

УСЛОВИЯ ВКЛЮЧЕНИЯ В РЕЕСТР УЭО. НОРМАТИВКА.



ТАМОЖЕННЫЙ КОДЕКС ЕАЭС 2019

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.



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

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 раза 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 обоим 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.

**Консультации в вашем
офисе.
Получение статуса УЭО.**

