



МИНИСТЕРСТВО ФИНАНСОВ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
ФЕДЕРАЛЬНАЯ ТАМОЖЕННАЯ СЛУЖБА
(ФТС РОССИИ)

МИНИСТЕРСТВО ЮСТИЦИИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

ПРИКАЗ

ЗАРЕГИСТРИРОВАНО № 25

Москва,
Регистрационный № 53789

от 14 февраля 2019 г.

14 января 2019 г.

Об утверждении формы заявления о зачете денежного залога в счет авансовых платежей, оформленного в виде электронного документа, Перечня сведений, подлежащих указанию в заявлении о зачете денежного залога в счет авансовых платежей, оформленном в виде электронного документа, Порядка заполнения и представления в таможенный орган заявления о зачете денежного залога в счет авансовых платежей, оформленного в виде электронного документа, и Порядка рассмотрения заявления о зачете денежного залога в счет авансовых платежей и информирования заявителя об отказе в зачете денежного залога в счет авансовых платежей

В соответствии с частью 14 статьи 69 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 пунктом 1 Положения о Федеральной таможенной службе, утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации от 16 сентября 2013 г. № 809 «О Федеральной таможенной службе» (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 форму заявления о зачете денежного залога в счет авансовых платежей, оформленного в виде электронного документа, согласно приложению № 1 к настоящему приказу.

2. Утвердить Перечень сведений, подлежащих указанию в заявлении о зачете денежного залога в счет авансовых платежей, оформленном в виде электронного документа, согласно приложению № 2 к настоящему приказу.

3. Утвердить Порядок заполнения и представления в таможенный орган заявления о зачете денежного залога в счет авансовых платежей, оформленного в виде электронного документа, согласно приложению № 3 к настоящему приказу.

4. Утвердить Порядок рассмотрения заявления о зачете денежного залога в счет авансовых платежей и информирования заявителя об отказе в зачете денежного залога в счет авансовых платежей согласно приложению № 4 к настоящему приказу.

5. Центральному информационно-техническому таможенному управлению (В.Ю. Скиба) и Главному управлению информационных технологий ФТС России (Г.В. Песчанских) обеспечить необходимую доработку программных средств Единой автоматизированной информационной системы таможенных органов в течение 180 дней после дня официального опубликования настоящего приказа.

Контроль за исполнением настоящего приказа оставляю за собой.

Настоящий приказ вступает в силу по истечении 30 дней после дня его официального опубликования, но не ранее даты применения статьи 69 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».

Руководитель



В.И. Булавин

Приложение № 1
к приказу ФТС России
от 14 января 2019 г. № 25

Форма

**Заявление о зачете денежного залога в счет авансовых платежей,
оформленное в виде электронного документа**

1. Наименование юридического лица / фамилия, имя, отчество (при наличии) физического лица	2. Идентификационный номер налогоплательщика	3. Основной государственный регистрационный номер / Основной государственный регистрационный номер индивидуального предпринимателя
4. Наименование документа, удостоверяющего личность	5. Серия документа	6. Номер документа
7. Государство регистрации (инкорпорации) юридического лица / места жительства физического лица	8. Место нахождения и почтовый адрес юридического лица / адрес места жительства физического лица	
9. Таможенная расписка		



**Перечень сведений, подлежащих указанию в заявлении
о зачете денежного залога в счет авансовых платежей, оформленном в виде
электронного документа**

1. Настоящий перечень определяет сведения, подлежащие указанию лицом, внесшим денежный залог, в заявлении о зачете денежного залога в счет авансовых платежей, оформленном в виде электронного документа, подписанного усиленной квалифицированной электронной подписью (далее – заявление).

2. В заявлении подлежат указанию сведения о:

1) лице, внесшем денежный залог, в зависимости от статуса такого лица, в составе:

а) наименование юридического лица;

б) фамилия, имя, отчество (при наличии) физического лица;

в) идентификационный номер налогоплательщика;

г) основной государственный регистрационный номер юридического лица;

д) основной государственный регистрационный номер индивидуального предпринимателя;

е) наименование, серия и номер документа, удостоверяющего личность физического лица;

ж) государство регистрации (инкорпорации) юридического лица;

з) иностранное государство, в котором находится место жительства физического лица;

и) место нахождения и почтовый адрес юридического лица;

к) адрес места жительства физического лица в Российской Федерации;

л) адрес места жительства физического лица в иностранном государстве;

2) регистрационном номере таможенной расписки, оформленной в соответствии с частью 5 статьи 60 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) в подтверждение принятия денежного залога, обеспечивающего исполнение обязанности по уплате таможенных пошлин, налогов, таможенных сборов, специальных, антидемпинговых, компенсационных пошлин, которая не возникла.

**Порядок заполнения и представления в таможенный орган заявления
о зачете денежного залога в счет авансовых платежей, оформленного
в виде электронного документа**

1. Настоящий порядок определяет правила заполнения лицом, внесшим денежный залог, заявления о зачете денежного залога в счет авансовых платежей, оформленного в виде электронного документа, подписанного усиленной квалифицированной электронной подписью (далее – заявление), и представления заявления в таможенный орган.

2. Заполнение заявления осуществляется на русском языке. Если в сведениях об иностранном юридическом или физическом лице используются буквы латинского алфавита, такие сведения указываются в заявлении буквами латинского алфавита.

