

Условия включения в Реестр уполномоченных экономических операторов (УЭО)

ТАМОЖЕННЫЙ КОДЕКС ЕАЭС

Глава 61

Уполномоченный экономический оператор

Статья 430. Уполномоченный экономический оператор

1. Уполномоченным экономическим оператором является юридическое лицо, созданное в соответствии с законодательством государств-членов и включенное в реестр уполномоченных экономических операторов в порядке и при соблюдении условий, которые установлены настоящей главой.

2. При включении юридического лица в реестр уполномоченных экономических операторов выдается свидетельство о включении в реестр уполномоченных экономических операторов.

3. С даты вступления в силу свидетельства о включении в реестр уполномоченных экономических операторов уполномоченный экономический оператор относится к категории низкого уровня риска.

4. Порядок включения юридического лица в реестр уполномоченных экономических операторов и исключения его из такого реестра, порядок выдачи, приостановления и возобновления действия свидетельства о включении в реестр уполномоченных экономических операторов устанавливаются настоящим Кодексом, а в части, не урегулированной настоящим Кодексом, - законодательством государств-членов о таможенном регулировании.

5. Включение юридического лица в реестр уполномоченных экономических операторов, исключение его из такого реестра, а также приостановление и возобновление действия свидетельства о включении в реестр уполномоченных экономических операторов осуществляются таможенным органом государства-члена, в соответствии с законодательством которого такое лицо создано.

6. При проверке соблюдения юридическим лицом, претендующим на включение в реестр уполномоченных экономических операторов, условий включения в такой реестр, а также при контроле за соблюдением уполномоченным

WWW.BWBG.RU – СДЕЛАЕМ ВАС УЭО

экономическим оператором условий его включения в такой реестр могут применяться предусмотренные разделом VI настоящего Кодекса формы таможенного контроля и меры, обеспечивающие проведение таможенного контроля.

7. Уполномоченный экономический оператор вправе пользоваться предусмотренными статьей 437 настоящего Кодекса специальными упрощениями на таможенной территории Союза с учетом положений настоящего Кодекса.

8. В соответствии с международными договорами Союза с третьей стороной отдельные специальные упрощения, предусмотренные статьей 437 настоящего Кодекса, могут предоставляться на взаимной основе уполномоченным экономическим операторам государств, не являющихся членами Союза.

9. В соответствии с международными договорами государств-членов с третьей стороной отдельные специальные упрощения, предусмотренные статьей 437 настоящего Кодекса, могут предоставляться на взаимной основе уполномоченным экономическим операторам государств, не являющихся членами Союза. При этом такие специальные упрощения могут применяться только на территории государства-члена, являющегося стороной таких международных договоров.

Статья 431. Реестр уполномоченных экономических операторов

1. Таможенные органы ведут реестр уполномоченных экономических операторов по форме, определяемой Комиссией, размещают его на своих официальных сайтах в сети Интернет и обеспечивают его обновление не реже 1 раза в месяц.

2. Комиссия на основании реестров уполномоченных экономических операторов, которые ведутся таможенными органами, формирует общий реестр уполномоченных экономических операторов, размещает его на официальном сайте Союза в сети Интернет и обеспечивает его обновление не реже 1 раза в месяц.

Форма общего реестра уполномоченных экономических операторов, порядок его формирования и ведения, а также технические условия представления данных, содержащихся в реестрах уполномоченных экономических операторов, которые ведутся таможенными органами, определяются Комиссией.

Статья 432. Свидетельство о включении в реестр уполномоченных экономических операторов и его типы

1. Свидетельство о включении в реестр уполномоченных экономических операторов (далее в настоящей главе - свидетельство) может быть трех типов.

2. Свидетельство первого типа предоставляет уполномоченному экономическому оператору право пользоваться специальными упрощениями, предусмотренными пунктом 2 статьи 437 настоящего Кодекса.

3. Свидетельство второго типа предоставляет уполномоченному экономическому оператору право пользоваться специальными упрощениями, предусмотренными пунктом 3 статьи 437 настоящего Кодекса.

4. Свидетельство третьего типа предоставляет уполномоченному экономическому оператору право пользоваться специальными упрощениями, предусмотренными пунктом 4 статьи 437 настоящего Кодекса.

5. Форма свидетельства и порядок ее заполнения определяются Комиссией.

6. Свидетельство вступает в силу по истечении 10 календарных дней со дня включения юридического лица в реестр уполномоченных экономических операторов и имеет неограниченный срок действия.

7. Уполномоченный экономический оператор вправе пользоваться специальными упрощениями, предусмотренными статьей 437 настоящего Кодекса, со дня вступления в силу свидетельства.

8. Таможенный орган государства-члена, выдавший свидетельство, не позднее 5 календарных дней со дня включения юридического лица в реестр уполномоченных экономических операторов доводит до такого лица и таможенных органов этого государства-члена, а также до таможенных органов других государств-членов в соответствии со статьей 368 настоящего Кодекса информацию о дате включения юридического лица в реестр уполномоченных экономических операторов и дате вступления в силу свидетельства.

Статья 433. Условия включения в реестр уполномоченных экономических операторов

1. Условиями включения юридического лица в реестр уполномоченных экономических операторов с выдачей свидетельства первого типа являются:

1) осуществление этим юридическим лицом внешнеэкономической деятельности, деятельности в сфере таможенного дела в качестве таможенного представителя, владельца склада временного хранения, таможенного склада не менее 3 лет либо осуществление деятельности в качестве таможенного перевозчика не менее 2 лет до дня регистрации таможенным органом заявления о включении в реестр уполномоченных экономических операторов (далее в настоящей главе - заявление), в течение которых:

лицами, осуществляющими внешнеэкономическую деятельность, за исключением деятельности по оказанию услуг по перевозке товаров, за каждый год было подано деклараций на товары в количестве, установленном законодательством государств-членов о таможенном регулировании, но не менее 10, или суммарная стоимость перемещенных товаров через таможенную границу Союза за каждый год составляет величину, определенную законодательством государств-членов о таможенном регулировании, но не менее суммы, эквивалентной 500 тысячам евро по курсу валют, действующему на день регистрации таможенным органом заявления;

лицами, осуществляющими внешнеэкономическую деятельность по оказанию услуг по перевозке товаров, за каждый год было подано не менее 250 транзитных деклараций;

лицами, осуществляющими деятельность в сфере таможенного дела в качестве таможенного представителя, за каждый год было подано таможенных деклараций в количестве, установленном законодательством государств-членов о таможенном регулировании, но не менее 200, или суммарная стоимость товаров, заявленная в поданных ими таможенных декларациях, за каждый год составляет величину, определенную законодательством государств-членов о таможенном регулировании, но не менее суммы, эквивалентной 500 тысячам евро по курсу валют, действующему на день регистрации таможенным органом заявления;

лицами, осуществляющими деятельность в сфере таможенного дела в качестве владельцев складов временного хранения, таможенных складов, осуществлено хранение товаров, суммарная стоимость которых за каждый год составляет величину, установленную законодательством государств-членов о таможенном регулировании, но не менее суммы, эквивалентной 500 тысячам евро по курсу валют, действующему на день регистрации таможенным органом заявления;

лицами, осуществляющими деятельность в сфере таможенного дела в качестве таможенного перевозчика, за каждый год было подано не менее 250 транзитных деклараций;

2) обеспечение исполнения обязанностей уполномоченного экономического оператора, предоставленное в соответствии со статьей 436 настоящего Кодекса;

3) отсутствие во всех государствах-членах на день регистрации таможенным органом заявления не исполненной в установленный срок обязанности по уплате таможенных платежей, специальных, антидемпинговых, компенсационных пошлин, пеней, процентов;

4) отсутствие в государстве-члене, в котором зарегистрировано это юридическое лицо, на день регистрации таможенным органом заявления задолженности (недоимки) в соответствии с законодательством о налогах и сборах (налоговым законодательством) государств-членов;

5) отсутствие фактов привлечения во всех государствах-членах этого юридического лица к административной ответственности в течение 1 года до дня регистрации таможенным органом заявления за административные правонарушения, привлечение к ответственности за совершение которых законодательством государств-членов определено в качестве основания для отказа во включении в реестр уполномоченных экономических операторов;

6) отсутствие фактов привлечения во всех государствах-членах физических лиц государств-членов, являющихся акционерами этого юридического лица, имеющими 10 и более процентов акций юридического лица, претендующего на включение в реестр уполномоченных экономических операторов, его учредителями (участниками), руководителями, главными бухгалтерами, к уголовной ответственности за преступления или уголовные правонарушения, производство по которым отнесено к ведению таможенных и иных государственных органов и привлечение к ответственности за совершение которых законодательством государств-членов определено в качестве основания для отказа во включении в реестр уполномоченных экономических операторов;

7) наличие системы учета товаров, отвечающей установленным законодательством государств-членов о таможенном регулировании требованиям, позволяющей сопоставлять сведения, представленные таможенным органам при совершении таможенных операций, со сведениями о проведении хозяйственных операций и обеспечивающей доступ (в том числе удаленный) таможенных органов

к таким сведениям. Комиссия вправе определять типовые требования к системе учета товаров.

2. Информация о статьях административного и уголовного законодательства государств-членов, предусматривающих административную и уголовную ответственность за административные правонарушения и преступления или уголовные правонарушения, указанные в подпунктах 5 и 6 пункта 1 настоящей статьи, с указанием составов и санкций таких административных правонарушений и преступлений или уголовных правонарушений направляется таможенными органами в Комиссию для формирования общего перечня таких статей и их размещения на официальном сайте Союза в сети Интернет.

Формат общего перечня указанных статей, порядок его формирования, ведения и использования сведений из него, а также порядок и технические условия, в том числе структура и формат представления информации о статьях, определяются Комиссией.

3. Условиями включения юридического лица в реестр уполномоченных экономических операторов с выдачей свидетельства второго типа являются:

1) условия, указанные в подпунктах 1, 3 - 7 пункта 1 настоящей статьи;

2) соответствие финансовой устойчивости этого юридического лица значению, определенному в соответствии с пунктом 7 настоящей статьи;

3) нахождение в собственности, хозяйственном ведении, оперативном управлении или аренде сооружений, помещений (частей помещений) и (или) открытых площадок (частей открытых площадок), предназначенных для временного хранения товаров. Если сооружения, помещения (части помещений) и (или) открытые площадки (части открытых площадок) находятся в аренде, на день подачи заявления договор аренды в отношении таких сооружений, помещений (частей помещений) и (или) открытых площадок (частей открытых площадок) должен быть заключен на срок не менее 1 года;

4) соблюдение определяемых Комиссией требований к сооружениям, помещениям (частям помещений) и (или) открытым площадкам (частям открытых площадок), на территории которых будет осуществляться временное хранение товаров, завершение действия таможенной процедуры таможенного транзита и (или) проводиться таможенный контроль, к транспортным средствам и работникам юридического лица, претендующего на включение в реестр уполномоченных экономических операторов.

4. Законодательством государств-членов о таможенном регулировании может быть установлено, что в случае, если финансовая устойчивость юридического лица государства-члена, осуществляющего деятельность по производству товаров и (или) экспортирующего товары, не соответствует значению, определенному в соответствии с пунктом 7 настоящей статьи, условием включения юридического лица в реестр уполномоченных экономических операторов с выдачей свидетельства второго типа является предоставление обеспечения исполнения обязанностей уполномоченного экономического оператора в размере, эквивалентном не менее чем 150 тысячам евро по курсу валют, действующему на день регистрации таможенным органом заявления.

5. Условиями включения юридического лица в реестр уполномоченных экономических операторов с выдачей свидетельства третьего типа являются:

1) юридическое лицо включено в реестр уполномоченных экономических операторов с выдачей свидетельства первого или второго типа в течение не менее 2 лет до дня регистрации таможенным органом заявления. В указанный срок не включается период, в течение которого действие свидетельства приостановлено в соответствии с пунктом 1 статьи 435 настоящего Кодекса, за исключением случаев, когда действие свидетельства было приостановлено по основаниям, предусмотренным подпунктами 11 и 12 пункта 1 статьи 435 настоящего Кодекса;

2) условия, указанные в пункте 3 настоящей статьи.

