

Нормативка к вопросу таможенного перевозчика



ТАМОЖЕННЫЙ КОДЕКС ЕАЭС 2019

Статья 406. Деятельность таможенного перевозчика

1. Таможенный перевозчик осуществляет перевозку (транспортировку) по таможенной территории Союза товаров, находящихся под таможенным контролем.

2. Статус таможенного перевозчика подтверждается документом, форма которого определяется Комиссией.

Указанный документ выдается таможенным органом, включившим юридическое лицо в реестр таможенных перевозчиков.

При помещении товаров под таможенную процедуру таможенного транзита статус таможенного перевозчика может подтверждаться без представления документа, указанного в абзаце первом настоящего пункта, если сведения о таком документе могут быть получены таможенным органом из информационных систем таможенных органов в соответствии с пунктом 2 статьи 80 настоящего Кодекса.

Статья 407. Условия включения в реестр таможенных перевозчиков

1. Условиями включения юридического лица, претендующего на осуществление деятельности в качестве таможенного перевозчика, в реестр таможенных перевозчиков являются:

1) осуществление деятельности по перевозке грузов в течение не менее 2 лет на день обращения в таможенный орган;

2) обеспечение исполнения обязанностей юридического лица, осуществляющего деятельность в сфере таможенного дела, в размере, эквивалентном 200 тысячам евро, а если Комиссией определен иной размер обеспечения, - в размере, определенном Комиссией;

3) наличие разрешительного документа на осуществление деятельности по перевозке грузов, если такой вид деятельности требует наличия указанного документа в соответствии с законодательством государств-членов;

4) нахождение в собственности, хозяйственном ведении, оперативном управлении или аренде используемых для перевозки товаров транспортных средств, в том числе транспортных средств, пригодных для перевозки товаров под таможенными пломбами и печатями;

5) отсутствие на день обращения в таможенный орган не исполненной в установленный срок обязанности по уплате таможенных платежей, специальных, антидемпинговых, компенсационных пошлин, пеней, процентов;

6) соответствие иным требованиям и соблюдение иных условий, которые устанавливаются законодательством государств-членов.

2. Комиссия вправе определять иной размер обеспечения исполнения обязанностей юридического лица, осуществляющего деятельность в сфере таможенного дела, чем предусмотренный подпунктом 2 пункта 1 настоящей статьи.

Статья 408. Основания для исключения из реестра таможенных перевозчиков

1. Основаниями для исключения таможенного перевозчика из реестра таможенных перевозчиков являются:

- 1) неисполнение таможенным перевозчиком обязанностей, предусмотренных абзацами вторым - шестым статьи 409 настоящего Кодекса;
- 2) заявление таможенного перевозчика об исключении его из реестра таможенных перевозчиков;
- 3) ликвидация юридического лица, включенного в реестр таможенных перевозчиков;
- 4) реорганизация юридического лица, включенного в реестр таможенных перевозчиков, за исключением случаев, устанавливаемых законодательством государств-членов.

2. Законодательством государств-членов могут устанавливаться иные основания для исключения таможенного перевозчика из реестра таможенных перевозчиков.

Статья 409. Обязанности таможенного перевозчика

Таможенный перевозчик обязан:

соблюдать условия включения в реестр таможенных перевозчиков, установленные подпунктами 2 - 4 пункта 1 статьи 407 настоящего Кодекса, а также законодательством государств-членов в соответствии с подпунктом шестым пункта 1 статьи 407 настоящего Кодекса;

соблюдать при перевозке товаров в соответствии с таможенной процедурой таможенного транзита условия и выполнять требования, установленные настоящим Кодексом;

вести учет товаров, перевозимых (транспортируемых) в соответствии с таможенной процедурой таможенного транзита, и представлять таможенным органам отчетность о перевозке (транспортировке) таких товаров, в том числе с использованием информационных технологий, в соответствии с законодательством государств-членов;

