензирования в соответствии со статьей 37 данного Закона.

Лицензии выдаются на основании заявок субъектов внешнеэкономической деятельности, которые подаются по форме, установленной центральным органом исполнительной власти по вопросам экономической политики.

Для получения лицензии заявители обращаются, как правило, к одному органу исполнительной власти. В случае необходимости в получении согласования возможно обращение к нескольким органам исполнительной власти, но не более чем к трем.

Рассмотрение заявок на получение лицензий может осуществляться в порядке их поступления, который определяется по датам регистрации заявок, или одновременно по окончании объявленного срока их принятия.

В заявке на получение лицензии отмечаются такие данные: полное наименование субъекта внешнеэкономической деятельности, фамилия и имя его руководителя, наименование и код товара (товаров) согласно Украинской классификации товаров внешнеэкономической деятельности (УКТ ВЭД), наименование производителя, потребителя товара (товаров), код и название государства (государств) происхождения и назначения - в случае экспорта, код и название государства (государств) происхождения и отправления - в случае импорта, срок действия лицензии, количество и стоимость товара (товаров), код и название таможи, полные наименования и адреса продавца и покупателя, вид соглашения, валюта платежа, основная и дополнительная единицы измерения товара (товаров), согласования с органами исполнительной власти (в случае необходимости), основание для запроса лицензии, особые условия лицензии.

При представлении заявки могут требоваться документы и информация, которые считаются необходимыми для подтверждения данных, отмеченных в заявке и внешнеэкономическом договоре (контракте).

Заявка не может быть отклонена в случае допущения незначительных ошибок в документах, которые подаются для получения лицензии, если они не изменяют основные данные, которые содержатся в заявке. Основными считаются данные, предусмотренные условиями внешнеэкономического договора (контракта).

В случае внедрения режима автоматического лицензирования срок выдачи лицензии не должен превышать 10 рабочих дней с даты получения заявки и других необходимых документов, которые отвечают установленным требованиям. Не может быть отказано в выдаче лицензии, если все необходимые документы поданы и отвечают установленным требованиям.

В случае внедрения режима не автоматического лицензирования:

срок рассмотрения заявок не должен превышать 30 дней с даты их получения, если заявки рассматриваются в порядке их поступления, и более 60 дней с даты окончания объявленного срока приема заявок, если все они рассматриваются одновременно;

лицензия выдается на основании заявки в пределах квоты с указанием срока действия лицензии;

если на момент представления заявки (в случае применения процедуры рассмотрения в порядке поступления) установленные квоты (количественные или другие ограничения) исчерпаны, такая заявка не рассматривается. О факте, что квоты (количественные или другие ограничения) исчерпаны, субъекту внешнеэкономической деятельности, который подал соответствующую заявку, сообщается в письменном виде в течение семи рабочих дней с даты ее получения;

решение о выдаче лицензии принимается с учетом данных относительно использования ранее полученных лицензий при условии соблюдения субъектами внешнеэкономической деятельности требований законодательства о защите экономической конкуренции.

При рассмотрении поданных заявок одновременно, в случае внедрения не автоматического лицензирования впервые, распределение квот осуществляется пропорционально объемам, отмеченным в заявках субъектов внешнеэкономической деятельности.

Не автоматическое лицензирование не должно оказывать ограничительного или такого, что нарушает торговлю, влияния на товары в дополнение к тому влиянию, которое возникает в результате введения режима не автоматического лицензирования.

Запрещается ограничение импорта товаров, относительно которых устанавливаются определенные квоты, до полного использования таких квот.

(статья 16 дополнена новой частью согласно Закону Украины от 10.04.2008 г. N 253-VI)

Лицензия выдается, если заявка и другие поданные документы оформлены с соблюдением требований, установленных законодательством. Срок действия лицензии должен предусматривать выполнение обязательств получателя лицензии по внешнеэкономическому договору (контракту), но не превышать срок действия количественных ограничений.

Решение об отказе в выдаче лицензии должно быть мотивируемым, принятым в сроки, установленные для рассмотрения заявок, и направляется (выдается) заявителю в письменной форме.

В случае отказа в выдаче лицензии заявитель имеет право на обжалование решения согласно законодательству.

За выдачу лицензии производится сбор, размер которого устанавливается Кабинетом Министров Украины с учетом фактических расходов, связанных с применением процедуры лицензирования.

Таможенное оформление товаров, экспорт (импорт) которых подлежит лицензированию, осуществляется только при наличии соответствующей лицензии.

В таможенном оформлении товаров, которые лицензируются и нагружаются валом, не может быть отказано в случае, когда стоимость, количество или вес таких товаров незначительно отличаются от тех, которые указаны в лицензии. Предельная разница таких значений устанавливается Кабинетом Министров Украины по представлению центрального органа исполнительной власти по вопросам экономической политики.

(статья 16 дополнена новой частью согласно Закону Украины от 10.04.2008 г. N 253-VI)

Центральный орган исполнительной власти по вопросам экономической политики ежемесячно информирует центральный орган исполнительной власти в отрасли таможенного дела о выданных лицензиях на экспорт (импорт) товаров, которые подлежат лицензированию.

Центральный орган исполнительной власти в отрасли таможенного дела ежемесячно подает центральному органу исполнительной власти по вопросам экономической политики информацию об объемах экспорта (импорта) товаров по выданным лицензиям.

Лицензирование товарообменных (бартерных) операций осуществляется в том случае, если предметом этих операций являются товары, экспорт (импорт) которых подлежит лицензированию.

Лицензирование экспорта (импорта) дисков для лазерных систем считывания, матриц, оборудования и сырья для их производства осуществляется с учетом требований законодательства по вопросам производства, экспорта (импорта) дисков для лазерных систем считывания в соответствии с процедурой выдачи лицензий, установленной этой статьей.

Лицензирование не распространяется на экспорт и реализацию компенсационной и прибыльной продукции, полученной инвестором в собственность на условиях соглашения о распределении

продукции, заключенной в соответствии с требованиями Закона Украины "О соглашениях о распределении продукции". Внедрение любых ограничений относительно экспорта и реализации такой продукции, в том числе количественных, не допускается, если другое не предусмотрено соглашением о распределении продукции.