6. Законодательством государств-членов о таможенном регулировании могут устанавливаться дополнительные условия включения юридического лица в реестр уполномоченных экономических операторов.

7. Порядок определения финансовой устойчивости юридического лица, претендующего на включение в реестр уполномоченных экономических операторов, и значений, характеризующих финансовую устойчивость и необходимых для включения в этот реестр, определяется Комиссией и законодательством государств-членов в случаях, предусмотренных Комиссией.

Статья 434. Порядок включения в реестр уполномоченных экономических операторов

1. Для включения в реестр уполномоченных экономических операторов юридическое лицо (далее в настоящей статье - заявитель) подает уполномоченному

таможенному органу государства-члена, в соответствии с законодательством которого оно создано, заявление.

Форма указанного заявления, порядок ее заполнения и перечень документов, подтверждающих заявленные в нем сведения, определяются Комиссией.

2. К заявлению прилагаются документы, подтверждающие заявленные в нем сведения.

Заявление может не сопровождаться представлением таможенному органу документов, если сведения о таких документах и (или) сведения из них могут быть получены таможенными органами из информационных систем, используемых таможенными органами, а также из информационных систем государственных органов (организаций) государств-членов в рамках информационного взаимодействия.

3. Для включения в реестр уполномоченных экономических операторов с получением свидетельств первого и второго типов заявитель вправе подать 1 заявление.

4. Таможенный орган в течение 5 рабочих дней со дня регистрации заявления принимает решение о рассмотрении заявления либо об отказе в его рассмотрении.

В случае наличия оснований для отказа в рассмотрении заявления таможенный орган информирует об этом заявителя.

5. Таможенный орган отказывает в рассмотрении заявления в следующих случаях:

1) заявление заполнено не в соответствии с установленной формой, либо структура и формат заявления в виде электронного документа не соответствуют установленным структуре и формату такого заявления;

2) в заявлении не указаны сведения, подлежащие указанию в заявлении;

3) заявление подано до истечения 1 года со дня исключения юридического лица из реестра уполномоченных экономических операторов по основаниям, предусмотренным подпунктами 4 - 7 пункта 8 статьи 435 настоящего Кодекса.

6. Срок рассмотрения заявления устанавливается законодательством государств-членов о таможенном регулировании и не может превышать 120 календарных дней со дня его регистрации.

7. Если при подаче заявления отсутствуют основания для отказа в рассмотрении заявления, а указанные в нем сведения не подтверждены заявителем

документально, за исключением случаев, предусмотренных абзацем вторым пункта 2 настоящей статьи, таможенный орган в течение 5 рабочих дней со дня регистрации заявления информирует заявителя о необходимости представления таких документов в течение 1 месяца.

8. Течение срока рассмотрения заявления приостанавливается до дня представления запрошенных в соответствии с пунктом 7 настоящей статьи документов либо истечения срока их представления.

9. При непредставлении заявителем документов в течение срока, указанного в пункте 7 настоящей статьи, таможенный орган принимает решение об отказе в рассмотрении заявления.

10. Запрос о представлении копий документов и (или) сведений, направляемый таможенным органом в соответствии со статьей 371 настоящего Кодекса в целях проверки соблюдения юридическим лицом, претендующим на включение в реестр уполномоченных экономических операторов, условий включения в такой реестр, предусмотренных подпунктами 3, 5 и 6 пункта 1 статьи 433 настоящего Кодекса, направляется в течение 5 рабочих дней со дня регистрации таможенным органом заявления.

Если в течение сроков, предусмотренных статьей 371 настоящего Кодекса, получен ответ, не содержащий сведений о несоблюдении условий, указанных в подпунктах 3, 5 и 6 пункта 1 статьи 433 настоящего Кодекса, либо такой ответ не получен, считается, что такие условия включения в реестр уполномоченных экономических операторов в государстве-члене, таможенному органу которого направлен запрос, соблюдены.

11. По результатам рассмотрения заявления о включении в реестр уполномоченных экономических операторов с выдачей свидетельства первого или второго типа, если условием включения в такой реестр является обеспечение исполнения обязанностей уполномоченного экономического оператора, таможенный орган уведомляет лицо о соблюдении условий, установленных подпунктами 1, 3 - 7 пункта 1 или подпунктами 1, 3 и 4 пункта 3 статьи 433 настоящего Кодекса, либо принимает решение об отказе во включении в такой реестр.

12. Документы, подтверждающие предоставление обеспечения исполнения обязанностей уполномоченного экономического оператора, представляются не позднее 2 месяцев со дня направления таможенным органом указанного уведомления.

При этом на период со дня направления таможенным органом указанного уведомления до дня представления документов, подтверждающих предоставление обеспечения исполнения обязанностей уполномоченного экономического оператора, срок рассмотрения заявления приостанавливается.

13. Таможенный орган не позднее 10 календарных дней со дня представления документов, надлежащим образом подтверждающих предоставление обеспечения исполнения обязанностей уполномоченного экономического оператора, принимает решение о включении заявителя в реестр уполномоченных экономических операторов.

14. Если до истечения срока, указанного в абзаце первом пункта 12 настоящей статьи, документы, подтверждающие предоставление обеспечения исполнения обязанностей уполномоченного экономического оператора, не представлены либо представленные документы не подтверждают надлежащим образом предоставление обеспечения исполнения обязанностей уполномоченного экономического оператора, таможенный орган не позднее 10 календарных дней со дня истечения указанного срока принимает решение об отказе во включении заявителя в реестр уполномоченных экономических операторов.

15. По результатам рассмотрения заявления о включении в реестр уполномоченных экономических операторов с выдачей свидетельства второго типа, если обеспечение исполнения обязанностей уполномоченного экономического оператора не является условием включения в такой реестр, либо свидетельства третьего типа таможенный орган не позднее срока, указанного в пункте 6 настоящей статьи, принимает решение о включении заявителя в реестр уполномоченных экономических операторов либо об отказе во включении в такой реестр.

Основанием для отказа во включении в реестр уполномоченных экономических операторов является несоблюдение условий, установленных статьей 433 настоящего Кодекса.

Статья 435. Приостановление, возобновление действия свидетельства и основания для исключения из реестра уполномоченных экономических операторов

1. Основаниями для приостановления действия свидетельства являются:

1) заявление уполномоченного экономического оператора о приостановлении действия свидетельства;

2) возбуждение в отношении уполномоченного экономического оператора процедуры банкротства;

3) неисполнение уполномоченным экономическим оператором обязанностей, предусмотренных статьёй 442 настоящего Кодекса;

4) отсутствие обеспечения исполнения обязанностей уполномоченного экономического оператора в размере, предусмотренном статьёй 436 настоящего Кодекса, если наличие такого обеспечения являлось условием включения в реестр уполномоченных экономических операторов;

5) неисполнение либо ненадлежащее исполнение обязанности по уплате таможенных платежей, специальных, антидемпинговых, компенсационных пошлин в срок, указанный в уведомлении, направленном таможенным органом в соответствии с пунктом 3 статьи 55 и пунктом 3 статьи 73 настоящего Кодекса, а также неуплата в установленные сроки пеней, процентов;

6) информация о наличии у уполномоченного экономического оператора не исполненной в иных государствах-членах, чем государство-член, в котором он был включен в реестр уполномоченных

экономических операторов, в установленный срок обязанности по уплате таможенных платежей, специальных, антидемпинговых, компенсационных пошлин, пеней, процентов;

7) отсутствие системы учета товаров, предусмотренной подпунктом 7 пункта 1 статьи 433 настоящего Кодекса, или несоответствие такой системы учета товаров требованиям, установленным законодательством государств-членов о таможенном регулировании;

8) несоответствие финансовой устойчивости юридического лица значениям, определенным в соответствии с пунктом 7 статьи 433 настоящего Кодекса, если соответствие финансовой устойчивости юридического лица таким значениям являлось условием включения в реестр уполномоченных экономических операторов;

9) отсутствие в собственности, хозяйственном ведении, оперативном управлении или аренде сооружений, помещений (частей помещений) и (или) открытых площадок (частей открытых площадок), предназначенных для временного хранения товаров уполномоченным экономическим оператором, если соблюдение таких требований являлось условием включения в реестр уполномоченных экономических операторов;

10) несоблюдение определенных Комиссией в соответствии с подпунктом 4 пункта 3 статьи 433 настоящего Кодекса требований к сооружениям, помещениям (частям помещений) и (или) открытым площадкам (частям открытых площадок), транспортным средствам, работникам уполномоченного экономического оператора, если соблюдение таких требований являлось условием включения в реестр уполномоченных экономических операторов;

11) возбуждение в отношении уполномоченного экономического оператора дела об административном правонарушении (начало административного процесса) хотя бы в одном из государств-членов по признакам совершения административного правонарушения, привлечение к ответственности за совершение которого законодательством государств-членов определено в качестве основания для приостановления действия свидетельства;

12) возбуждение в любом из государств-членов уголовного дела в отношении физических лиц государств-членов, являющихся акционерами, имеющими 10 и более процентов акций юридических лиц, включенных в реестр уполномоченных экономических операторов, учредителями (участниками), руководителями, главными бухгалтерами таких юридических лиц, по признакам совершения преступления или уголовного правонарушения, производство по которым отнесено к ведению таможенных и иных государственных органов и привлечение к ответственности за совершение которых законодательством государств-членов определено в качестве основания для приостановления действия свидетельства.

2. Законодательством государств-членов о таможенном регулировании могут устанавливаться дополнительные основания для приостановления действия свидетельства.

3. Таможенный орган не позднее 10 рабочих дней со дня получения информации о наличии оснований, предусмотренных пунктом 1 настоящей статьи, принимает решение о приостановлении действия свидетельства.

4. Таможенный орган, принявший решение о приостановлении действия свидетельства, в течение 5 рабочих дней со дня его принятия уведомляет о таком решении уполномоченного экономического оператора с указанием оснований приостановления, а также доводит информацию об этом до таможенных органов этого государства-члена и таможенных органов других государств-членов в соответствии со статьей 368 настоящего Кодекса.

5. В случае приостановления действия свидетельства по основаниям, предусмотренным подпунктами 3 - 10 пункта 1 настоящей статьи, уполномоченный экономический оператор обязан подтвердить таможенному органу устранение причин, в связи с которыми было приостановлено действие свидетельства, в течение 120 календарных дней с даты получения уведомления о приостановлении действия свидетельства.

6. Если в течение 120 календарных дней с даты получения уведомления о приостановлении действия свидетельства уполномоченный экономический оператор подтвердил устранение причин, в связи с которыми было приостановлено действие свидетельства, таможенный орган в течение 5 рабочих дней со дня получения такого подтверждения возобновляет действие свидетельства и информирует об этом уполномоченного экономического оператора, таможенные органы своего государства-члена и таможенные органы других государств-членов в соответствии со статьей 368 настоящего Кодекса.

7. Действие свидетельства, приостановленного по основаниям, предусмотренным подпунктами 11 и 12 пункта 1 настоящей статьи, возобновляется в течение 5 рабочих дней со дня вступления в силу:

1) решения суда или иного уполномоченного органа (должностного лица) об освобождении от уголовной либо административной ответственности;

2) решения суда или иного уполномоченного органа (должностного лица) о прекращении уголовного дела либо дела об административном правонарушении.