3. Графа 1 «Наименование юридического лица / фамилия, имя, отчество (при наличии) физического лица» заполняется в зависимости от статуса лица, внесшего денежный залог (далее – лицо). Юридические лица указывают наименование организации. Физические лица указывают фамилию, имя, отчество (при наличии).

4. Графа 2 «Идентификационный номер налогоплательщика» заполняется в зависимости от статуса лица.

Российские юридические лица указывают десятизначный цифровой код идентификационного номера налогоплательщика, присвоенного в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах (далее – ИНН).

Российские физические лица указывают двенадцатизначный цифровой код ИНН (при наличии).

Иностранные юридические и физические лица, а также лица без гражданства графу не заполняют.

5. Графа 3 «Основной государственный регистрационный номер / Основной государственный регистрационный номер индивидуального предпринимателя» заполняется в зависимости от статуса лица.

Российские юридические лица указывают тринадцатизначный основной государственный регистрационный номер, присвоенный при государственной регистрации в соответствии с законодательством Российской Федерации о государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей.

Физические лица, осуществляющие деятельность в качестве индивидуального предпринимателя, указывают пятнадцатизначный основной государственный регистрационный номер индивидуального предпринимателя,

присвоенный при государственной регистрации в соответствии с законодательством Российской Федерации о государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей.

Иностранные юридические лица, российские и иностранные физические лица, а также лица без гражданства графу не заполняют.

6. В графе 4 «Наименование документа, удостоверяющего личность» указывается наименование документа, удостоверяющего личность физического лица. Российские и иностранные юридические лица графу не заполняют.

7. В графе 5 «Серия документа» указывается серия документа, удостоверяющего личность физического лица. Российские и иностранные юридические лица графу не заполняют.

8. В графе 6 «Номер документа» указывается номер документа, удостоверяющего личность физического лица. Российские и иностранные юридические лица графу не заполняют.

9. Графа 7 «Государство регистрации (инкорпорации) юридического лица / места жительства физического лица» заполняется в зависимости от статуса лица.

Иностранные юридические и физические лица указывают буквенный код альфа-2 государства регистрации (инкорпорации) юридического лица или иностранного государства, в котором находится место жительства физического лица, в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (далее – ОКСМ).

Лица без гражданства указывают буквенный код альфа-2 иностранного государства, в котором находится место жительства такого лица, в соответствии с ОКСМ, в случае отсутствия адреса места жительства в Российской Федерации.

Российские юридические и физические лица графу не заполняют.

10. Графа 8 «Место нахождения и почтовый адрес юридического лица / адрес места жительства физического лица» заполняется в зависимости от статуса лица. Иностранные юридические лица указывают место нахождения и почтовый адрес юридического лица в государстве регистрации (инкорпорации). Иностранные физические лица, а также лица без гражданства указывают адрес места жительства в Российской Федерации, а при его отсутствии – адрес места жительства в иностранном государстве. Российские юридические и физические лица графу не заполняют.

11. В графе 9 «Таможенная расписка» указывается регистрационный номер таможенной расписки, оформленной в подтверждение принятия денежного залога в соответствии с частью 5 статьи 60 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) (далее – Федеральный закон).

12. Заявление представляется в таможенный орган, принявший денежный залог, через информационный ресурс «Личный кабинет», предусмотренный статьей 284 Федерального закона.

13. Заявление подписывается:

усиленной квалифицированной электронной подписью руководителя юридического лица или уполномоченного им лица – в случае подачи заявления юридическим лицом;

усиленной квалифицированной электронной подписью физического лица, в том числе индивидуального предпринимателя, – в случае подачи заявления таким лицом.



Порядок рассмотрения заявления о зачете денежного залога в счет авансовых платежей и информирования заявителя об отказе в зачете денежного залога в счет авансовых платежей

1. Настоящий порядок определяет правила рассмотрения таможенным органом заявления о зачете денежного залога в счет авансовых платежей (далее – заявление) и информирования заявителя об отказе в зачете денежного залога в счет авансовых платежей.

2. Заявление рассматривается таможенным органом в срок, не превышающий пяти рабочих дней со дня, следующего за днем его поступления в таможенный орган.

3. Таможенный орган при рассмотрении заявления устанавливает наличие оснований, предусмотренных частью 8 статьи 69 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) (далее – Федеральный закон), при которых зачет денежного залога в счет авансовых платежей не производится (далее – основания для отказа в зачете).

4. При отсутствии оснований для отказа в зачете таможенный орган в срок, не превышающий пяти рабочих дней со дня, следующего за днем поступления заявления в таможенный орган, осуществляет зачет денежного залога в счет авансовых платежей посредством программных средств Единой автоматизированной информационной системы таможенных органов.

5. При выявлении хотя бы одного из оснований для отказа в зачете таможенный орган в срок, не превышающий пяти рабочих дней со дня, следующего за днем поступления заявления в таможенный орган, информирует заявителя об отказе в зачете денежного залога в счет авансовых платежей посредством направления уведомления об отказе в зачете с указанием причин, послуживших основанием для такого отказа.

5. Уведомление об отказе в зачете направляется заявителю в виде электронного документа, подписанного усиленной квалифицированной электронной подписью, через информационный ресурс «Личный кабинет», предусмотренный статьей 284 Федерального закона (далее – личный кабинет).

6. При отсутствии технической возможности направления уведомления об отказе в зачете через личный кабинет такое уведомление направляется заявителю заказным письмом с уведомлением в виде документа на бумажном носителе.