Установленные этой статьей процедуры лицензирования не распространяются на экспорт (импорт) товаров, отмеченных в статье 20 данного Закона.

Перечень товаров, экспорт (импорт) которых подлежит лицензированию, информация о сроке действия лицензий и внесение любых изменений в них, порядок представления и рассмотрения заявок публикуются в официальных печатных изданиях Украины с уведомлением соответствующего комитета ВТО в течение 60 дней со дня опубликования и предоставлением копий этих публикаций.

Публикация должна включать такую информацию:

перечень товаров, которые подлежат процедурам лицензирования;

контактный пункт для предоставления информации о праве на получение лицензии;

административный орган (органы) для представления заявок на лицензию;

дату и название публикации, в которой изложены процедуры лицензирования;

указание того, является ли лицензирование автоматическим или не автоматическим;

административные цели - в случае процедур автоматического лицензирования импорта;

указание мероприятий, которые применяются через процедуры лицензирования - в случае процедур не автоматического лицензирования импорта;

ожидаемый срок продолжительности процедуры лицензирования, если он может быть установлен с определенной степенью вероятности, а если нет - то причину, почему эта информация не может быть предоставлена.

В случае если квота распределяется среди государств-поставщиков, информация о распределении квоты подлежит опубликованию с уведомлением об этом других государств, заинтересованных в поставках в Украину определенных товаров.

Официальное опубликование осуществляется за 21 день до даты введения режима лицензирования, но не позднее указанной даты.

(часть сороковая статьи 16 в редакции Закона Украины от 10.04.2008 г. N 253-VI)

На запрос заинтересованного государства - члена ВТО должна предоставляться соответствующая информация относительно:

порядка применения ограничений;

количества выданных за определенный период лицензий с указанием в случае необходимости объема и/или стоимости товаров;

распределения лицензий среди государств-поставщиков;

статистических данных об объемах и/или стоимости товаров.

Действие этой статьи не распространяется на операции Национального банка Украины, которые осуществляются им в соответствии с Законом Украины "О Национальном банке Украины".

Осуществление субъектами внешнеэкономической деятельности внешнеэкономических операций без соответствующих лицензий несет за собой наложение штрафа согласно статье 37 данного Закона в сумме 10 процентов стоимости проведенной операции, пересчитанной в валюту Украины по официальному курсу гривны к иностранным валютам, установленным Национальным банком Украины на день осуществления такой операции.

Штрафы взимаются органами доходов и сборов на основании соответствующих решений центрального органа исполнительной власти по вопросам экономической политики в порядке, определенном Налоговым кодексом Украины.

(часть сорок четвертая статьи 16 с изменениями, внесенными согласно Законам Украины от 23.12.2010 г. N 2856-VI, от 04.07.2013 г. N 406-VII)

(статья 16 с изменениями, внесенными согласно Постановлению Верховной Рады Украины от 12.05.92 г. N 2330-XII, Декретам Кабинета Министров Украины от 09.12.92 г. N 6-92, от 12.01.93 г. N 6-93, от 19.02.93 г. N 15-93, Законам Украины от 01.02.94 г. N 3898-XII, от 22.12.98 г. N 335-XIV, от 23.03.2000 г. N 1595-III, от 08.06.2000 г. N 1807-III, от 17.01.2002 г. N 2953-III, в редакции Законов Украины от 20.11.2003 г. N 1315-IV, от 16.11.2006 г. N 360-V)

## **Статья 17. Запрещение отдельных видов экспорта и импорта**

В Украине запрещается:

экспорт с территории Украины предметов, которые составляют национальное, историческое, археологическое или культурное достояние украинского народа, которое определяется в соответствии с Законами Украины;

импорт или транзит любых товаров, о которых заранее известно, что они могут нанести ущерб общественной морали, здоровью или представлять угрозу жизни населения, животному миру и растениям, или привести к причинению вреда окружающей природной среде, если в отношении транзитных товаров не приняты необходимые меры для предотвращения такого вреда;

импорт продукции и услуг, которые содержат пропаганду идей войны, расизма и расовой дискриминации, геноцида и т.п., которые противоречат соответствующим нормам Конституции Украины;

экспорт природных ресурсов, которые исчерпываются, если ограничения также применяются к внутреннему потреблению или производству;

экспорт и импорт товаров, которые осуществляются с нарушением прав интеллектуальной собственности;

экспорт с территории Украины товаров в пределах выполнения решений Совета Безопасности ООН о применении ограничений или эмбарго на поставки товаров в соответствующее государство.

Введение запрета экспорта или импорта по другим основаниям возможно только, если это разрешено международными договорами, участником которых является Украина.

Перечень товаров, экспорт (импорт) которых через территорию Украины запрещается, определяется исключительно Законами Украины.

Контроль за выполнением требований, содержащихся в этой статье, возлагается на органы доходов и сборов и центральный орган исполнительной власти по вопросам экономической политики.

(часть четвертая статьи 17 с изменениями, внесенными согласно Закону Украины от 04.07.2013 г. N 406-VII)

(статья 17 с изменениями, внесенными согласно Закону Украины от 28.02.95 г. N 75/95-ВР, в редакции Закона Украины от 16.11.2006 г. N 360-V)

### **Статья 18. Порядок применения технических регламентов, фармакологических, санитарных, фитосанитарных, ветеринарных и экологических мероприятий, стандартов и требований**

Технические регламенты, фармакологические, санитарные, фитосанитарные, ветеринарные и экологические мероприятия, стандарты и требования, к товарам, которые импортируются в Украину, применяются в порядке, установленном законодательством Украины.

(статья 18 в редакции Закона Украины от 15.11.2005 г. N 3078-IV)

### **Статья 19. Специальные импортные процедуры**

К специальным импортным процедурам, которые применяются в Украине, принадлежат:

- применение процедуры международных торгов или аналогичных им процедур;
- режим предварительных импортных депозитов, которые вносятся в банки;
- абзац четвертый части первой статьи 19 исключен

(часть первая статьи 19 дополнена абзацем четвертым согласно Закону Украины от 04.02.2009 г. N 923 - VI, абзац четвертый части первой статьи 19 исключен согласно Закону Украины от 13.03.2012 г. N 4496 - VI)

Государственные закупки по импорту комплексного оборудования или массовых партий других товаров с использованием средств Государственного валютного фонда Украины должны обязательно осуществляться с использованием процедуры международных торгов.