8. Основаниями для исключения уполномоченного экономического оператора из реестра уполномоченных экономических операторов являются:

1) заявление уполномоченного экономического оператора об исключении его из реестра уполномоченных экономических операторов;

2) ликвидация юридического лица, включенного в реестр уполномоченных экономических операторов;

3) реорганизация юридического лица, включенного в реестр уполномоченных экономических операторов, за исключением случаев, устанавливаемых законодательством государств-членов;

4) неподтверждение уполномоченным экономическим оператором в течение 120 календарных дней с даты получения уведомления о приостановлении действия свидетельства устранения причин, в связи с которыми было приостановлено действие свидетельства;

5) вступление в силу решения суда или иного уполномоченного органа (должностного лица) о привлечении к административной ответственности за совершение административного правонарушения, привлечение к ответственности за совершение которого законодательством государств-членов определено в качестве основания для исключения уполномоченного экономического оператора из реестра уполномоченных экономических операторов;

6) вступление в силу приговора суда за совершение преступления (уголовного правонарушения), привлечение к ответственности за совершение которого законодательством государств-членов определено в качестве основания для исключения уполномоченного экономического оператора из реестра уполномоченных экономических операторов;

7) неисполнение обязанностей уполномоченного экономического оператора, предусмотренных статьей 442 настоящего Кодекса, 2 раза и более в течение календарного года.

9. Законодательством государств-членов о таможенном регулировании могут устанавливаться дополнительные основания для исключения уполномоченного экономического оператора из реестра уполномоченных экономических операторов.

10. Законодательством государств-членов могут устанавливаться условия, при которых действие свидетельства по основанию, предусмотренному подпунктом 11 пункта 1 настоящей статьи, не приостанавливается таможенным органом либо юридическое лицо по основаниям, предусмотренным подпунктом 5 пункта 8 настоящей статьи, не исключается из реестра уполномоченных экономических операторов.

11. Таможенный орган не позднее 10 рабочих дней со дня возникновения оснований, предусмотренных пунктом 8 настоящей статьи, или получения информации о них принимает решение об исключении юридического лица из реестра уполномоченных экономических операторов.

12. В случае исключения уполномоченного экономического оператора из реестра уполномоченных экономических операторов по основаниям, предусмотренным подпунктами 4 - 7 пункта 8 настоящей статьи, заявление о включении в реестр уполномоченных экономических операторов может быть подано по истечении 1 года со дня исключения такого лица из реестра уполномоченных экономических операторов.

13. Таможенный орган в течение 5 рабочих дней со дня принятия решения об исключении юридического лица из реестра уполномоченных экономических операторов уведомляет об этом уполномоченного экономического оператора с указанием оснований для исключения, а также доводит информацию об этом до таможенных органов своего государства-члена и таможенных органов других государств-членов в соответствии со статьей 368 настоящего Кодекса.

Статья 436. Обеспечение исполнения обязанностей уполномоченного экономического оператора

1. Обеспечение исполнения обязанностей уполномоченного экономического оператора предоставляется в случаях, когда такое обеспечение является условием включения в реестр уполномоченных экономических операторов.

2. Обеспечение исполнения обязанностей уполномоченного экономического оператора обеспечивает исполнение обязанности уполномоченного экономического оператора по уплате таможенных пошлин, налогов, специальных, антидемпинговых, компенсационных пошлин, пеней, процентов в случаях, когда в соответствии с настоящим Кодексом у такого юридического лица возникает обязанность по уплате таких таможенных пошлин, налогов, специальных, антидемпинговых, компенсационных пошлин либо оно несет солидарную обязанность по уплате таможенных пошлин, налогов, специальных, антидемпинговых, компенсационных пошлин с плательщиком таможенных пошлин, налогов, специальных, антидемпинговых, компенсационных пошлин.

3. Обеспечение исполнения обязанностей уполномоченного экономического оператора предоставляется юридическим лицом, претендующим на включение в реестр уполномоченных экономических операторов, либо юридическим лицом, включенным в такой реестр, таможенному органу, которому подано заявление о включении в реестр уполномоченных экономических операторов, или о снижении размера обеспечения исполнения обязанностей уполномоченного экономического оператора, или о замене одного способа обеспечения другим, либо иному таможенному органу, определенному в соответствии с законодательством государств-членов.

4. Исполнение обязанности уполномоченного экономического оператора обеспечивается способами, указанными в пункте 1 статьи 63 настоящего Кодекса либо установленными законодательством государств-членов в соответствии с

пунктом 2 статьи 63 настоящего Кодекса для обеспечения исполнения обязанности по уплате таможенных пошлин, налогов.

5. Для обеспечения исполнения обязанностей уполномоченного экономического оператора юридическое лицо, указанное в пункте 3 настоящей статьи, вправе выбрать любой из способов, указанных в пункте 1 статьи 63 настоящего Кодекса либо установленных законодательством государств-членов в соответствии с пунктом 2 статьи 63 настоящего Кодекса для обеспечения исполнения обязанности по уплате таможенных пошлин, налогов.

6. Законодательством государств-членов о таможенном регулировании может устанавливаться, что исполнение обязанностей уполномоченного экономического оператора обеспечивается определенным способом (способами).

7. Исполнение обязанностей уполномоченного экономического оператора может быть обеспечено несколькими способами по выбору юридического лица, указанного в пункте 3 настоящей статьи, с учетом пункта 6 настоящей статьи.

8. Юридическое лицо, предоставившее обеспечение исполнения обязанностей уполномоченного экономического оператора, вправе осуществить замену одного способа обеспечения другим с учетом пункта 6 настоящей статьи, если на заменяемое обеспечение исполнения обязанностей уполномоченного экономического оператора не обращено взыскание в соответствии с главой 11, статьями 77 и 270 настоящего Кодекса.

9. Исполнение обязанностей уполномоченного экономического оператора должно обеспечиваться непрерывно в течение периода, в котором юридическое лицо включено в реестр уполномоченных экономических операторов, а исполнение обязанности по уплате таможенных пошлин, налогов, специальных, антидемпинговых, компенсационных пошлин в случаях, предусмотренных настоящим Кодексом, - до прекращения обязанности по уплате таможенных пошлин, налогов, специальных, антидемпинговых, компенсационных пошлин.

10. Порядок применения способов обеспечения исполнения обязанностей уполномоченного экономического оператора, порядок замены одного способа обеспечения другим, порядок снижения размера обеспечения исполнения обязанностей уполномоченного экономического оператора в соответствии с пунктами 13 - 16 настоящей статьи, а также валюта, в которой предоставляется такое обеспечение, устанавливаются законодательством государства-члена, таможенному органу которого предоставляется обеспечение исполнения обязанностей уполномоченного экономического оператора.

11. В случае если для предоставления обеспечения исполнения обязанностей уполномоченного экономического оператора требуется произвести пересчет иностранной валюты, в которой установлен размер такого обеспечения, в валюту, установленную законодательством государства-члена в соответствии с пунктом 10 настоящей статьи, такой пересчет производится по курсу валют, действующему на день заключения договора поручительства или договора о залоге имущества (при внесении изменений в такие договоры - на день заключения договора о внесении изменений в договор поручительства или договор о залоге имущества), а при предоставлении обеспечения исполнения обязанностей уполномоченного экономического оператора - иными способами:

1) на день регистрации таможенным органом уведомления о соблюдении условий включения в реестр уполномоченных экономических операторов - при предоставлении обеспечения исполнения обязанностей уполномоченного экономического оператора в целях включения юридического лица в такой реестр;

2) на день регистрации таможенным органом заявления уполномоченного экономического оператора о снижении суммы обеспечения исполнения обязанностей уполномоченного экономического оператора;

3) на день регистрации таможенным органом заявления уполномоченного экономического оператора о замене одного способа обеспечения другим либо при предоставлении другого обеспечения исполнения обязанностей уполномоченного экономического оператора в целях соблюдения условий включения юридического лица в реестр уполномоченных экономических операторов.

12. При включении юридического лица в реестр уполномоченных экономических операторов с выдачей свидетельства первого типа обеспечение исполнения обязанностей уполномоченного экономического оператора предоставляется в размере, эквивалентном не менее чем 1 миллиону евро.

13. В случае если свидетельство первого типа не приостанавливалось в течение 2 лет со дня включения юридического лица в реестр уполномоченных экономических операторов, то начиная с 3-го года исполнение обязанностей уполномоченного экономического оператора обеспечивается в размере, эквивалентном не менее чем 700 тысячам евро.

14. В случае если свидетельство первого типа не приостанавливалось в течение 4 лет со дня включения юридического лица в реестр уполномоченных экономических операторов, то начиная с 5-го года исполнение обязанностей

уполномоченного экономического оператора обеспечивается в размере, эквивалентном не менее чем 500 тысячам евро.

15. В случае если свидетельство первого типа не приостанавливалось в течение 5 лет со дня включения юридического лица в реестр уполномоченных экономических операторов, то начиная с 6-го года исполнение обязанностей уполномоченного экономического оператора обеспечивается в размере, эквивалентном не менее чем 300 тысячам евро.

16. В случае если свидетельство первого типа не приостанавливалось в течение 6 лет со дня включения юридического лица в реестр уполномоченных экономических операторов, то начиная с 7-го года исполнение обязанностей уполномоченного экономического оператора обеспечивается в размере, эквивалентном не менее чем 150 тысячам евро.

17. При включении в реестр уполномоченных экономических операторов с выдачей свидетельства первого типа юридического лица, являющегося на день регистрации таможенным органом заявления уполномоченным экономическим оператором, имеющим свидетельство второго или третьего типа, обеспечение исполнения обязанностей уполномоченного экономического оператора предоставляется в размере, определенном в соответствии с пунктом 12 настоящей статьи, либо в размере, определенном в соответствии с пунктами 18 - 21 настоящей статьи.

18. В случае если свидетельство второго или третьего типа не приостанавливалось в течение 2 лет со дня включения юридического лица в реестр уполномоченных экономических операторов, то начиная с 3-го года исполнение обязанностей уполномоченного экономического оператора обеспечивается в размере, эквивалентном не менее чем 700 тысячам евро.

19. В случае если свидетельство второго или третьего типа не приостанавливалось в течение 4 лет со дня включения юридического лица в реестр уполномоченных экономических операторов, то начиная с 5-го года исполнение обязанностей уполномоченного экономического оператора обеспечивается в размере, эквивалентном не менее чем 500 тысячам евро.

20. В случае если свидетельство второго или третьего типа не приостанавливалось в течение 5 лет со дня включения юридического лица в реестр уполномоченных экономических операторов, то начиная с 6-го года исполнение обязанностей уполномоченного экономического оператора обеспечивается в размере, эквивалентном не менее чем 300 тысячам евро.

21. В случае если свидетельство второго или третьего типа не приостанавливалось в течение 6 лет со дня включения юридического лица в реестр уполномоченных экономических операторов, то начиная с 7-го года исполнение обязанностей уполномоченного экономического оператора обеспечивается в размере, эквивалентном не менее чем 150 тысячам евро.

22. При включении юридического лица в реестр уполномоченных экономических операторов, реестр таможенных представителей и (или) реестр таможенных перевозчиков обеспечение исполнения обязанностей уполномоченного экономического оператора и обеспечение исполнения обязанностей юридического лица, осуществляющего деятельность в сфере таможенного дела в качестве таможенного представителя или таможенного перевозчика, предоставляются с учетом пункта 16 статьи 399 настоящего Кодекса.

23. Возврат обеспечения исполнения обязанностей уполномоченного экономического оператора осуществляется при отсутствии у такого юридического лица не исполненной в установленный срок обязанности по уплате таможенных пошлин, налогов, специальных, антидемпинговых, компенсационных пошлин, пеней, процентов в следующих случаях:

1) отказ юридическому лицу, претендующему на включение в реестр уполномоченных экономических операторов, во включении в этот реестр;

2) замена одного способа обеспечения исполнения обязанностей уполномоченного экономического оператора другим в соответствии с пунктом 8 настоящей статьи;

3) уменьшение необходимого размера обеспечения исполнения обязанностей уполномоченного экономического оператора в случаях, предусмотренных настоящей статьей;

4) исключение уполномоченного экономического оператора из реестра уполномоченных экономических операторов, если условием включения в такой реестр являлось обеспечение исполнения обязанностей уполномоченного экономического оператора;

5) включение юридического лица в реестр уполномоченных экономических операторов с выдачей свидетельства третьего типа.