не разглашать, не использовать в собственных целях и не передавать иным лицам полученную от отправителя товаров, их получателя или экспедитора информацию, составляющую государственную, коммерческую, банковскую и иную охраняемую законом тайну (секреты), а также другую конфиденциальную информацию, за исключением случаев, установленных законодательством государств-членов;

исполнять обязанность по уплате таможенных пошлин, налогов, специальных, антидемпинговых, компенсационных пошлин в соответствии со статьями 153 и 309 настоящего Кодекса, не позднее последнего дня срока, указанного в уведомлении, направленном таможенным органом в соответствии с пунктом 3 статьи 55, пунктом 3 статьи 73 и пунктом 4 статьи 270 настоящего Кодекса;

информировать таможенный орган, включивший его в реестр таможенных перевозчиков, об изменении сведений, заявленных им при включении в реестр таможенных перевозчиков, и представлять документы, подтверждающие такие изменения, в течение 5 рабочих дней со дня изменения таких сведений или со дня, когда ему стало известно об их изменении.



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

Статья 350. Таможенный перевозчик

1. Таможенный перевозчик исполняет обязанности, предусмотренные статьей 409 Кодекса Союза.

2. Отношения таможенного перевозчика с отправителями товаров либо экспедиторами осуществляются на основе договора. Отказ таможенного перевозчика от заключения договора

при наличии у этого таможенного перевозчика возможности осуществить перевозку товаров не допускается, за исключением случаев, если имеются достаточные основания полагать, что действия (бездействие) отправителя товаров или экспедитора являются противоправными и могут повлечь уголовную либо административную ответственность в области таможенного дела. Таможенный перевозчик не вправе оказывать предпочтение одному лицу перед другим лицом в отношении заключения договора, за исключением предоставления льгот в отношении цены и иных условий договора для отдельных категорий представляемых лиц.

Статья 351. Условия включения юридического лица в реестр таможенных перевозчиков

1. Условия включения юридического лица в реестр таможенных перевозчиков установлены статьей 407 Кодекса Союза.

2. Дополнительным условием включения юридического лица в реестр таможенных перевозчиков является отсутствие фактов привлечения в течение одного года до дня обращения в таможенный орган к административной ответственности за административные правонарушения в области таможенного дела, предусмотренные статьями 16.1, 16.3, 16.5, 16.6, 16.9, 16.10, 16.11, 16.13, 16.14, 16.15, частями 2 и 3 статьи 16.23 и частью 1 статьи 16.24 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях.

3. В реестр таможенных перевозчиков не могут быть включены:

- 1) казенное предприятие;
- 2) организация или государственное унитарное предприятие, указанные в статье 274 настоящего Федерального закона;
- 3) организация, участником (членом) которой прямо или косвенно является организация или государственное унитарное предприятие, указанные в статье 274 настоящего Федерального закона.

Статья 352. Заявление о включении в реестр таможенных перевозчиков

1. Заявление о включении в реестр таможенных перевозчиков должно содержать:

- 1) обращение в уполномоченный таможенный орган с просьбой о включении в реестр таможенных перевозчиков;
- 2) сведения о наименовании, об организационно-правовой форме, о месте нахождения (почтовый адрес и иные контактные данные), об открытых банковских счетах заявителя;
- 3) сведения о сроке осуществления заявителем деятельности по перевозке грузов;
- 4) сведения о находящихся в собственности, хозяйственном ведении, оперативном управлении, аренде транспортных средствах, в том числе транспортных средствах, пригодных для перевозки товаров под таможенными пломбами и печатями (общее количество, сведения о допущении указанных транспортных средств к перевозке товаров под таможенными пломбами и печатями);
- 5) сведения об обеспечении исполнения обязанностей юридического лица, осуществляющего деятельность в сфере таможенного дела, предоставленном в соответствии со статьей 399 Кодекса Союза, если такое обеспечение предоставлено до или одновременно с подачей заявления о включении в реестр таможенных перевозчиков.