Режим предварительных импортных депозитов внедряется Национальным банком Украины с целью регуляции платежного баланса Украины. При этом Национальный банк Украины устанавливает порядок осуществления операций с предварительными импортными депозитами и относительный размер сумм депозитов в процентах к стоимости договора (контракта), который не может превышать 50 процентов.

Предварительный импортный депозит открывается не позднее чем через три рабочих дня с момента набирания договором (контрактом) юридической силы. В случае нарушения отмеченного срока или других условий открытия предварительных импортных депозитов к субъектам внешнеэкономической деятельности применяются санкции, определенные порядком, утвержденным Национальным банком Украины.

Средства, поступающие на счета предварительных импортных депозитов, отражаются на сводном специальном счете, который открывается каждым коммерческим банком, ведущим операции с предварительными импортными депозитами, в пользу Национального банка Украины. Указанные средства находятся в распоряжении Национального банка Украины.

Субъекту внешнеэкономической деятельности, открывшему предварительный импортный депозит, в соответствующем банке выдается справка установленной формы, которая является основанием для пропуска товара через таможенную границу Украины. В случае передачи товара иностранными субъектами хозяйственной деятельности через банковско-кредитные учреждения Украины и отсутствия пересечения товаром таможенной границы Украины указанная в этом пункте справка является основанием для проведения расчетов с иностранным субъектом хозяйственной деятельности через банковско-кредитные учреждения Украины или для пропуска через таможню соответствующей суммы наличными.

(часть шестая статьи 19 с изменениями, внесенными согласно Закону Украины от 04.11.2004 г. N

2157-IV)

Запрещается применение режима предварительных импортных депозитов относительно товаров, к которым внедряется режим лицензирования и квотирования импорта.

Часть восьмая статьи 19 исключена

(статья 19 дополнена частью восьмой согласно Закону Украины от 04.02.2009 г. N 923 - VI, часть восьмая статьи 19 исключена согласно Закону Украины от 13.03.2012 г. N 4496 - VI)

## **Статья 20. Мероприятия по защите экономической конкуренции в отрасли внешнеэкономической деятельности**

(название статьи 20 в редакции Закона Украины от 20.11.2003 г. N 1294-IV)

Внешнеэкономическая деятельность осуществляется с соблюдением субъектами внешнеэкономической деятельности требований законодательства о защите экономической конкуренции, за исключением случаев, предусмотренных этой статьей.

(часть первая статьи 20 с изменениями, внесенными согласно Законом Украины от 02.03.95 г. N 82/95-ВР, от 20.11.2003 г. N 1294-IV)

Исключительно уполномоченными Украиной как государством субъектами внешнеэкономической деятельности может осуществляться экспорт и импорт оружия, боеприпасов, воинской техники и специальных комплектующих изделий для их производства, взрывчатых веществ, ядерных материалов (включая материалы в виде теплоизлучающих сборок), технологий, оборудования, установок, специальных неядерных материалов и связанных с ними услуг, источников ионизирующего излучения, а также других видов продукции, технологий и услуг, которые в настоящее время используются при создании вооружений и военной техники или составляют государственную тайну Украины, которая определяется Законами Украины. драгоценных металлов и сплавов, драгоценных камней; наркотических и психотропных средств; экспорт произведений искусства и старинных предметов из музейных фондов Украины.

Назначение уполномоченных субъектов внешнеэкономической деятельности, которые могут осуществлять указанные экспорт и импорт, и регулирование соответствующих экспортно-импортных операций относятся к компетенции Кабинета Министров Украины, который должен согласовывать свои решения с соответствующими Комитетами Верховной Рады Украины.

(часть третья статьи 20 с изменениями, внесенными согласно Закону Украины от 04.11.2004 г. N 2157-IV)

Установление в любой форме государственной монополии на экспорт и импорт других видов товаров, не отмеченных в этой статье, не допускается и может быть обжалован в судебном порядке. Никакие организации, в том числе государственные, не имеют права осуществлять функции, которые прямо или косвенно препятствуют другим субъектам внешнеэкономической деятельности свободно осуществлять такую деятельность или в другой форме, за исключением случаев, прямо отмеченных в данном Законе.

Часть пятая статьи 20 исключена

(согласно Закону Украины от 02.03.95 г. N 82/95-ВР)

Часть шестая статьи 20 исключена

(согласно Закону Украины от 02.03.95 г. N 82/95-ВР)

Часть седьмая статьи 20 исключена

(согласно Закону Украины от 02.03.95 г. N 82/95-ВР)

Часть восьмая статьи 20 исключена

(согласно Закону Украины от 02.03.95 г. N 82/95-ВР)

## **Статья 21. Государственный заказ**

Государственные органы управления Украины и местные Советы народных депутатов Украины имеют право размещать, как правило, на конкурсной основе государственные заказы на производство, экспорт и импорт товаров среди субъектов внешнеэкономической деятельности.

Субъекты внешнеэкономической деятельности принимают государственные заказы исключительно на добровольных началах на условиях и в объеме, которые определяются гражданско-правовыми договорами (контрактами), которые заключаются между этими субъектами и государственным заказчиком.

Иностранцы субъекты хозяйственной деятельности пользуются равными правами и должны нести равные обязанности с субъектами внешнеэкономической деятельности Украины в случае проведения конкурса на размещение государственного заказа.

## **Статья 22. Учет внешнеэкономических операций, отчетность и аудит субъектов внешнеэкономической деятельности**

(название статьи 22 с изменениями, внесенными согласно Закону Украины от 14.03.95 г. N 90/95-ВР)

Субъекты внешнеэкономической деятельности ведут бухгалтерский и оперативный учет внешнеэкономических операций, а также статистическую отчетность, которую направляют органам Государственной статистики Украины.