24. Возврат обеспечения исполнения обязанностей уполномоченного экономического оператора осуществляется таможенным органом государства-

члена, которому было предоставлено такое обеспечение, в соответствии с законодательством этого государства-члена.

25. Если в отношении уполномоченного экономического оператора проводится таможенный контроль в форме таможенной проверки, возврат обеспечения исполнения обязанностей уполномоченного экономического оператора осуществляется после завершения такой проверки.

Законодательством государств-членов могут устанавливаться иные условия, соблюдение которых обязательно для осуществления возврата обеспечения исполнения обязанностей уполномоченного экономического оператора.

26. Законодательством государств-членов могут устанавливаться порядок и случаи возврата документов, подтверждающих предоставление обеспечения исполнения обязанностей уполномоченного экономического оператора способами, указанными в подпунктах 2 - 4 пункта 1 статьи 63 настоящего Кодекса либо установленными законодательством государств-членов в соответствии с пунктом 2 статьи 63 настоящего Кодекса для обеспечения исполнения обязанности по уплате таможенных пошлин, налогов.

27. Обеспечение исполнения обязанностей уполномоченного экономического оператора, предоставленное в соответствии с пунктом 16 статьи 399 настоящего Кодекса, должно обеспечивать исполнение обязанностей по уплате таможенных пошлин, налогов, специальных, антидемпинговых, компенсационных пошлин, пеней, процентов в соответствии с пунктом 2 статьи 399 настоящего Кодекса и пунктом 2 настоящей статьи.

Статья 437. Специальные упрощения, предоставляемые уполномоченному экономическому оператору

1. Под специальными упрощениями понимаются особенности совершения отдельных таможенных операций и проведения таможенного контроля и иные особенности применения положений настоящего Кодекса, применяемые в зависимости от типа свидетельства уполномоченного экономического оператора.

2. Свидетельство первого типа дает право уполномоченному экономическому оператору пользоваться следующими специальными упрощениями:

1) совершение таможенных операций, связанных с прибытием товаров на таможенную территорию Союза, убытием товаров с таможенной территории

WWW.BWBG.RU – СДЕЛАЕМ ВАС УЭО

Союза, таможенным декларированием и выпуском товаров в первоочередном порядке;

2) непредоставление при помещении под таможенную процедуру таможенного транзита товаров, декларантом которых выступает уполномоченный экономический оператор, обеспечения исполнения обязанности по уплате таможенных пошлин, налогов, специальных, антидемпинговых, компенсационных пошлин в случаях, когда предоставление такого обеспечения установлено в соответствии со статьей 143 настоящего Кодекса;

3) непредоставление обеспечения исполнения обязанности по уплате таможенных пошлин, налогов, специальных, антидемпинговых, компенсационных пошлин при выпуске товаров, декларантом которых выступает уполномоченный экономический оператор, с особенностями, предусмотренными статьями 121 и 122 настоящего Кодекса;

4) выпуск товаров до подачи декларации на товары в соответствии со статьями 120 и 441 настоящего Кодекса;

5) проведение таможенного контроля в случае его назначения в форме таможенного осмотра или таможенного досмотра в первоочередном порядке;

6) признание таможенными органами в качестве средств идентификации пломб, наложенных уполномоченным экономическим оператором на грузовые помещения (отсеки) транспортных средств или их части. Требования к таким пломбам определяются Комиссией;

7) неустановление маршрута перевозки товаров в отношении товаров, перевозимых уполномоченным экономическим оператором;

8) приоритетное участие в проводимых таможенными органами пилотных проектах и экспериментах, направленных на сокращение времени и оптимизацию порядка совершения таможенных операций;

9) осуществление перевозчиком, являющимся уполномоченным экономическим оператором, разгрузки, перегрузки (перевалки) и иных грузовых операций с товарами, находящимися под таможенным контролем и вывозимыми с таможенной территории Союза, за исключением товаров, перевозимых (транспортируемых) в соответствии с таможенной процедурой таможенного транзита, а также замены транспортных средств международной перевозки, перевозящих такие товары, другими транспортными средствами, в том числе с удалением наложенных пломб и печатей, без разрешения таможенного органа, в регионе деятельности которого осуществляется соответствующая операция, или без его уведомления.

3. Свидетельство второго типа дает право уполномоченному экономическому оператору пользоваться следующими специальными упрощениями:

1) временное хранение в сооружениях, помещениях (частях помещений) и (или) на открытых площадках (частях открытых площадок) уполномоченного экономического оператора товаров уполномоченных экономических операторов;

2) временное хранение в сооружениях, помещениях (частях помещений) и (или) на открытых площадках (частях открытых площадок) уполномоченного экономического оператора товаров лиц, не являющихся уполномоченными экономическими операторами, если это предусмотрено законодательством государств-членов;

3) доставка товаров в зону таможенного контроля, созданную в сооружениях, помещениях (частях помещений) и (или) на открытых площадках (частях открытых площадок) уполномоченного экономического оператора, их размещение в такой зоне таможенного контроля, проведение таможенного контроля и совершение таможенных операций, связанных с завершением действия таможенной процедуры таможенного транзита, в таких сооружениях, помещениях (частях помещений) и (или) на открытых площадках (частях открытых площадок);

4) проведение таможенного контроля в сооружениях, помещениях (частях помещений) и (или) на открытых площадках (частях открытых площадок) уполномоченного экономического оператора;

5) совершение таможенных операций, связанных с таможенным декларированием и выпуском товаров, в таможенном органе, отличном от таможенного органа, в регионе деятельности которого находятся товары, если такие таможенные органы расположены на территории одного государства-члена. Законодательством государств-членов о таможенном регулировании может устанавливаться порядок совершения указанных таможенных операций при применении этого специального упрощения;

6) проведение таможенного контроля в случае его назначения в форме таможенного осмотра или таможенного досмотра в первоочередном порядке;

7) применение уполномоченным экономическим оператором средств идентификации, используемых таможенными органами в порядке, определенном в соответствии с пунктом 7 настоящей статьи;

8) непредоставление обеспечения исполнения обязанности по уплате таможенных пошлин, налогов, специальных, антидемпинговых, компенсационных пошлин при выпуске товаров, декларантом которых выступает уполномоченный экономический оператор, с особенностями, предусмотренными статьями 121 и 122 настоящего Кодекса;

9) выпуск товаров до подачи декларации на товары в соответствии со статьями 120 и 441 настоящего Кодекса;

10) непредоставление обеспечения исполнения обязанности по уплате ввозных таможенных пошлин при отсрочке уплаты ввозных таможенных пошлин в соответствии с пунктом 1 статьи 59 настоящего Кодекса, если уполномоченный экономический оператор выступает декларантом товаров.

4. Свидетельство третьего типа дает право уполномоченному экономическому оператору пользоваться специальными упрощениями, указанными в пунктах 2 и 3 настоящей статьи.

5. Комиссия вправе определять иные специальные упрощения, не предусмотренные настоящей статьей, предоставляемые уполномоченным экономическим операторам.

6. Комиссия вправе определять случаи и (или) категории товаров, при которых и (или) в отношении которых отдельные специальные упрощения, предусмотренные настоящей статьей, не применяются.

7. Порядок применения уполномоченными экономическими операторами средств идентификации, используемых таможенными органами, а также требования к ним определяются Комиссией.

Статья 438. Совершение таможенных операций в первоочередном порядке

1. Таможенные операции, связанные с прибытием товаров на таможенную территорию Союза или убытием товаров с таможенной территории Союза, совершаемые уполномоченным экономическим оператором, имеющим свидетельство первого или третьего типа, совершаются в первоочередном порядке при наличии технических и инфраструктурных возможностей в местах перемещения товаров через таможенную границу Союза.

2. Для организации первоочередного порядка совершения таможенных операций таможенные органы при наличии технических и инфраструктурных возможностей в местах перемещения товаров через таможенную границу Союза:

1) определяют должностных лиц для совершения таких операций;

2) предусматривают в автомобильных пунктах пропуска через государственные (таможенные) границы государств-членов отдельные полосы движения для уполномоченных экономических операторов, имеющих свидетельство первого или третьего типа, и размещают перечень таких пунктов пропуска на своих официальных сайтах в сети Интернет.

3. Таможенные операции, связанные с таможенным декларированием и выпуском товаров, совершаются таможенным органом в первоочередном порядке, если:

1) декларантом товаров является уполномоченный экономический оператор, имеющий свидетельство первого или третьего типа;

2) таможенные операции, связанные с таможенным декларированием, совершаются таможенным представителем, являющимся уполномоченным экономическим оператором, имеющим свидетельство первого или третьего типа.

Статья 439. Особенности временного хранения товаров в сооружениях, помещениях (частях помещений) и (или) на открытых площадках (частях открытых площадок) уполномоченного экономического оператора

1. Временное хранение товаров может осуществляться в сооружениях, помещениях (частях помещений) и (или) на открытых площадках (частях открытых площадок) уполномоченного экономического оператора, имеющего свидетельство второго или третьего типа, соответствующих требованиям, предусмотренным согласно подпункту 4 пункта 3 статьи 433 настоящего Кодекса.

2. Сооружения, помещения (части помещений) и (или) открытые площадки (части открытых площадок), указанные в пункте 1 настоящей статьи, являются зоной таможенного контроля.

3. В сооружениях, помещениях (частях помещений) и (или) на открытых площадках (частях открытых площадок) уполномоченного экономического оператора допускается хранение совместно с товарами, находящимися на

WWW.BWBG.RU – СДЕЛАЕМ ВАС УЭО

временном хранении, иных товаров в порядке, устанавливаемом законодательством государств-членов о таможенном регулировании.

4. В случае приостановления действия свидетельства по основаниям, предусмотренным пунктом 1 статьи 435 настоящего Кодекса, помещение товаров на временное хранение в сооружениях, помещениях (частях помещений) и (или) на открытых площадках (частях открытых площадок) уполномоченного экономического оператора не допускается до возобновления действия свидетельства в соответствии с пунктами 6 и 7 статьи 435 настоящего Кодекса.

Статья 440. Особенности завершения действия таможенной процедуры таможенного транзита при доставке товаров в зону таможенного контроля, созданную в сооружениях, помещениях (частях помещений) и (или) на открытых площадках (частях открытых площадок) уполномоченного экономического оператора

1. Для завершения действия таможенной процедуры таможенного транзита перевозчик после доставки товаров в зону таможенного контроля, созданную в сооружениях, помещениях (частях помещений) и (или) на открытых площадках (частях открытых площадок) уполномоченного экономического оператора, обязан представить уполномоченному экономическому оператору сведения о номере транзитной декларации, а также имеющиеся у него транспортные (перевозочные) и коммерческие документы.

2. Уполномоченный экономический оператор обязан:

1) провести осмотр транспортного средства, на котором доставлены товары, с целью установления наличия или отсутствия фактов, указывающих на изменение, удаление, уничтожение или замену средств идентификации и (или) повреждение целостных грузовых помещений (отсеков) такого транспортного средства;

2) направить в таможенный орган назначения сведения о номере транзитной декларации, наличии (отсутствии) средств идентификации, средствах идентификации, включая их номера, а также о наличии (отсутствии) признаков изменения, удаления, уничтожения или замены средств идентификации и (или) повреждения целостных грузовых помещений (отсеков) транспортных средств не позднее 1 часа с момента получения от перевозчика сведений и документов, указанных в пункте 1 настоящей статьи, а в случае их получения вне времени работы таможенного органа назначения - не позднее 1 часа с момента начала времени работы этого таможенного органа;

3) обеспечить хранение товаров и (или) недопущение совершения с товарами операций, изменяющих их состояние и влекущих за собой нарушение упаковки, недопущение пользования и распоряжения ими до получения от таможенного органа разрешения на снятие средств идентификации.

