



МИНИСТЕРСТВО ФИНАНСОВ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
ФЕДЕРАЛЬНАЯ ТАМОЖЕННАЯ СЛУЖБА
(ФТС РОССИИ)

МИНИСТЕРСТВО ЮСТИЦИИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

ПРИКАЗ

ЗАРЕГИСТРИРОВАНО № 2155

Москва
Регистрационный № 53580

от 25 января 2019 г.

28 декабря 2018 г.

Об утверждении Порядка ведения реестра лиц (учредителей и (или) участников), суммы таможенных платежей, специальных, антидемпинговых, компенсационных пошлин, процентов и пеней которых признаны безнадежными к взысканию

В соответствии с частью 4 статьи 82 Федерального закона от 3 августа 2018 г. № 289-ФЗ «О таможенном регулировании в Российской Федерации и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2018, № 32, ст. 5082, № 49, ст. 7524) и в соответствии с пунктом 1 Положения о Федеральной таможенной службе, утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации от 16 сентября 2013 г. № 809 (Собрание законодательства Российской Федерации, 2013, № 38, ст. 4823, № 45, ст. 5822; 2014, № 37, ст. 4971; 2015, № 2, ст. 491, № 47, ст. 6586; 2016, № 17, ст. 2399, № 28, ст. 4741; 2017, № 25, ст. 3689), п р и к а з ы в а ю:

1. Утвердить Порядок ведения реестра лиц (учредителей и (или) участников), суммы таможенных платежей, специальных, антидемпинговых, компенсационных пошлин, процентов и пеней которых признаны безнадежными к взысканию (далее – Порядок), согласно приложению к настоящему приказу.

2. Главному управлению федеральных таможенных доходов и тарифного регулирования ФТС России (Е.В. Ягодкина), начальникам региональных таможенных управлений и таможен, непосредственно подчиненных ФТС России, обеспечить применение Порядка.

Контроль за исполнением настоящего приказа оставляю за собой.

Настоящий приказ вступает в силу с 1 марта 2019 года.

Руководитель

В.И. Булавин

А.М. Быков
(499) 449 72 18

Порядок ведения реестра лиц (учредителей и (или) участников), суммы таможенных платежей, специальных, антидемпинговых, компенсационных пошлин, процентов и пеней которых признаны безнадежными к взысканию

1. Настоящий Порядок определяет последовательность действий должностных лиц таможенных органов по ведению реестра лиц (учредителей и (или) участников), суммы таможенных платежей, специальных, антидемпинговых, компенсационных пошлин, процентов и пеней которых признаны безнадежными к взысканию (далее – Реестр).

2. При ведении Реестра используются следующие сведения:

1) о номерах и датах решений о признании безнадежными к взысканию и списанию сумм таможенных пошлин, налогов, специальных, антидемпинговых, компенсационных пошлин, процентов и пеней (далее – Решение);

2) о суммах исчисленных таможенных платежей, специальных, антидемпинговых, компенсационных пошлин, процентов и пеней (далее – таможенные, иные платежи), в отношении которых приняты Решения;

3) о государственной регистрации юридического лица или индивидуального предпринимателя;

4) сведения, предусмотренные подпунктами «а» – «в», «д», «ж», «к», «л», «о» пункта 1 статьи 5 Федерального закона от 8 августа 2001 г. № 129-ФЗ «О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2001, № 33, ст. 3431, 2003, № 26, ст. 2565, 2003, № 52, ст. 5037, 2007, № 7, ст. 834, 2007, № 30, ст. 3754, 2007, № 49, ст. 6079, 2008, № 30, ст. 3616, 2009, № 1, ст. 20, 2009, № 1, ст. 23, 2009, № 52, ст. 6428, 2010, № 31, ст. 4196, 2010, № 49, ст. 6409, 2011, № 27, ст. 3880, 2011, № 30, ст. 4576, 2011, № 49, ст. 7061, 2014, № 14, ст. 1551, 2015, № 13, ст. 1811, 2015, № 27, ст. 4000, 2015, № 27, ст. 4001, 2017, № 1, ст. 29, 2017, № 45, ст. 6586, 2018, № 32, ст. 5088) (далее – Федеральный закон № 129-ФЗ), содержащиеся в едином государственном реестре юридических лиц;