Субъекты внешнеэкономической деятельности в области учета и отчетности, а также коммерческой тайны руководствуются Законом Украины "О предприятиях в Украине".

Для бухгалтерского учета внешнеэкономических операций субъекты внешнеэкономической деятельности пользуются планом счетов и инструкцией о его использовании, действующих на территории Украины, и соответствующими изменениями и дополнениями, которые отражают специфику внешнеэкономической деятельности.

Субъекты внешнеэкономической деятельности самостоятельно определяют порядок аналитического учета внешнеэкономической деятельности, вводят соответствующие субсчета.

Субъекты внешнеэкономической деятельности отражают эту деятельность и ее результаты в своей годовой финансовой отчетности отдельно указанными показателями:

- в бухгалтерском балансе отдельно выделяются средства (активы), которые находятся во внешнеэкономическом обороте, - товары, документы, ценные бумаги, а также их источники (пассивы) - кредиты, задолженность, полученные доходы и т.п.;

- в отчете о прибылях и убытках отдельно отображаются выручка от внешнеэкономических операций и соответствующие расходы. В приложении (комментарии) к годовому финансовому отчету делаются необходимые объяснения относительно приведенных показателей внешнеэкономической деятельности.

Государственной налоговой инспекции, кроме годового финансового отчета, предоставляется также информация о суммах уплаченных налогов на импорт и экспорт - ежемесячно, не позднее 10 числа месяца, следующего за отчетным. Национальному банку Украины (или по его поручению - банку для внешнеэкономической деятельности Украины) предоставляется информация о суммах по обязательному распределению части выручки в иностранной валюте - четыре раза в год, не позднее 15 числа месяца, следующего за отчетным периодом.

Банковско-кредитные учреждения, осуществляющие кредитование субъектов внешнеэкономической деятельности, имеют право на получение необходимой информации о финансовом положении этих субъектов внешнеэкономической деятельности и их платежеспособности согласно условий письменных соглашений о кредитовании.

Запрещается требовать предоставления статистической отчетности с нарушением установленного данным Законом порядка. Сведения, не предусмотренные государственной статистической отчетностью, субъектами внешнеэкономической деятельности могут быть представлены на договорной основе органам государственного управления или правоохранительным органам по их требованию в установленном Законами Украины порядке.

Аудит внешнеэкономической деятельности, отраженной в годовых финансовых отчетах субъектов внешнеэкономической деятельности, осуществляется уполномоченными на это независимыми аудиторскими организациями в соответствии с действующими нормативными актами, регулирующими аудиторскую деятельность на территории Украины.

(часть девятая статьи 22 с изменениями, внесенными согласно Закону Украины от 14.03.95 г. N 90/95-ВР)

Налоговая ревизия субъектов внешнеэкономической деятельности осуществляется органами государственной налоговой инспекции согласно ее компетенции не чаще одного раза в год.

### **Статья 23. Информационное обеспечение внешнеэкономической деятельности**

Каждый субъект внешнеэкономической деятельности имеет право на получение любой информации, необходимой для осуществления этой деятельности, которая не составляет государственную или коммерческую тайну. Объем информации, которая составляет государственную тайну, определяется согласно Законам Украины.

Состав и объем коммерческой тайны определяются согласно Закону Украины "О предприятиях в Украине".

Каждый субъект внешнеэкономической деятельности имеет право на своевременное ознакомление с официальными текстами Законов и других нормативных актов последующей информацией об изменениях в них, регулирующих отношения, которые прямо или косвенно касаются внешнеэкономической деятельности. Государственные органы, ведомства и учреждения, выдающие нормативные акты, обязаны официально публиковать их в общедоступных средствах информации Украины, причем эти акты не могут вступать в силу до их официальной публикации. Каждый субъект внешнеэкономической деятельности имеет право на непосредственное получение информации от государственных органов, которые по требованию субъектов внешнеэкономической деятельности обязаны на возмездной основе оперативно предоставлять им полные официальные тексты нормативных актов.

Возведение статистической информации относительно внешнеэкономической деятельности

осуществляет Государственный комитет статистики Украины на основании данных, которые в обязательном порядке предоставляются органами, осуществляющими государственное регулирование внешнеэкономической деятельности (финансовые органы, органы доходов и сборов, Национальный банк Украины), а также субъектами внешнеэкономической деятельности.

(часть четвертая статьи 23 в редакции Закона Украины от 07.02.2002 г. N 3047-III, с изменениями, внесенными согласно Закону Украины от 04.07.2013 г. N 406-VII)

Государственный комитет статистики Украины ежеквартально составляет и публикует статистическую информацию относительно состояния и структуры внешнеторгового баланса Украины.

(часть пятая статьи 23 в редакции Закона Украины от 07.02.2002 г. N 3047-III)

Министерство финансов Украины составляет сведения о состоянии и структуре внешней государственной задолженности.

(часть шестая статьи 23 в редакции Закона Украины от 07.02.2002 г. N 3047-III)

Государственный комитет статистики Украины обязан знакомить субъектов внешнеэкономической деятельности со статистической информацией, которая есть в его распоряжении, в порядке, установленном Законами Украины "Об информации" и "О государственной статистике".

(часть седьмая статьи 23 в редакции Закона Украины от 07.02.2002 г. N 3047-III)

Органы государственного управления, юридические, физические лица и другие субъекты хозяйственной деятельности, которым была предоставлена информация, составляющая коммерческую тайну субъектов внешнеэкономической деятельности, не имеют права распоряжения такой информацией без разрешения соответствующих субъектов внешнеэкономической деятельности и несут за это ответственность согласно данному и другим Законам Украины.

### **Раздел III**

## **СПЕЦИАЛЬНЫЕ ПРАВОВЫЕ РЕЖИМЫ ВНЕШНЕЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

### **Статья 24. Специальные экономические зоны**

На территории Украины могут внедряться специальные экономические зоны разного типа. Статус и территория отмеченных зон устанавливаются Верховной Радой Украины согласно Законам Украины о специальных экономических зонах путем принятия отдельного Закона Украины для каждой из таких зон.