3. Таможенный орган назначения не позднее 3 часов с момента получения сведений, указанных в подпункте 2 пункта 2 настоящей статьи, а в случае их получения менее чем за 3 часа до окончания времени работы таможенного органа назначения, - не позднее 3 часов с момента начала времени работы этого таможенного органа, разрешает удаление средств идентификации, если они были применены, либо информирует о запрете удаления средств идентификации, а в отношении товаров, к которым средства идентификации не применялись, - разрешает или запрещает совершение дальнейших действий с товарами.

4. В случае если таможенный орган назначения разрешил уполномоченному экономическому оператору удалить средства идентификации, если они были применены, уполномоченный экономический оператор осуществляет в присутствии перевозчика удаление средств идентификации и принимает товары от перевозчика в соответствии с законодательством государств-членов.

В случае если средства идентификации не были применены и таможенный орган назначения разрешил проведение дальнейших действий с товарами, уполномоченный экономический оператор принимает товары от перевозчика в соответствии с законодательством государств-членов.

Факт принятия товаров уполномоченным экономическим оператором от перевозчика подтверждается путем проставления в имеющихся у перевозчика транспортных (перевозочных), коммерческих документах отметок о дате и времени принятия товаров от перевозчика.

После проставления указанных отметок уполномоченный экономический оператор незамедлительно направляет таможенному органу назначения уведомление, содержащее сведения о номере транзитной декларации, дате и времени принятия товаров от перевозчика.

5. Таможенный орган назначения после получения от уполномоченного экономического оператора уведомления, указанного в абзаце четвертом пункта 4 настоящей статьи, завершает действие таможенной процедуры таможенного транзита не позднее 4 часов с момента получения такого уведомления, а в случае его получения менее чем за 4 часа до окончания времени работы таможенного

органа назначения, - не позднее 4 часов с момента начала времени работы этого таможенного органа.

Завершение действия таможенной процедуры таможенного транзита оформляется с использованием информационной системы таможенного органа без проставления отметок, предусмотренных пунктом 9 статьи 151 настоящего Кодекса.

Таможенный орган назначения уведомляет уполномоченного экономического оператора о завершении действия таможенной процедуры таможенного транзита.

Перевозчик может прибыть в таможенный орган назначения для оформления завершения действия таможенной процедуры таможенного транзита путем проставления отметок в соответствии с пунктом 9 статьи 151 настоящего Кодекса.

6. После оформления принятия товаров уполномоченным экономическим оператором от перевозчика в соответствии с абзацем вторым пункта 4 настоящей статьи такие товары считаются помещенными на временное хранение в сооружениях, помещениях (частях помещений) и (или) на открытых площадках (частях открытых площадок) уполномоченного экономического оператора.

7. В случае если таможенный орган назначения уведомил уполномоченного экономического оператора о запрете снятия средств идентификации в связи с намерением провести таможенный досмотр или таможенный осмотр, завершение действия таможенной процедуры таможенного транзита осуществляется в соответствии с пунктами 7 и 8 статьи 151 настоящего Кодекса.

8. Положения настоящей статьи применяются при завершении действия таможенной процедуры таможенного транзита в отношении товаров, получателем которых является уполномоченный экономический оператор.

9. Законодательством государств-членов могут устанавливаться иные или отличные от предусмотренных настоящей статьей особенности завершения действия таможенной процедуры таможенного транзита в отношении товаров, перевозимых железнодорожным транспортом, при их доставке в зону таможенного контроля, созданную в сооружениях, помещениях (частях помещений) и (или) на открытых площадках (частях открытых площадок) уполномоченного экономического оператора.

Статья 441. Особенности совершения таможенных операций и выпуска товаров до подачи декларации на товары, декларантом которых будет выступать уполномоченный экономический оператор

1. Товары, декларантом которых будет выступать уполномоченный экономический оператор, могут быть заявлены к выпуску товаров до подачи декларации на товары в соответствии со следующими таможенными процедурами:

- 1) выпуск для внутреннего потребления;
- 2) переработка на таможенной территории;
- 3) переработка для внутреннего потребления;
- 4) свободная таможенная зона;
- 5) свободный склад;

б) временный ввоз (допуск) без уплаты ввозных таможенных пошлин, налогов и без уплаты специальных, антидемпинговых, компенсационных пошлин.

2. При заявлении товаров к выпуску до подачи декларации на товары уполномоченный экономический оператор, который будет выступать декларантом товаров, подает заявление о выпуске товаров до подачи декларации на товары в виде электронного документа.

3. Вне зависимости от положений пункта 2 настоящей статьи заявление о выпуске товаров до подачи декларации на товары может быть подано в виде документа на бумажном носителе, если у таможенного органа отсутствует возможность обеспечить реализацию лицом возможности подачи такого заявления в виде электронного документа в связи с неисправностью используемых таможенными органами информационных систем, вызванной техническими сбоями, нарушениями в работе средств связи (телекоммуникационных сетей и сети Интернет), отключением электроэнергии, а также в иных случаях, установленных законодательством государств-членов.

В таком случае заявление о выпуске товаров до подачи декларации на товары подается в соответствии с пунктом 4 статьи 120 настоящего Кодекса.

4. Декларация на товары в отношении товаров, выпуск которых произведен до подачи декларации на товары, должна быть подана уполномоченным экономическим оператором, которым было подано заявление о выпуске товаров, не позднее 15-го числа месяца, следующего за месяцем выпуска товаров.

Исчисление указанного срока производится с учетом пункта 6 статьи 4 настоящего Кодекса.

5. При заявлении товаров к выпуску для подачи декларации на товары в отношении товаров, декларантом которых будет выступать уполномоченный экономический оператор, предоставление обеспечения исполнения обязанности по уплате таможенных пошлин, налогов, специальных, антидемпинговых, компенсационных пошлин не требуется.

Статья 442. Обязанности уполномоченного экономического оператора

1. Уполномоченный экономический оператор обязан:

1) соблюдать условия включения в реестр уполномоченных экономических операторов, предусмотренные подпунктом 7 пункта 1 статьи 433 настоящего Кодекса;

2) обеспечивать исполнение обязанностей уполномоченного экономического оператора в соответствии со статьей 436 настоящего Кодекса;

3) информировать таможенный орган, включивший такое юридическое лицо в реестр уполномоченных экономических операторов, об изменении сведений, заявленных им при включении в реестр уполномоченных экономических операторов, и представить документы, подтверждающие эти изменения, в течение 14 календарных дней со дня изменения таких сведений или со дня, когда ему стало известно о таких изменениях;

4) исполнять обязанность по уплате таможенных пошлин, налогов, специальных, антидемпинговых, компенсационных пошлин в соответствии с настоящим Кодексом не позднее последнего дня срока, указанного в уведомлении, направленном таможенным органом в соответствии с пунктом 3 статьи 55 и пунктом 3 статьи 73 настоящего Кодекса;

5) исполнять иные обязанности, установленные настоящим Кодексом, иными международными договорами и актами в сфере таможенного регулирования и (или) законодательством государств-членов о таможенном регулировании.

2. Уполномоченные экономические операторы, включенные в реестр уполномоченных экономических операторов с выдачей свидетельств первого или третьего типа, кроме соблюдения обязанностей, предусмотренных пунктом 1 настоящей статьи, обязаны также соблюдать определенные Комиссией в

соответствии с подпунктом 6 пункта 2 статьи 437 настоящего Кодекса требования к пломбам.

3. Уполномоченные экономические операторы, включенные в реестр уполномоченных экономических операторов с выдачей свидетельств второго или третьего типа, кроме соблюдения обязанностей, предусмотренных пунктом 1 настоящей статьи, обязаны также:

1) соблюдать условия включения в реестр уполномоченных экономических операторов, предусмотренные подпунктами 2 - 4 пункта 3 статьи 433 настоящего Кодекса;

2) соблюдать определенный Комиссией в соответствии с пунктом 7 статьи 437 настоящего Кодекса порядок применения средств идентификации, используемых таможенными органами;

3) выполнять требования таможенных органов о предоставлении беспрепятственного доступа должностным лицам таможенных органов к сооружениям, помещениям (частям помещений) и (или) открытым площадкам (частям открытых площадок) уполномоченного экономического оператора, в которых осуществляется хранение товаров, находящихся под таможенным контролем, а также к системе учета таких товаров.

4. При непредставлении таможенному органу информации об изменении сведений, заявленных им при включении в реестр уполномоченных экономических операторов, в течение срока, определенного подпунктом 3 пункта 1 настоящей статьи, уполномоченный экономический оператор несет ответственность в соответствии с законодательством государств-членов.

5. В случае приостановления действия свидетельства, выданного юридическому лицу, или исключения юридического лица из реестра уполномоченных экономических операторов это лицо обязано совершить при перевозке (транспортировке) товаров в соответствии с таможенной процедурой таможенного транзита, при временном хранении товаров и в иных случаях таможенные операции либо иные действия, обязанность по совершению которых возникла до приостановления действия свидетельства либо исключения юридического лица из реестра уполномоченных экономических операторов.

Статья 443. Взаимодействие таможенных органов и уполномоченных экономических операторов

1. В целях организации взаимодействия между таможенным органом и уполномоченным экономическим оператором заключается соглашение (меморандум или иной документ), если это установлено законодательством государств-членов о таможенном регулировании.

2. Уполномоченный экономический оператор может определять ответственное за общее взаимодействие с таможенным органом лицо из числа руководителей и находящихся в его штате лиц, ответственных за совершение таможенных операций с применением специальных упрощений.

3. Таможенные органы в целях координации взаимодействия с уполномоченными экономическими операторами при применении специальных упрощений, в том числе в случае возникновения внештатных ситуаций, могут определять должностных лиц, ответственных за организацию такого взаимодействия.

4. Законодательством государств-членов может устанавливаться порядок взаимодействия таможенных органов и уполномоченных экономических операторов.

**ФЕДЕРАЛЬНЫЙ ЗАКОН ОТ 03.08.2018 № 289-ФЗ
«О ТАМОЖЕННОМ РЕГУЛИРОВАНИИ»**

Глава 66. УПОЛНОМОЧЕННЫЙ ЭКОНОМИЧЕСКИЙ ОПЕРАТОР

Статья 382. Реестр уполномоченных экономических операторов

1. Реестр уполномоченных экономических операторов ведет федеральный орган исполнительной власти, осуществляющий функции по контролю и надзору в области таможенного дела.

2. Порядок включения юридического лица в реестр уполномоченных экономических операторов и исключения его из такого реестра, порядок выдачи, приостановления и возобновления действия свидетельства о включении в реестр уполномоченных экономических операторов, а также порядок ведения реестра уполномоченных экономических операторов, формы документов, оформляемых при ведении данного реестра, порядок и сроки совершения действий, принятия решений в части, не урегулированной международными договорами и актами в сфере таможенного регулирования и настоящим Федеральным законом, определяются федеральным органом исполнительной власти, осуществляющим функции по выработке государственной политики и нормативно-правовому регулированию в области таможенного дела.

3. Форматы и структура документов, оформляемых при ведении реестра уполномоченных экономических операторов, определяются федеральным органом исполнительной власти, осуществляющим функции по контролю и надзору в области таможенного дела.

4. Юридическое лицо может быть включено в реестр уполномоченных экономических операторов с выдачей свидетельства первого и (или) второго типов или третьего типа.

Статья 383. Условия включения юридического лица в реестр уполномоченных экономических операторов

1. Условия включения юридического лица в реестр уполномоченных экономических операторов с выдачей свидетельства первого типа установлены пунктом 1 статьи 433 Кодекса Союза.

2. Условия включения юридического лица в реестр уполномоченных экономических операторов с выдачей свидетельства второго типа установлены пунктом 3 статьи 433 Кодекса Союза.

3. Условия включения юридического лица в реестр уполномоченных экономических операторов с выдачей свидетельства третьего типа установлены пунктом 5 статьи 433 Кодекса Союза.