5) сведения, предусмотренные пунктами «а» – «г», «е», «ж», «з», «к», «л», «н» пункта 2 статьи 5 Федерального закона № 129-ФЗ, содержащиеся в едином государственном реестре индивидуальных предпринимателей;

6) сведения, предусмотренные подпунктами 1, 2, 4, 5, 8, 9, 14 пункта 2, подпунктами 1 – 4, 6, 12, 25, 32 пункта 3 состава сведений, содержащихся в Едином государственном реестре налогоплательщиков, приведенного в приложении к Порядку ведения Единого государственного реестра налогоплательщиков, утвержденному приказом Министерства финансов Российской Федерации от 22 июня 2017 г. № 99н, (зарегистрирован Минюстом России 31.08.2017 регистрационный № 48047);

7) сведения об иностранном лице в случае отсутствия сведений об этом лице в едином государственном реестре юридических лиц и (или) едином государственном реестре индивидуальных предпринимателей, включающие:

для юридического лица:

а) полное и сокращенное наименование (в случае, если имеется);

б) сведения о месте нахождения;

в) сведения о государственной регистрации в стране, на территории которой расположено место нахождения лица;

для физического лица:

г) фамилия, имя, отчество (при наличии);

д) дата рождения;

е) гражданство.

3. Реестр ведется таможенными органами, осуществляющими учет и взыскание задолженности по уплате таможенных, иных платежей, в электронном виде с применением комплекса программных средств для обеспечения доступа к сведениям реестра субъектов внешнеэкономической деятельности Единой автоматизированной информационной системы таможенных органов.

Ведение Реестра заключается в выполнении следующих действий: внесение сведений в Реестр, изменение сведений в Реестре и исключение сведений из Реестра.

4. В случае принятия Решения должностное лицо таможенного органа, принявшего Решение, осуществляет сбор сведений, предусмотренных пунктом 2 настоящего Порядка, и их внесение в Реестр не позднее пятнадцати рабочих дней со дня принятия Решения.

В случае если Решение принято в связи со смертью физического лица (индивидуального предпринимателя) или объявления его умершим в порядке, установленном законодательством Российской Федерации или законодательством иностранного государства, на территории которого это лицо постоянно проживало, сведения в Реестр не вносятся.

5. При выявлении изменения сведений, внесенных в Реестр, должностное лицо таможенного органа, внесшего в Реестр сведения, предусмотренные пунктом 2 настоящего Порядка, в срок не позднее пяти рабочих дней после такого выявления осуществляет изменение сведений в Реестре.

6. При установлении сведений, не внесенных в Реестр, должностное лицо таможенного органа, внесшего в Реестр сведения, предусмотренные пунктом 2 Порядка, в срок не позднее пяти рабочих дней после установления вносит такие сведения в Реестр.

7. Должностное лицо таможенного органа, внесшего в Реестр сведения, предусмотренные пунктом 2 настоящего Порядка, исключает из Реестра сведения в случае:

1) уплаты таможенных, иных платежей, в отношении которых было вынесено Решение;

2) смерти физического лица (индивидуального предпринимателя), в отношении которого вынесено Решение, или объявления указанного лица умершим в порядке, установленном законодательством Российской Федерации

или законодательством иностранного государства, на территории которого это лицо постоянно проживало;

3) истечения пяти лет со дня внесения их в Реестр.

Исключение сведений из Реестра производится в срок не позднее пяти рабочих дней со дня получения таможенным органом сведений о наступлении обстоятельств, указанных в подпунктах 1 и 2 настоящего пункта.

A handwritten signature in black ink, appearing to be "А. Верин", is located in the bottom right corner of the page.