### **Статья 25. Другие специальные правовые режимы внешнеэкономической деятельности**

Украина может заключать с государствами, которые имеют общие с Украиной морские и/или сухопутные границы, двусторонние и/или многосторонние договоры, которые устанавливают на основе взаимности специальные правовые режимы торговли, товарооборота (пограничная, прибрежная торговля и другие) и предусматривают льготные условия для субъектов внешнеэкономической деятельности Украины и субъектов хозяйственной деятельности этих государств в отношениях с ними.

### **Раздел IV**

## **ЭКОНОМИЧЕСКИЕ ОТНОШЕНИЯ УКРАИНЫ С ДРУГИМИ ГОСУДАРСТВАМИ И МЕЖДУНАРОДНЫМИ МЕЖПРАВИТЕЛЬСТВЕННЫМИ ОРГАНИЗАЦИЯМИ**

### **Статья 26. Экономические отношения Украины с другими государствами**

Экономические отношения Украины с другими государствами регулируются соответствующими международными договорами и нормами международного права.

Украина заключает, выполняет и денонсирует международные договоры по вопросам внешнеэкономической деятельности, а также договоры, которые касаются таких вопросов, в соответствии с Конституцией (Основным Законом) Украины и Законами Украины.

Правовой статус субъектов хозяйственной деятельности других государств на территории Украины определяется действующими Законами Украины и вышеупомянутыми договорами.

### **Статья 27. Отношения Украины с международными межправительственными экономическими организациями**

Украина самостоятельно приобретает членства в международных межправительственных экономических организациях, учредительные акты которых не противоречат целям и принципам

Конституции (Основному Закону) Украины.

Украина может вступить в отношения с международными межправительственными экономическими организациями на основе соответствующих международных договоров и/ или учредительных актов отмеченных организаций.

## **Раздел V**

### **ЗАЩИТА ПРАВ И ЗАКОННЫХ ИНТЕРЕСОВ ГОСУДАРСТВА И ДРУГИХ СУБЪЕКТОВ ВНЕШНЕЭКОНОМИЧЕСКОЙ И ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ УКРАИНЫ**

#### **Статья 28. Защита прав и законных интересов субъектов внешнеэкономической деятельности Украины за пределами Украины**

Украина обязана осуществлять защиту прав и законных интересов субъектов внешнеэкономической деятельности Украины за пределами Украины согласно нормам международного права. Такая защита осуществляется по обращению указанных субъектов внешнеэкономической деятельности через дипломатические и консульские учреждения, государственные торговые представительства, которые представляют интересы Украины.

#### **Статья 29. Мероприятия Украины в ответ на дискриминационные и/или недружелюбные действия других государств, таможенных союзов или экономических группировок**

В случае, если другие государства, таможенные союзы или экономические группировки ограничивают реализацию законных прав и интересов субъектов внешнеэкономической деятельности Украины, в ответ на такие действия могут применяться адекватные меры. В случае, если такие действия наносят вред или создают угрозу его причинения государству и/или субъектам внешнеэкономической деятельности, отмеченные меры могут предусматривать его возмещение.

Мероприятия в ответ на дискриминационные и/или недружелюбные действия других государств, таможенных союзов или экономических группировок осуществляются в соответствии с Законами Украины, международными договорами Украины, общепринятыми правилами, стандартами и нормами международного права.

Таковыми мерами являются:

- применение полного запрета (полного эмбарго) на торговлю;
- применение частичного запрета (частичного эмбарго) на торговлю;
- лишение режима наибольшего содействия или льготного специального режима;
- ввод специальной пошлины;
- ввод режима лицензирования внешнеэкономических операций;
- установление квот;
- другие меры, предусмотренные Законами и международными договорами Украины.

В случае, если Украина и государство, которое применило относительно Украины действия, содержащие признаки дискриминационных и/или недружелюбных, являются членами той же международной межправительственной организации, рассмотрение и урегулирование спорной ситуации осуществляются в соответствии с правилами и процедурами такой организации.

В случае, если Украина и таможенный союз или экономическая группировка, которые применили относительно Украины действия, содержащие признаки дискриминационных и/или недружелюбных, являются членами той же международной межправительственной организации, рассмотрение и урегулирование спорной ситуации осуществляются в соответствии с правилами и процедурами такой организации.

С целью установления фактов дискриминационных и/или недружелюбных действий других государств, таможенных союзов или экономических группировок центральный орган исполнительной власти по вопросам экономической политики проводит соответствующее расследование в порядке, определенном Кабинетом Министров Украины.

Материалы такого расследования рассматриваются Межведомственной комиссией по международной торговле для принятия решения относительно наличия или отсутствия факта (фактов) дискриминационных действий. В случае принятия позитивного решения относительно наличия факта (фактов) дискриминационных действий решение о применении мер в ответ на дискриминационные и/или недружелюбные действия других государств, таможенных союзов или экономических группировок принимаются органами государственного регулирования внешнеэкономической деятельности в соответствии с их компетенцией.



По рекомендации Межведомственной комиссии по международной торговле на основании материалов расследования, которые свидетельствуют о наличии факта (фактов) дискриминационных действий, центральный орган исполнительной власти по вопросам экономической политики совместно с центральным органом исполнительной власти по вопросам формирования и реализации государственной политики в сфере внешних отношений Украины обращается к соответствующим государственным и/или компетентным органам других государств или таможенных союзов или экономических группировок с предложением относительно рассмотрения и урегулирования спорной ситуации.

В случае получения позитивного ответа от отмеченных органов центральный орган исполнительной власти по вопросам экономической политики формирует рабочую группу для проведения соответствующих переговоров и подготовки в случае необходимости соответствующих международных договоров межведомственного или межправительственного характера.

Меры в ответ на дискриминационные и/или недружелюбные действия других государств, таможенных союзов или экономических группировок не применяются или прекращаются в случае прекращения соответствующими государствами, таможенными союзами или экономическими группировками таких дискриминационных и/или недружелюбных действий относительно Украины, подписания соответствующего соглашения и/или возмещения вреда.

Решение о применении соответствующих мер в ответ на дискриминационные и/или недружелюбные действия других государств, таможенных союзов или экономических группировок может быть обжаловано в суде в течение месяца со дня ввода таких мер в порядке, установленном Законами Украины.