4. В соответствии с подпунктом 1 пункта 1 статьи 433 Кодекса Союза условием включения юридического лица (заявителя) в реестр уполномоченных экономических операторов является осуществление этим юридическим лицом внешнеэкономической деятельности, деятельности в сфере таможенного дела в качестве таможенного представителя, владельца склада временного хранения или таможенного склада не менее трех лет до дня регистрации таможенным органом заявления о включении в реестр уполномоченных экономических операторов, в течение которых:

1) лицом, осуществляющим внешнеэкономическую деятельность, за исключением деятельности по оказанию услуг по перевозке товаров, за каждый год было подано не менее двадцати деклараций на товары или суммарная стоимость перемещенных товаров через таможенную границу Союза за каждый год составила не менее суммы, эквивалентной семистам пятидесяти тысячам евро по официальному курсу иностранной валюты к рублю Российской Федерации, установленному Центральным банком Российской Федерации, действующему на день регистрации таможенным органом заявления о включении в реестр уполномоченных экономических операторов;

2) лицом, осуществляющим деятельность в сфере таможенного дела в качестве таможенного представителя, за каждый год было подано не менее трехсот таможенных деклараций или суммарная стоимость товаров, заявленная в поданных им таможенных декларациях, за каждый год составила не менее суммы, эквивалентной одному миллиону евро по официальному курсу иностранной валюты к рублю Российской Федерации, установленному Центральным банком Российской Федерации, действующему на день регистрации уполномоченным

таможенным органом заявления о включении в реестр уполномоченных экономических операторов;

3) лицом, осуществляющим деятельность в сфере таможенного дела в качестве владельца склада временного хранения, таможенного склада, осуществлено хранение товаров, суммарная стоимость которых за каждый год составила не менее суммы, эквивалентной восьми миллионам евро по официальному курсу иностранной валюты к рублю Российской Федерации, установленному Центральным банком Российской Федерации, действующему на день регистрации уполномоченным таможенным органом заявления о включении в реестр уполномоченных экономических операторов.

5. В соответствии с подпунктом 5 пункта 1 статьи 433 Кодекса Союза условием включения юридического лица в реестр уполномоченных экономических операторов является отсутствие фактов привлечения юридического лица к административной ответственности в течение одного года до дня регистрации уполномоченным таможенным органом заявления о включении в реестр уполномоченных экономических операторов:

1) в Российской Федерации - за административные правонарушения, отнесенные к компетенции таможенных органов Российской Федерации, с учетом обстоятельств, предусмотренных частью 6 настоящей статьи;

2) в других государствах - членах Союза - за административные правонарушения, привлечение к которым законодательством этих государств - членов Союза определено в качестве основания для отказа во включении в реестр уполномоченных экономических операторов, с учетом особенностей, установленных законодательством государств - членов Союза.

6. Уполномоченный таможенный орган принимает решение о включении юридического лица в реестр уполномоченных экономических операторов при наличии фактов привлечения такого лица к административной ответственности за совершение отнесенных к компетенции таможенных органов административных правонарушений в течение одного года до дня регистрации уполномоченным таможенным органом заявления о включении в реестр уполномоченных экономических операторов при соблюдении следующих условий:

1) постановления по делам об административных правонарушениях, отнесенных к компетенции таможенных органов, исполнены таким юридическим лицом в сроки, предусмотренные Кодексом Российской Федерации об административных правонарушениях;

2) в течение срока, в котором лицо считается подвергнутым административному наказанию, отсутствуют факты назначения три и более раз юридическому лицу административного наказания в виде конфискации орудия или предмета административного правонарушения, отнесенного к компетенции таможенных органов;

3) общая сумма административных штрафов за период, в котором лицо считается подвергнутым административному наказанию, не превышает:

а) для лиц, осуществляющих внешнеэкономическую деятельность, - 1 процент общего размера уплаченных указанным лицом ввозных таможенных пошлин, налогов за тот же период;

б) для лиц, осуществляющих деятельность в сфере таможенного дела, за исключением таможенных представителей, - 0,1 процента стоимости (таможенной стоимости) товаров, в отношении которых лицом осуществлялась деятельность в сфере таможенного дела за тот же период;

в) для таможенных представителей - 0,5 процента таможенной стоимости товаров, в отношении которых таможенным представителем были поданы таможенные декларации за тот же период.

7. В соответствии с подпунктом 6 пункта 1 статьи 433 Кодекса Союза условием включения юридического лица в реестр уполномоченных экономических операторов является отсутствие фактов привлечения к уголовной ответственности физических лиц государств - членов Союза, являющихся акционерами юридического лица, имеющими 10 и более процентов акций юридических лиц, претендующих на включение в реестр уполномоченных экономических операторов, его учредителями (участниками), руководителями, главными бухгалтерами:

1) в Российской Федерации - за совершение преступлений, предусмотренных статьями 159, 169, 171, 171.1, 172, 173.1 - 175, 180, 186, 189 - 191.1, 193 - 194, 198 - 199.2, 200.1, 200.2, 210, 226.1 и 229.1 Уголовного кодекса Российской Федерации;

2) в других государствах - членах Союза - за преступления, привлечение к которым законодательством этих государств - членов Союза определено в качестве основания для отказа во включении в реестр уполномоченных экономических операторов.

8. В соответствии с подпунктом 7 пункта 1 статьи 433 Кодекса Союза условием включения юридического лица в реестр уполномоченных экономических

операторов является наличие у юридического лица системы учета товаров, позволяющей сопоставлять сведения, представленные таможенным органам при совершении таможенных операций, со сведениями о проведении хозяйственных операций, отвечающей типовым требованиям, установленным Комиссией, а также следующим требованиям:

1) осуществление раздельного учета операций с иностранными товарами и товарами Союза;

2) обеспечение для должностных лиц таможенных органов возможности доступа (в том числе удаленного) к системе учета товаров;

3) обеспечение информационной системы юридического лица средствами защиты содержащейся в ней информации для предотвращения несанкционированного доступа, возможности незамедлительного восстановления информации, модифицированной или уничтоженной вследствие несанкционированного доступа к ней, и постоянный контроль за обеспечением уровня защищенности информации.

9. Порядок доступа таможенных органов к системе учета товаров юридического лица определяется в соглашении, указанном в статье 386 настоящего Федерального закона, заключаемом между уполномоченным экономическим оператором и таможенным органом, в котором планируется применение специальных упрощений.

10. В соответствии с пунктом 6 статьи 433 Кодекса Союза дополнительными условиями включения юридического лица в реестр уполномоченных экономических операторов являются:

1) юридическое лицо на дату подачи заявления о включении в реестр уполномоченных экономических операторов и в период рассмотрения данного заявления не должно находиться в стадии реорганизации (за исключением реорганизации в форме преобразования), ликвидации либо банкротства;

2) неприменение юридическим лицом упрощенной системы налогообложения;

3) юридическое лицо не является:

а) казенным предприятием;

б) организацией или государственным унитарным предприятием таможенных органов;

в) организацией, участником (членом) которой прямо или косвенно является организация или государственное унитарное предприятие, указанные в части 1 статьи 274 настоящего Федерального закона;

г) юридическим лицом, исключенным из реестра уполномоченных экономических операторов по основаниям, предусмотренным пунктами 2 - 6 части 1 статьи 389 настоящего Федерального закона, до истечения одного года со дня исключения такого юридического лица из реестра уполномоченных экономических операторов;

д) взаимосвязанным по отношению к юридическому лицу, исключенному из реестра уполномоченных экономических операторов по основаниям, предусмотренным подпунктами 4 - 7 пункта 8 статьи 435 Кодекса Союза, пунктами 2 - 6 части 1 статьи 389 настоящего Федерального закона, до истечения одного года со дня исключения такого юридического лица из реестра уполномоченных экономических операторов;

4) отсутствие неснятой или непогашенной судимости за совершение преступлений, предусмотренных статьями 159, 169, 171, 171.1, 172, 173.1 - 175, 180, 186, 189 - 191.1, 193 - 194, 198 - 199.2, 200.1, 200.2, 210, 226.1 и 229.1 Уголовного кодекса Российской Федерации, у руководителя юридического лица и его главного бухгалтера.

11. В случаях, предусмотренных Комиссией, порядок определения финансовой устойчивости юридического лица, претендующего на включение в реестр уполномоченных экономических операторов, устанавливается федеральным органом исполнительной власти, осуществляющим функции по выработке государственной политики и нормативно-правовому регулированию в области таможенного дела.

12. В случае, если финансовая устойчивость юридического лица, осуществляющего деятельность по производству товаров и (или) экспортирующего товары, не соответствует значению, определенному в соответствии с пунктом 7 статьи 433 Кодекса Союза, условиями включения такого юридического лица в реестр уполномоченных экономических операторов с выдачей свидетельства второго типа являются предоставление обеспечения исполнения обязанностей уполномоченного экономического оператора в размере, эквивалентном не менее чем 150 тысячам евро по официальному курсу иностранной валюты к рублю Российской Федерации, установленному Центральным банком Российской Федерации, действующему на день регистрации таможенным органом заявления, и соблюдение одного из следующих условий:

1) основным видом деятельности юридического лица является производство автотранспортных средств, прицепов и полуприцепов в количестве не менее десяти тысяч штук ежегодно;

2) основным видом деятельности юридического лица является деятельность, показатели и критерии которой соответствуют значениям, установленным Правительством Российской Федерации.

13. Для целей применения настоящей главы под административными правонарушениями, отнесенными к компетенции таможенных органов, понимаются административные правонарушения, предусмотренные статьями 6.15, 6.16, 6.33, частью 1 статьи 7.12, частью 4 статьи 8.28.1, статьями 11.14, 11.15, частью 1 статьи 14.10, статьей 14.50, частями 1, 4 и 5 статьи 15.25, статьями 16.1, 16.2, 16.3, 16.5 - 16.17, 16.19 - 16.23, частью 1 статьи 16.24, частью 1 статьи 19.4, частью 1 статьи 19.5, статьями 19.6, 19.7, частью 2 статьи 20.23, частью 1 статьи 20.25 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, в случаях, если производство по делам об административных правонарушениях осуществлялось таможенными органами.

14. Для целей применения настоящей главы взаимосвязанными лицами признаются юридические лица, которые отвечают одному из следующих условий:

1) имеют общих директоров (руководителей);

2) являются юридически признанными деловыми партнерами, то есть связаны договорными отношениями, действуют в целях извлечения прибыли и совместно несут расходы и убытки, связанные с осуществлением совместной деятельности;

3) какое-либо лицо прямо или косвенно владеет, контролирует или является держателем 5 или более процентов выпущенных в обращение голосующих акций обоих из них;

4) одно из них прямо или косвенно контролирует другое;

5) оба они прямо или косвенно контролируются третьим лицом;

6) вместе они прямо или косвенно контролируют третье лицо.

15. Лица, которые являются партнерами в совместной предпринимательской или иной деятельности, и при этом одно из них является исключительным (единственным) агентом, исключительным дистрибьютором или исключительным концессионером другого, как бы это ни было представлено, считаются

взаимосвязанными, если данные лица отвечают хотя бы одному из указанных в части 12 настоящей статьи условий.

16. Лицо считается контролирующим другое лицо, если оно юридически или практически имеет возможность ограничивать действия этого лица или управлять ими.

Статья 384. Порядок включения в реестр уполномоченных экономических операторов

1. Для включения в реестр уполномоченных экономических операторов юридическое лицо подает заявление о включении в реестр уполномоченных экономических операторов, направленное с использованием сети "Интернет" по форме, утвержденной Комиссией, в виде электронного документа, подписанного усиленной квалифицированной электронной подписью.

2. Для включения в реестр уполномоченных экономических операторов с выдачей свидетельств первого и второго типов юридическое лицо вправе подать в уполномоченный таможенный орган одно заявление.

3. Включение юридического лица в реестр уполномоченных экономических операторов осуществляется уполномоченным таможенным органом с учетом результатов проведенного таможенного контроля о соответствии лица условиям присвоения статуса уполномоченного экономического оператора.