2. К заявлению о включении в реестр таможенных перевозчиков прилагаются следующие документы:

- 1) разрешительные документы на осуществление деятельности по перевозке грузов, если такой вид деятельности в соответствии с законодательством Российской Федерации осуществляется на основании соответствующих разрешений (лицензий);

2) свидетельство о постановке заявителя на учет в налоговом органе;

3) документы, подтверждающие право собственности, хозяйственного ведения, оперативного управления и аренды транспортных средств международной перевозки, которые предполагается использовать при осуществлении деятельности в качестве таможенного перевозчика;

4) свидетельства о допуске транспортных средств международной перевозки к перевозке товаров под таможенными пломбами и печатями;

5) документы, подтверждающие предоставление обеспечения исполнения обязанностей юридического лица, осуществляющего деятельность в сфере таможенного дела, в размере, установленном Кодексом, если такое обеспечение предоставлено до или одновременно с подачей заявления о включении в реестр таможенных перевозчиков;

6) подтверждения из банков об открытых в них банковских счетах заявителя;

7) договоры перевозки грузов (транспортные накладные, коносаменты), подтверждающие осуществление заявителем не менее тридцати перевозок под таможенным контролем в течение двухлетнего периода до даты подачи заявления.

3. Вместе с документами, указанными в части 2 настоящей статьи, заявитель вправе представить документ, подтверждающий факт внесения записи о нем в единый государственный реестр юридических лиц.

4. В случае, если заявитель самостоятельно не представил документ, подтверждающий факт внесения записи о нем в единый государственный реестр юридических лиц, уполномоченный таможенный орган запрашивает сведения о заявителе, содержащиеся в едином государственном реестре юридических лиц, с использованием единой системы межведомственного электронного взаимодействия в федеральном органе исполнительной власти, осуществляющем государственную регистрацию юридических лиц, физических лиц в качестве индивидуальных предпринимателей.

Статья 353. Исключение юридического лица из реестра таможенных перевозчиков

1. В соответствии с подпунктом 1 пункта 1 статьи 408 Кодекса Союза основанием для исключения таможенного перевозчика из реестра таможенных перевозчиков является несоблюдение им своих обязанностей, предусмотренных абзацами вторым - шестым статьи 409 Кодекса Союза.

2. Дополнительным условием исключения таможенного перевозчика из реестра таможенных перевозчиков является привлечение таможенного перевозчика к административной ответственности в соответствии с частью 2 статьи 16.23 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях на срок, когда лицо считается подвергнутым административному наказанию.

3. Подтверждением наличия оснований для исключения таможенного перевозчика из реестра таможенных перевозчиков при неисполнении им обязанностей, предусмотренных абзацами третьим, четвертым и седьмым статьи 409 Кодекса Союза, является наличие невыполненной обязанности по уплате административного штрафа, назначенного юридическому лицу на основании вступивших в законную силу одного и более постановлений по делам об административных правонарушениях, ответственность за которые предусмотрена статьями 16.1, 16.3, 16.5, 16.6, частью 1 статьи 16.9, статьями 16.10, 16.11, 16.13, 16.14, 16.15, частью 3 статьи 16.23, частью 1 статьи 16.24 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за исключением случаев, если срок исполнения постановления о наложении административного штрафа не истек.

4. Если в течение одного года, предшествующего дате последнего из вступивших в законную силу постановлений по делам об административных правонарушениях,

перечисленных в части 3 настоящей статьи, количество осуществленных таможенным перевозчиком по процедуре таможенного транзита перевозок автомобильным транспортом превысило 4 000 перевозок, либо воздушным транспортом - 300 перевозок, либо железнодорожным транспортом - 5 000 перевозок, либо водным транспортом - 100 перевозок, для исключения таможенного перевозчика из реестра таможенных перевозчиков сумма наложенных и не уплаченных в установленные сроки административных штрафов в совокупности должна составлять восемьсот тысяч рублей и более.

Получить статус таможенного
перевозчика с первого раза в
рекордные сроки