(статья 29 в редакции Законов Украины от 22.12.98 г. N 335 - XIV, от 16.11.2006 г. N 360 - V, от 23.02.2012 г. N 4436 - VI)

### **Статья 30. Ограничение реэкспорта**

Запрещается реэкспорт товаров, импортированных за счет Государственного валютного фонда Украины и валютных фондов местных Советов народных депутатов Украины.

Орган, который является распорядителем Государственного валютного фонда Украины или валютного фонда местного Совета народных депутатов Украины, может разрешить реэкспорт в случае невозможности использования импортного товара на территории Украины по его назначению.

### **Статья 31. Мероприятия против недобросовестной конкуренции и растущего импорта при осуществлении внешнеэкономической деятельности**

Под недобросовестной конкуренцией при осуществлении внешнеэкономической деятельности понимается:

- осуществление демпингового импорта, к которому применяются антидемпинговые мероприятия;
- осуществление субсидирующего импорта, к которому применяются компенсационные мероприятия;
- осуществление других действий, которые Законами Украины признаются недобросовестной конкуренцией.

Под растущим импортом понимается осуществление импорта в объемах и/или при условиях, которые причиняют значительный вред или создают угрозу причинения значительного вреда украинским производителям соответствующих товаров.

По результатам антидемпингового, антисубсидиционного или специального расследования в соответствии с Законами Украины принимается решение о применении антидемпинговых, компенсационных или специальных мероприятий, которое может быть обжаловано в судебном порядке в течение месяца с даты внедрения соответствующих мероприятий в порядке, установленном Законами Украины.

Применение режимов свободной торговли, преференций, специальных льготных режимов (пограничной (прибрежной) торговли, специальных (свободных) экономических зон и других, предусмотренных Законами Украины), а также налоговых, таможенных и других льгот, которые действуют при импорте в Украину товаров, относительно которых применяются антидемпинговые, компенсационные или специальные мероприятия, останавливается сроком до окончания применения отмеченных мероприятий.

(статья 31 с изменениями, внесенными согласно Законам Украины от 28.02.95 г. N 75/95-ВР от 02.03.95 г. N 82/95-ВР, в редакции Закона Украины от 22.12.98 г. N 335-XIV)

## **Раздел VI ОТВЕТСТВЕННОСТЬ ВО ВНЕШНЕЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

## **Статья 32. Общие принципы ответственности субъектов внешнеэкономической деятельности**

Украина как государство и все субъекты внешнеэкономической деятельности и иностранные субъекты хозяйственной деятельности несут ответственность за нарушение данного или связанных с ним Законов Украины и/или своих обязательств, вытекающих из договоров (контрактов), только на условиях и в порядке, определенных Законами Украины.

Украина как государство не несет ответственность за действия субъектов внешнеэкономической деятельности.

Субъекты внешнеэкономической деятельности не несут ответственность за действия Украины как государства.

Если Украина принимает участие во внешнеэкономической деятельности как субъект такой деятельности согласно статье 3 данного Закона, она несет ответственность на общих и равноправных принципах с другими субъектами внешнеэкономической деятельности.

Все дела и вопросы относительно определения ответственности, которые возникают при применении этого и связанных с ним Законов Украины, подсудны судебным органам Украины. Субъекты внешнеэкономической деятельности и иностранные субъекты хозяйственной деятельности имеют право на судебное рассмотрение отмеченных дел и вопросов.

## **Статья 33. Виды и формы ответственности во внешнеэкономической деятельности**

В сфере внешнеэкономической деятельности, которая определяется этим и связанными с ним Законами Украины, могут применяться такие виды ответственности:

- имущественная ответственность;
- криминальная ответственность.

Имущественная ответственность применяется в форме материального возмещения прямых, побочных убытков, упущенной выгоды, материального возмещения морального вреда, а также имущественных санкций.

Если нарушения субъектами внешнеэкономической деятельности или иностранными субъектами хозяйственной деятельности этого или связанных с ним Законов Украины привели к возникновению убытков, потери выгоды и/или моральному вреду у других таких субъектов или государства, субъекты, нарушившие Закон, несут материальную ответственность в полном объеме.

Уголовная ответственность во внешнеэкономической деятельности вводится только в случаях, предусмотренных уголовным законодательством Украины.

## **Статья 34. Ответственность Украины как государства**

Украина как государство несет имущественную ответственность в полном объеме перед субъектами внешнеэкономической деятельности и иностранными субъектами хозяйственной деятельности за все свои действия, которые противоречат действующим Законам Украины и влекут убытки (прямые, побочные), моральный вред этим субъектам и приводят к утрате ими выгоды, а также за другие свои действия, в том числе и те, которые регулируют внешнеэкономическую деятельность и прямо не предусмотрены в данном Законе, что влекут отмеченные убытки (вред) и приводят к утрате выгоды, кроме случаев, когда такие действия предопределены неправомерными действиями отмеченных субъектов внешнеэкономической деятельности и иностранных субъектов хозяйственной деятельности.

Украина как государство отвечает за действия, отмеченные в этой статье всем своим имуществом.

Действия государственных органов и официальных служебных лиц этих органов считаются действиями Украины как государства в целом. Государство несет за них ответственность, как отмечено в этой статье.

Любой субъект внешнеэкономической деятельности или иностранный субъект хозяйственной деятельности имеет право подать иск к Украине как государству. Отмеченные иски подсудны судам Украины в соответствии со статьей 39 данного Закона.

Отмеченный иск подается субъектами внешнеэкономической деятельности по месту их постоянного нахождения или проживания, иностранными субъектами хозяйственной деятельности - по местонахождению государственного органа и/или служебного лица, который совершил действия, отмеченные в этой статье.

Иск подается в общем порядке, определенном гражданским процессуальным законодательством Украины. От имени Украины как государства в процессе выступают государственный орган и/или служебное лицо, указанные в иске, и/или один из прокуроров Украины.

Украина как государство имеет право на регрессное возмещение своих убытков, которые возникли в результате удовлетворения отмеченного иска со стороны государственных органов и/или служебных лиц за счет их имущества (соответственно балансового или собственного).