4. К заявлению о включении в реестр уполномоченных экономических операторов прилагаются электронные документы, подтверждающие заявленные в нем сведения.

5. Уполномоченный таможенный орган рассматривает заявление о включении в реестр уполномоченных экономических операторов и принимает решение о включении или об отказе во включении юридического лица в реестр уполномоченных экономических операторов в срок, не превышающий ста двадцати календарных дней со дня регистрации указанного заявления. Срок рассмотрения уполномоченным таможенным органом заявления не включает периоды:

1) со дня направления уполномоченным таможенным органом заявителю запроса в соответствии с частью 6 настоящей статьи о необходимости представления документов до дня представления заявителем запрошенных документов либо до дня истечения срока их представления;

2) со дня направления уполномоченным таможенным органом уведомления, указанного в части 8 настоящей статьи, до дня принятия уполномоченным таможенным органом обеспечения исполнения обязанностей уполномоченного экономического оператора либо истечения срока его представления.

6. Уполномоченный таможенный орган в течение пяти рабочих дней со дня регистрации заявления о включении в реестр уполномоченных экономических операторов принимает решение о его рассмотрении либо об отказе в его рассмотрении. Решение о рассмотрении заявления либо об отказе в его рассмотрении в виде электронного документа направляется заявителю с использованием сети "Интернет" не позднее следующего рабочего дня после его принятия.

7. Уполномоченный таможенный орган отказывает в рассмотрении заявления о включении в реестр уполномоченных экономических операторов в случаях, указанных в пункте 5 статьи 434 Кодекса Союза.

8. Если при подаче заявления о включении в реестр уполномоченных экономических операторов отсутствуют основания для отказа в рассмотрении заявления, а указанные в нем сведения не подтверждены заявителем соответствующими документами, за исключением случаев, предусмотренных абзацем вторым пункта 2 статьи 434 Кодекса Союза, уполномоченный таможенный орган в течение пяти рабочих дней со дня регистрации заявления направляет заявителю с использованием сети "Интернет" запрос в электронной форме о необходимости представления таких документов в течение одного месяца.

9. В случае непредставления заявителем документов в течение указанного срока уполномоченный таможенный орган принимает решение об отказе в рассмотрении заявления.

10. После принятия решения о рассмотрении заявления о включении в реестр уполномоченных экономических операторов уполномоченный таможенный орган принимает решение о проведении таможенной проверки в отношении юридического лица в соответствии с подпунктом 3 пункта 16 статьи 333 Кодекса Союза.

11. По результатам рассмотрения заявления о включении в реестр уполномоченных экономических операторов с выдачей свидетельства первого типа уполномоченный таможенный орган уведомляет заявителя в виде электронного документа о соблюдении условий, установленных подпунктами 1, 3 - 7 пункта 1 статьи 433 Кодекса Союза и частью 8 статьи 383 настоящего

Федерального закона, либо принимает решение об отказе во включении в такой реестр в соответствии с частью 14 настоящей статьи.

12. По результатам рассмотрения заявления о включении в реестр уполномоченных экономических операторов с выдачей свидетельства второго либо третьего типа уполномоченный таможенный орган принимает решение о включении либо об отказе во включении в реестр уполномоченных экономических операторов в соответствии с частями 14 и 15 настоящей статьи.

13. Уполномоченный таможенный орган отказывает во включении в реестр уполномоченных экономических операторов при несоблюдении условий, установленных статьей 433 Кодекса Союза, а также в случае, если при рассмотрении заявления о включении в реестр уполномоченных экономических операторов будут выявлены основания для исключения юридического лица из реестра уполномоченных экономических операторов.

14. Документы, подтверждающие предоставление обеспечения исполнения обязанностей уполномоченного экономического оператора, представляются не позднее двух месяцев со дня направления таможенным органом указанного уведомления.

15. Уполномоченный таможенный орган отказывает в принятии обеспечения исполнения обязанностей уполномоченного экономического оператора в случае, если такое обеспечение предоставлено после истечения срока, установленного частью 10 настоящей статьи, а также в иных случаях, предусмотренных Кодексом Союза и настоящим Федеральным законом.

16. Таможенный орган принимает решение о включении юридического лица в реестр уполномоченных экономических операторов не позднее десяти рабочих дней со дня принятия соответствующего обеспечения исполнения обязанностей уполномоченного экономического оператора.

17. Если в течение срока, установленного частью 10 настоящей статьи, документы, подтверждающие предоставление обеспечения исполнения обязанностей уполномоченного экономического оператора, не представлены либо представленные документы не подтверждают надлежащим образом предоставление обеспечения исполнения обязанностей уполномоченного экономического оператора, то уполномоченный таможенный орган не позднее десяти календарных дней со дня истечения указанного срока принимает решение об отказе во включении заявителя в реестр уполномоченных экономических операторов.

18. Решение об отказе во включении в реестр уполномоченных экономических операторов в виде электронного документа направляется заявителю посредством информационно-телекоммуникационных сетей, в том числе с использованием сети "Интернет", не позднее пяти рабочих дней со дня принятия такого решения.

19. Решение о включении юридического лица в реестр уполномоченных экономических операторов оформляется путем выдачи свидетельства о включении в реестр уполномоченных экономических операторов первого, второго или третьего типа в виде электронного документа и направляется указанному юридическому лицу с использованием сети "Интернет" не позднее пяти рабочих дней со дня принятия такого решения.

20. Выдача юридическому лицу, включенному в реестр уполномоченных экономических операторов, свидетельства другого типа осуществляется на основании заявления данного юридического лица в порядке, предусмотренном настоящей статьей, при соблюдении условий, установленных Кодексом Союза. Рассмотрение указанного заявления осуществляется уполномоченным таможенным органом в порядке и в сроки, которые предусмотрены частью 3 настоящей статьи.

21. В случае выдачи свидетельства третьего типа юридическому лицу, имеющему свидетельство первого и (или) второго типов, ранее действовавшие свидетельства признаются недействующими со дня вступления в силу свидетельства третьего типа.

22. В случае выдачи свидетельства первого и (или) второго типов юридическому лицу, имеющему свидетельство третьего типа, ранее действовавшее свидетельство признается недействующим со дня вступления в силу свидетельства первого и (или) второго типов.

23. Заявление о включении юридического лица в реестр уполномоченных экономических операторов, заявление о внесении изменений в указанный реестр, а также документы, подтверждающие заявленные в них сведения, могут быть поданы в уполномоченный таможенный орган в виде документов на бумажном носителе, если у уполномоченного таможенного органа отсутствует возможность обеспечить реализацию подачи юридическим лицом таких заявлений в виде электронных документов. В данном случае свидетельство о включении в реестр уполномоченных экономических операторов выдается в виде документа на бумажном носителе.

Статья 385. Внесение изменений в реестр уполномоченных экономических операторов

1. Юридическое лицо, включенное в реестр уполномоченных экономических операторов (его правопреемник в случае преобразования), обязано сообщить уполномоченному таможенному органу об изменении следующих сведений, указанных в заявлении о включении в реестр уполномоченных экономических операторов:

1) о наименовании уполномоченного экономического оператора, его идентификационном номере налогоплательщика;

2) о сооружениях, помещениях (частях помещений), открытых площадках (частях открытых площадок) уполномоченного экономического оператора;

3) о физических лицах государств - членов Союза, являющихся акционерами уполномоченного экономического оператора, имеющих 10 и более процентов его акций, его учредителях (участниках), руководителях, главных бухгалтерах.

2. Уполномоченный экономический оператор (его правопреемник в случае преобразования) сообщает уполномоченному таможенному органу об изменении указанных сведений путем подачи направленного с использованием сети "Интернет" заявления о внесении изменений в реестр уполномоченных экономических операторов в виде электронного документа с приложением подтверждающих электронных документов.

3. Заявление о внесении изменений в реестр уполномоченных экономических операторов подается в уполномоченный таможенный орган в течение четырнадцати календарных дней со дня наступления соответствующих событий или со дня, когда лицу стало известно об их наступлении.

4. В случае, если для проверки заявленных сведений требуется проведение таможенной проверки, уполномоченный таможенный орган принимает решение о ее проведении в соответствии с подпунктом 4 пункта 16 статьи 333 Кодекса Союза.

5. Уполномоченный таможенный орган отказывает во внесении изменений в реестр уполномоченных экономических операторов в случае, если по результатам проведенной таможенной проверки указанные в заявлении сведения не подтверждены.

6. Указанное решение в виде электронного документа направляется заявителю с использованием сети "Интернет" не позднее следующего рабочего дня после его принятия.

Статья 386. Взаимодействие таможенных органов и уполномоченных экономических операторов

Таможенные органы, осуществляющие таможенные операции, взаимодействуют с уполномоченным экономическим оператором при применении специальных упрощений, предусмотренных подпунктом 4 пункта 2, подпунктами 1 - 4, 7, 9 пункта 3 статьи 437 Кодекса Союза. Порядок указанного взаимодействия, включая регламент информационного обмена между уполномоченным экономическим оператором и таможенными органами, а также состав и форматы данных, устанавливаются в соглашении о взаимодействии, заключаемом между уполномоченным таможенным органом и уполномоченным экономическим оператором. Типовая форма указанного соглашения определяется федеральным органом исполнительной власти, осуществляющим функции по выработке государственной политики и нормативно-правовому регулированию в области таможенного дела.

Статья 387. Сооружения, помещения, открытые площадки уполномоченного экономического оператора

1. Порядок создания зон таможенного контроля в сооружениях, помещениях (частях помещений) и (или) на открытых площадках (частях открытых площадок) уполномоченного экономического оператора определяется федеральным органом исполнительной власти, осуществляющим функции по контролю и надзору в области таможенного дела.

2. Вывоз товаров, находящихся под таможенным контролем, за пределы зон таможенного контроля, указанных в части 1 настоящей статьи, осуществляется с разрешения таможенного органа.

3. В зонах таможенного контроля, указанных в части 1 настоящей статьи, допускается хранение совместно с товарами, находящимися на временном хранении, иных товаров, собственниками которых являются уполномоченные экономические операторы, при условии их отдельного размещения, которое обеспечивается любым приемлемым для уполномоченного экономического оператора способом, позволяющим визуально отличить товары, находящиеся под таможенным контролем, от других товаров (оградительная лента, перегородки, технологические проходы, обозначенные соответствующими табличками и надписями).

4. Допускается хранение насыпных, наливных товаров, находящихся в зонах таможенного контроля под таможенным контролем, совместно с товарами того же вида и качества, находящимися на хранении.

Статья 388. Приостановление, возобновление действия свидетельства уполномоченного экономического оператора

1. В соответствии с подпунктами 11 и 12 пункта 1 и пунктом 2 статьи 435 Кодекса Союза основаниями для приостановления действия свидетельства о включении в реестр уполномоченных экономических операторов являются:

1) возбуждение в отношении уполномоченного экономического оператора дела об административном правонарушении (начало административного процесса):

а) в Российской Федерации - отнесенного к компетенции таможенных органов, с учетом обстоятельств, предусмотренных частью 4 настоящей статьи;

б) в одном из иных государств - членов Союза - определенного законодательством государства - члена Союза в качестве основания для приостановления действия свидетельства;

2) возбуждение уголовного дела в отношении физических лиц государств - членов Союза, являющихся акционерами, имеющими 10 и более процентов акций юридических лиц, включенных в реестр уполномоченных экономических операторов, учредителями (участниками), руководителями, главными бухгалтерами таких юридических лиц:

а) в Российской Федерации - за совершение преступлений, предусмотренных статьями 159, 169, 171, 171.1, 172, 173.1 - 175, 180, 186, 189 - 191.1, 193, 194, 198 - 199.2, 200.1, 200.2, 210, 226.1 и 229.1 Уголовного кодекса Российской Федерации;

б) в одном из иных государств - членов Союза - по признакам преступления, которое законодательством государства - члена Союза определено в качестве основания для приостановления действия свидетельства;

3) непредставление таможенному органу в срок, определенный частью 2 статьи 385 настоящего Федерального закона, заявления о внесении изменений в реестр уполномоченных экономических операторов в соответствии с требованиями части 1 указанной статьи;

4) начало процесса ликвидации юридического лица;

5) неисполнение обязанности, предусмотренной пунктом 3 статьи 441 Кодекса Союза, о подаче уполномоченным экономическим оператором декларации на товары не позднее 15-го числа месяца, следующего за месяцем выпуска товаров до подачи декларации на товары;

б) расторжение соглашения о взаимодействии между уполномоченным таможенным органом и уполномоченными экономическими операторами в случае нарушения уполномоченным экономическим оператором положений данного соглашения.