### **Статья 35. Ответственность субъектов внешнеэкономической деятельности**

Субъекты внешнеэкономической деятельности несут ответственность в видах и формах, предусмотренных статьями 33 и 37 данного Закона, другими Законами Украины и/или внешнеэкономическими договорами (контрактами).

### **Статья 36. Порядок осуществления ответственности**

Порядок привлечения к ответственности, осуществления ответственности и освобождения от ответственности определяется процессуальными Законами Украины.

Порядок привлечения к гражданско-правовой ответственности, осуществления такой ответственности и освобождения от нее может определяться внешнеэкономическими договорами (контрактами), если это не противоречит действующим Законам Украины.

### **Статья 37. Специальные санкции при нарушении данного или связанных с ним Законов Украины**

За нарушения данного или связанных с ним Законов Украины к субъектам внешнеэкономической деятельности или иностранным субъектам хозяйственной деятельности могут быть применены такие специальные санкции:

- Наложение штрафов в случаях несвоевременного выполнения или невыполнения субъектами внешнеэкономической деятельности и иностранными субъектами хозяйственной деятельности своих обязанностей согласно данному или связанных с ним Законов Украины. Размер таких штрафов определяется соответствующими положениями Законов Украины и/или решениями судебных органов Украины;

Абзац третий части первой статьи 37 исключен

(согласно Закону Украины от 22.12.98 г. N 335-XIV)

- применение к субъектам внешнеэкономической деятельности и иностранным субъектам хозяйственной деятельности индивидуального режима лицензирования в случаях нарушения такими субъектами данного Закона и/или связанных с ним Законов Украины, которые устанавливают определенные запреты, ограничения или порядок осуществления внешнеэкономических операций;

(абзац четвертый части первой статьи 37 с изменениями, внесенными согласно Закону Украины от 22.12.98 г. N 335-XIV, в редакции Закона Украины от 22.12.2005 г. N 3268-IV)

- временная остановка внешнеэкономической деятельности в случаях нарушения данного Закона или связанных с ним Законов Украины, в случае проведения действий, которые могут навредить интересам национальной экономической безопасности.

Санкции, отмеченные в этой статье, применяются центральным органом исполнительной власти по вопросам экономической политики по предоставлению органов доходов и сборов и контрольно-ревизионной служб, правоохранительных органов, органов Антимонопольного комитета Украины, национальной комиссии, осуществляющей государственное регулирование в сфере рынков финансовых услуг, и Национального банка Украины или по решению суда. Санкции, отмеченные в этой статье, могут быть применены к субъектам внешнеэкономической деятельности или иностранным субъектам хозяйственной деятельности в течение трех лет со дня выявления нарушения законодательства.

(часть вторая статьи 37 с изменениями, внесенными согласно Законом Украины от 22.12.98 г. N 335-XIV, от 20.11.2003 г. N 1294-IV, в редакции Закона Украины от 22.12.2005 г. N 3268-IV, с изменениями, внесенными согласно Законом Украины от 07.07.2011 г. N 3610-VI, от 04.07.2013 г. N 406-VII)

Представление о применении санкций должно содержать следующие данные: наименование и реквизиты субъекта внешнеэкономической деятельности (для иностранных субъектов хозяйствования - на языке страны их местонахождения), сведения о содержании нарушения со ссылкой на конкретные положения законодательства Украины, вид специальной санкции, которую предлагается применить, наименование и реквизиты контрагента, при выполнении контракта с которым нарушено законодательство, другую целесообразную информацию.

(статья 37 дополнена новой частью третьей согласно Закону Украины от 22.12.2005 г. N 3268-IV)

Применению специальных санкций к субъектам внешнеэкономической деятельности и иностранным субъектам хозяйствования может предшествовать официальное предупреждение центрального органа исполнительной власти по вопросам экономической политики.

(статья 37 дополнена новой частью четвертой согласно Закону Украины от 22.12.2005 г. N 3268-IV)

Индивидуальный режим лицензирования действует до момента устранения нарушений законодательства Украины или применения практических мероприятий, которые гарантируют

выполнение данного Закона и/или связанных с ним Законов Украины и отменяется центральным органом исполнительной власти по вопросам экономической политики.

(статья 37 дополнена новой частью пятой согласно Закону Украины от 22.12.2005 г. N 3268-IV)

Временная остановка внешнеэкономической деятельности действует до момента устранения нарушений законодательства Украины или применения практических мероприятий, которые гарантируют выполнение данного Закона и/или связанных с ним Законов Украины, но не более трех месяцев с даты вынесения соответствующего решения центральным органом исполнительной власти по вопросам экономической политики. После временной остановки внешнеэкономической деятельности субъекты внешнеэкономической деятельности или иностранные субъекты хозяйственной деятельности переводятся центральным органом исполнительной власти по вопросам экономической политики на индивидуальный режим лицензирования.

(статья 37 дополнена новой частью шестой согласно Закону Украины от 22.12.2005 г. N 3268-IV)

Продление действия временного приостановления внешнеэкономической деятельности осуществляется исключительно по решению суда.

(статья 37 дополнена новой частью седьмой согласно Закону Украины от 22.12.2005 г. N 3268-IV)

Для продления действия временного приостановления внешнеэкономической деятельности центральный орган исполнительной власти по вопросам экономической политики на основании информации инициатора применения данной санкции обращается с иском в суд.

(статья 37 дополнена новой частью восьмой согласно Закону Украины от 22.12.2005 г. N 3268-IV)

При принятии решения о продлении действия временного приостановления внешнеэкономической деятельности суд указывает срок, на который продлено действие этой санкции.

(статья 37 дополнена новой частью девятой согласно Закону Украины от 22.12.2005 г. N 3268-IV)

Если субъектами внешнеэкономической деятельности или иностранными субъектами хозяйственной деятельности, к которым применены санкции, устранены допущенные нарушения законодательства Украины или приняты практические меры, которые гарантируют выполнение данного Закона и/или связанных с ним Законов Украины, инициаторы представления относительно применения санкций могут направить в центральный орган исполнительной власти по вопросам экономической политики материалы об их отмене (изменении вида, временной остановке).

(статья 37 дополнена новой частью десятой согласно Закону Украины от 22.12.2005 г. N 3268-IV)

В случае возникновения форс-мажорных обстоятельств, представления иска в суд страны расположения контрагента или Международного коммерческого арбитражного суда, Морской арбитражной комиссии при Торгово-промышленной палате Украины о признании или взыскании с иностранного субъекта хозяйственной деятельности долга, связанного с невыполнением условий внешнеэкономического договора (контракта), а также в случае принятия мер по устранению нарушений законодательства действие санкций центральным органом исполнительной власти по вопросам экономической политики может быть временно приостановлено. По истечении срока приостановления санкции действие его возобновляется без дополнительного решения центрального органа исполнительной власти по вопросам экономической политики.

(статья 37 дополнена новой частью одиннадцатой согласно Закону Украины от 22.12.2005 г. N 3268-IV)

В случае устранения нарушений законодательства Украины или применения практических мероприятий, которые гарантируют выполнение данного Закона и/или связанных с ним Законов Украины, и приведения своей внешнеэкономической деятельности в соответствие с Законами Украины или предоставления достаточных доказательств невозможности (бесперспективности) применения практических мероприятий, которые гарантируют выполнение Закона, субъекты внешнеэкономической деятельности и иностранные субъекты хозяйственной деятельности, к которым применены санкции, имеют право подать в центральный орган исполнительной власти по вопросам экономической политики соответствующие материалы и выходить с ходатайством об отмене (изменении вида, временной остановке) действия санкций.

(статья 37 дополнена новой частью двенадцатой согласно Закону Украины от 22.12.2005 г. N 3268-IV)

Ходатайство должно содержать такие документы:

письмо-обращение с изложением причин, приведших к нарушению, и о принятых мерах по приведению своей деятельности в соответствие с нормами законодательства Украины;

оригиналы или заверенные в установленном порядке копии материалов (справки) от государственных органов, осуществляющих контроль за внешнеэкономической деятельностью или валютный контроль, и/или агентов валютного контроля, удостоверяющих принятые субъектом внешнеэкономической деятельности практические меры по приведению своей деятельности в соответствие с нормами законодательства Украины.

(статья 37 дополнена новой частью тринадцатой согласно Закону Украины от 22.12.2005 г. N 3268-IV)

Общий срок рассмотрения этих ходатайств не должен превышать тридцать календарных дней.

(статья 37 дополнена новой частью четырнадцатой согласно Закону Украины от 22.12.2005 г. N

3268-IV)

С целью уточнения информации центральный орган исполнительной власти по вопросам экономической политики может обращаться в государственные органы, осуществляющие контроль в сфере внешнеэкономической деятельности, валютный контроль, и к агентам валютного контроля с запросами о получении дополнительных материалов (информации) о деятельности субъектов внешнеэкономической деятельности, обратившихся к нему с ходатайством об отмене (изменении вида, временной остановке) действия санкции.

(статья 37 дополнена новой частью пятнадцатой согласно Закону Украины от 22.12.2005 г. N 3268-IV)

Ответственность за недостоверность информации, отмеченной в представлениях, относительно применения (отмены, изменения вида, временной остановки действия) санкций, на основании которых принимаются соответствующие решения центрального органа исполнительной власти по вопросам экономической политики, несет инициатор представления в порядке, предусмотренном Законом.

(статья 37 дополнена новой частью шестнадцатой согласно Закону Украины от 22.12.2005 г. N 3268-IV)

Ответственность за недостоверность сведений, поданных в центральный орган исполнительной власти по вопросам экономической политики, несут субъекты внешнеэкономической деятельности.

(статья 37 дополнена новой частью семнадцатой согласно Закону Украины от 22.12.2005 г. N 3268-IV, в связи с этим части третью и четвертую считать соответственно частями восемнадцатой и девятнадцатой)

Применение санкций, указанных в этой статье, может быть обжаловано в суде. Представительство интересов государства при рассмотрении таких судебных споров обеспечивается центральным органом исполнительной власти по вопросам экономической политики и государственными органами, которые внесли представление о применении санкций. Обжалование применения санкций в судебном порядке до вынесения судом соответствующего решения не приостанавливает их действие.

(часть восемнадцатая статьи 37 в редакции Закона Украины от 22.12.2005 г. N 3268-IV)

Часть девятнадцатая статьи 37 исключена

(согласно Закону Украины от 22.12.98 г. N 335-XIV)

## **Раздел VII**

### **ПОРЯДОК РАССМОТРЕНИЯ СПОРОВ ВО ВНЕШНЕЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

#### **Статья 38. Рассмотрение споров, которые возникают в процессе внешнеэкономической деятельности**

Споры, которые возникают между субъектами внешнеэкономической деятельности, иностранными субъектами хозяйственной деятельности в процессе такой деятельности могут рассматриваться судами Украины, а также при согласии сторон спора Международным коммерческим арбитражным судом и Морской арбитражной комиссией при Торгово-промышленной палате Украины и другими органами решения спора, если это не противоречит действующим Законам Украины или предусмотрено международными договорами Украины.

(статья 38 с изменениями, внесенными согласно Законам Украины от 15.02.95 г. N 68/95-ВР, от 15.05.2003 г. N 762-IV)

#### **Статья 39. Споры, которые возникают при применении данного Закона**

Любые споры относительно применения положений данного Закона и Законов, принятых на выполнение данного Закона, могут быть предметом рассмотрения:

- в суде Украины, если одна из сторон по делу - физическое лицо и/или государство;

(абзац второй части первой статьи 39 с изменениями, внесенными согласно Закону Украины от 15.05.2003 г. N 762-IV)

- в хозяйственных судах, если сторонами по делу выступают юридические лица.

(абзац третий части первой статьи 39 с изменениями, внесенными согласно Закону Украины от 15.05.2003 г. N 762-IV)

Межгосударственные споры, которые могут возникнуть в результате действий Украины при применении данного Закона, решаются в согласованном сторонами порядке согласно нормам международного права.

**Председатель Верховной Рады Украинской ССР**

**Л. КРАВЧУК**  
**г. Киев 16 апреля 1991 года N 959-XII**