2. Исключение физического лица государства - члена Союза из числа лиц, указанных в пункте 2 части 1 настоящей статьи, после возбуждения уголовного дела, указанного в пункте 2 части 1 настоящей статьи, и до вступления в силу решения суда или должностного лица, осуществляющего уголовное судопроизводство, не является основанием для возобновления действия свидетельства уполномоченного экономического оператора.

3. Если юридическое лицо включено в реестр уполномоченных экономических операторов с выдачей свидетельств первого и второго типов, то в случаях, предусмотренных подпунктами 2 - 12 пункта 1 статьи 435 Кодекса Союза и частью 1 настоящей статьи, приостановлению действия подлежат оба свидетельства одновременно.

4. В случае, предусмотренном подпунктом 1 пункта 1 статьи 435 Кодекса Союза, может быть приостановлено действие как одного свидетельства, так и обоих свидетельств в соответствии с заявлением юридического лица.

5. Таможенный орган вправе не приостанавливать действие свидетельства в случае, предусмотренном пунктом 1 части 1 настоящей статьи, при соблюдении следующих условий:

1) постановления по делам об административных правонарушениях, отнесенным к компетенции таможенных органов, совершенных юридическим лицом в течение одного года до наступления события, предусмотренного пунктом 1 части 1 настоящей статьи, исполнены таким юридическим лицом в сроки, предусмотренные Кодексом Российской Федерации об административных правонарушениях;

2) в течение срока, в котором лицо считается подвергнутым административному наказанию, отсутствуют факты назначения три и более раз юридическому лицу административного наказания в области таможенного дела в виде конфискации орудия или предмета административного правонарушения;

3) общая сумма административных штрафов за период, когда лицо считается подвергнутым административному наказанию, не превышает:

а) для лиц, осуществляющих внешнеэкономическую деятельность, - 1 процент общего размера уплаченных указанным лицом ввозных таможенных пошлин, налогов за тот же период;

б) для лиц, осуществляющих деятельность в сфере таможенного дела, за исключением таможенных представителей, - 0,1 процента стоимости (таможенной стоимости) товаров, в отношении которых лицом осуществлялась деятельность в сфере таможенного дела за тот же период;

в) для таможенных представителей - 0,5 процента таможенной стоимости товаров, в отношении которых таможенным представителем поданы таможенные декларации за тот же период.

6. Если уполномоченный экономический оператор в срок, предусмотренный частью 2 статьи 385 настоящего Федерального закона, не подал в уполномоченный таможенный орган заявление о внесении изменений в реестр уполномоченных экономических операторов, действие свидетельства уполномоченного экономического оператора приостанавливается со дня обнаружения уполномоченным таможенным органом факта неподачи указанного заявления до истечения тридцати календарных дней со дня подачи в уполномоченный таможенный орган в установленном порядке заявления о внесении изменений в реестр уполномоченных экономических операторов.

7. В соответствии с пунктом 3 статьи 435 Кодекса Союза уполномоченный таможенный орган не позднее десяти рабочих дней со дня получения информации о наличии оснований, предусмотренных пунктом 1 статьи 435 Кодекса Союза или частью 1 настоящей статьи, принимает решение о приостановлении действия свидетельства.

8. Решение уполномоченного таможенного органа о приостановлении действия свидетельства о включении в реестр уполномоченных экономических операторов в виде электронного документа или в письменном виде направляется юридическому лицу не позднее пяти рабочих дней со дня принятия такого решения.

9. В случаях, определяемых федеральным органом исполнительной власти, осуществляющим функции по выработке государственной политики и нормативно-правовому регулированию в области таможенного дела, решение уполномоченного таможенного органа о приостановлении действия свидетельства

о включении в реестр уполномоченных экономических операторов и решение о возобновлении действия данного свидетельства принимаются в автоматическом режиме (без участия должностных лиц таможенных органов). Сформированные в автоматическом режиме решения уполномоченного таможенного органа в виде электронных документов направляются юридическому лицу с использованием сети "Интернет" не позднее одного рабочего дня со дня принятия таких решений.

10. Уполномоченный таможенный орган принимает решение о возобновлении действия свидетельства уполномоченного экономического оператора:

1) в случае приостановления действия свидетельства по основанию, предусмотренному подпунктом 1 пункта 1 статьи 435 Кодекса Союза, - в течение пяти рабочих дней со дня поступления в уполномоченный таможенный орган заявления уполномоченного экономического оператора о возобновлении действия свидетельства;

2) в случае приостановления действия свидетельства по основаниям, предусмотренным подпунктами 2 - 10 пункта 1 статьи 435 Кодекса Союза, - в течение пяти рабочих дней со дня устранения причин, послуживших основанием для приостановления действия свидетельства уполномоченного экономического оператора;

3) в случае приостановления действия свидетельства по основаниям, предусмотренным пунктом 4 части 1 настоящей статьи, - в течение пяти рабочих дней со дня истечения срока, установленного частью 5 настоящей статьи;

4) в случае приостановления действия свидетельства по основаниям, предусмотренным пунктами 5 и 6 части 1 настоящей статьи, - в течение пяти рабочих дней со дня устранения причин, послуживших основанием для приостановления действия свидетельства уполномоченного экономического оператора;

5) в случае приостановления действия свидетельства по основаниям, предусмотренным подпунктами 11 и 12 пункта 1 статьи 435 Кодекса Союза, - в течение пяти рабочих дней со дня:

а) вступления в силу решения суда или иного уполномоченного органа (должностного лица) об освобождении от уголовной либо административной ответственности;

б) вступления в силу решения суда или иного уполномоченного органа (должностного лица) о прекращении уголовного дела либо дела об административном правонарушении;

в) исполнения решения суда или иного уполномоченного органа (должностного лица) о привлечении юридического лица к административной ответственности после его вступления в силу при соблюдении условий, указанных в части 2 статьи 389 настоящего Федерального закона;

г) вступления в силу решения уполномоченного органа другого государства - члена Союза по делу об административном правонарушении либо уголовному делу, являющегося основанием для возобновления действия свидетельства.

11. Решение о возобновлении действия свидетельства уполномоченного экономического оператора в виде документа на бумажном носителе или электронного документа направляется уполномоченному экономическому оператору не позднее двух рабочих дней со дня принятия такого решения.

Статья 389. Исключение из реестра уполномоченных экономических операторов

1. В соответствии с подпунктами 3, 5, 6 пункта 8 и пунктом 9 статьи 435 Кодекса Союза основаниями для исключения юридического лица из реестра уполномоченных экономических операторов являются:

1) реорганизация юридического лица, включенного в реестр уполномоченных экономических операторов, за исключением реорганизации в форме преобразования;

2) вступление в силу постановления уполномоченного органа (должностного лица) или решения суда о привлечении юридического лица к административной ответственности:

а) в Российской Федерации - за совершение административного правонарушения в области таможенного дела с учетом обстоятельств, указанных в части 2 настоящей статьи;

б) в других государствах - членах Союза - за совершение административного правонарушения, которое законодательством этих государств - членом Союза определено в качестве основания для исключения юридического лица из реестра

уполномоченных экономических операторов с учетом исключений, установленных законодательством государств - членов Союза;

3) вступление в законную силу приговора суда в отношении физических лиц государств - членов Союза, являющихся акционерами, имеющими 10 и более процентов акций юридических лиц, включенных в реестр уполномоченных экономических операторов, учредителями (участниками), руководителями, главными бухгалтерами таких юридических лиц:

а) в Российской Федерации - за совершение преступлений, предусмотренных статьями 159, 169, 171, 171.1, 172, 173.1 - 175, 180, 186, 189 - 191.1, 193, 194, 198 - 199.2, 200.1, 200.2, 210, 226.1 229.1 Уголовного кодекса Российской Федерации;

б) в других государствах - членах Союза - за совершение преступления, которое законодательством этих государств - членов Союза определено в качестве основания для исключения юридического лица из реестра уполномоченных экономических операторов;

4) совершение таможенных операций с применением специальных упрощений в отношении товаров, продавцом которых выступает юридическое лицо, находящееся или зарегистрированное на территории, которая включена в утверждаемый федеральным органом исполнительной власти, осуществляющим функции по выработке государственной политики и нормативно-правовому регулированию в области таможенного дела, перечень государств и территорий, предоставляющих льготный налоговый режим налогообложения и (или) не предусматривающих раскрытия и предоставления информации при проведении финансовых операций (далее - офшорные зоны);

5) совершение таможенных операций с применением специальных упрощений в отношении ввозимых уполномоченным экономическим оператором в Российскую Федерацию товаров, оплата которых осуществляется путем проведения финансовых операций через офшорные зоны;

б) несоблюдение юридическим лицом условий включения в реестр уполномоченных экономических операторов, предусмотренных частью 8 статьи 383 настоящего Федерального закона.

2. Таможенный орган вправе не исключать юридическое лицо из реестра уполномоченных экономических операторов в случае, предусмотренном пунктом 2 части 1 настоящей статьи, и (или) возобновить действие свидетельства уполномоченного экономического оператора в случае, предусмотренном

подпунктом "в" пункта 5 части 10 статьи 388 настоящего Федерального закона, при соблюдении следующих условий:

1) постановления по делам об административных правонарушениях в области таможенного дела исполнены таким юридическим лицом в сроки, предусмотренные Кодексом Российской Федерации об административных правонарушениях;

2) в течение срока, когда лицо считается подвергнутым административному наказанию, отсутствуют факты назначения три и более раза юридическому лицу административного наказания в области таможенного дела в виде конфискации орудия или предмета административного правонарушения;

3) общая сумма административных штрафов за период, когда лицо считается подвергнутым административному наказанию, не превышает:

а) для лиц, осуществляющих внешнеэкономическую деятельность, - 1 процент общего размера уплаченных указанным лицом ввозных таможенных пошлин, налогов за тот же период;

б) для лиц, осуществляющих деятельность в сфере таможенного дела, за исключением таможенных представителей, - 0,1 процента стоимости (таможенной стоимости) товаров, в отношении которых лицом осуществлялась деятельность в сфере таможенного дела за тот же период;

в) для таможенных представителей - 0,5 процента таможенной стоимости товаров, в отношении которых таможенным представителем поданы таможенные декларации за тот же период.

3. Если юридическое лицо включено в реестр уполномоченных экономических операторов с выдачей свидетельств первого и второго типов, то в случаях принятия уполномоченным таможенным органом решения об исключении данного юридического лица из реестра уполномоченных экономических операторов оба свидетельства признаются недействительными со дня принятия решения.

4. В случае, предусмотренном подпунктом 1 пункта 8 статьи 435 Кодекса Союза, юридическое лицо вправе обратиться в уполномоченный таможенный орган с заявлением об исключении из реестра уполномоченных экономических операторов в части одного из двух типов свидетельств. При этом уполномоченный таможенный орган принимает решение об исключении из реестра уполномоченных

экономических операторов в части свидетельства, указанного в заявлении юридического лица.

5. Решение уполномоченного таможенного органа об исключении юридического лица из реестра уполномоченных экономических операторов в виде электронного документа направляется юридическому лицу с использованием сети "Интернет" не позднее пяти рабочих дней со дня принятия такого решения.

Получить статус УЭО с первого раза в короткие сроки

