



## **ASSOCIATION OF EUROPEAN BUSINESSES IN THE RUSSIAN FEDERATION**

# **Customs Legislation in Russia – Recent Changes and Implementation**

19 February 2009,  
Corinthia Nevsky Palace Hotel, Saint Petersburg

Silver Sponsors





**Introduction –**

**Frank Schauff, CEO of the Association of European Businesses**

**Konstantin Chaika, State Secretary, Deputy Head of the Federal  
Customs Service of RF**

**Paul Vandoren, Deputy Head of the EC Delegation to Russia**

## **Customs Legislation in Russia**

**19 February 2009, Corinthia Nevsky Palace Hotel, Saint Petersburg**



**ASSOCIATION OF EUROPEAN BUSINESSES  
IN THE RUSSIAN FEDERATION**

**Customs Legislation Issues. Amendments  
to the Customs Code**

10-30 pm – 12-15 pm

Silver Sponsors





## **Prospects of customs legislation development in the Russian Federation**

**Olga Sherbakova**

**Head of Division of Legal Support of legislative  
activity of Federal Customs Service of RF**

19 February 2009,  
Corinthia Nevsky Palace Hotel, Saint Petersburg



## Concept of customs processing at the border

Yury Moiseev

Deputy Head of Analytical Division of Federal Customs Service

19 February 2009,  
Corinthia Nevsky Palace Hotel, Saint Petersburg



## Protection of intellectual property rights of trademarks owners

**Sergey Shurigin**

Head of department of control of goods containing intellectual property objects, Division of trade limitations, currency and export control, FCS RF

19 February 2009,  
Corinthia Nevsky Palace Hotel, Saint Petersburg



## **Introduction of amendments in the Customs Code – direction towards simplification and harmonization**

**Wilhelmina Shavshina**

**Legal Director, head of cross-border trade  
practice, DLA Piper**

19 February 2009,  
Corinthia Nevsky Palace Hotel, Saint Petersburg



EVERYTHING MATTERS

**Работа над внесением  
изменений в Таможенный кодекс  
Российской Федерации:  
курс на упрощение и гармонизацию**

**Вильгельмина Шавшина**

**DLA Piper в Санкт-Петербурге  
19 февраля 2009**



- предпосылки и цели изменения Таможенного кодекса РФ
- работа Экспертных Советов при Государственной Думе РФ
- инициатива Комитета ГД РФ по промышленности
- инициатива Комитета ГД РФ по бюджетам и налогам (подкомитет по таможенному регулированию)
- иные инициативы

# Предпосылки изменения Таможенного кодекса РФ

**Таможенный кодекс РФ** - с 2003 года 16 раз вносились изменения и дополнения

## Основные предпосылки внесения изменений:

- изменения в Закон РФ «О таможенном тарифе» (статьи 3, 35, 36 и иные)
- изменение положений Налогового кодекса РФ (статьи 150, 151, 160, 164 и иные)
- принятие ряда Федеральных законов РФ (от 08.12.2003 № 165-ФЗ «О специальных защитных, антидемпинговых и компенсационных мерах при импорте товаров», от 08.12.2003 № 164-ФЗ «Об основах государственного регулирования внешнеторговой деятельности и другие)

# Цели изменения таможенного законодательства

- приведение положений таможенного законодательства в соответствии с международными правовыми нормами
- повышение эффективности таможенного контроля
- снижение административных издержек субъектов внешнеэкономической деятельности
- снижение коррупционной емкости таможенных органов
- повышение доверия к таможенной системе
- введение новых институтов в области таможенного законодательства
- уточнение и изменения некоторых таможенных правил/процедур

- *Экспертный Совет по таможенно-тарифной политике*  
Комитет ГД РФ по промышленности
- *Экспертный Совет по таможенно-тарифному регулированию и внешнеэкономической деятельности*  
Комитет ГД РФ по бюджету и налогам

# Инициатива Комитета по промышленности ГД РФ

**Проект Федерального закона № 133245-5**  
«О внесении изменений в Таможенный кодекс РФ»\*

Предложено: 145 поправок

**Текущий статус:** внесен на первое чтение в ГД РФ,  
направлен для подготовки замечаний в Правительство РФ и профильный  
комитет ГД

---

\* вносится депутатом ГД РФ – В.Г. Драгановым

## Ряд проектов Федеральных законов

### «О внесении изменений в Таможенный кодекс РФ» \*

- о внесении изменений в статьи 315 и 337 ТК РФ (расширение перечня случаев непредоставления обеспечения уплаты таможенных платежей)
- о внесении изменений в статью 133 (добавление новой статьи - 133<sup>1</sup>) (изменение, дополнение сведений, заявленных в таможенной декларации, после выпуска товаров)
- о внесении изменений в статьи 98, 113, 145 и 231 ТК РФ (установление критериев исключения из реестров владельцев СВХ, таможенных складов, таможенных перевозчиков и таможенных брокеров в случае совершения АП)
- о внесении изменений в статью 138 ТК РФ (периодическое временное декларирование)
- о внесении изменений в статьи 11,270,278,279,357.9 ТК РФ (уточнение основных понятий, решения вопроса применения таможенного режима к транспортным средствам и т.д.)
- внесении изменений в статьи 149, 207, 214 ТК РФ (основания выпуска товаров, освобождение от уплаты таможенных пошлин, налогов в режиме переработки вне таможенной территории, завершение режима временного ввоза)
- внесение изменений в статьи 122, 157, 355 ТК РФ (в части определения требований к товарам при их убытии с таможенной территории, условий помещения товаров под таможенный режим, процедуры возврата излишне уплаченных или излишне взысканных таможенных платежей)

**Текущий статус:** находятся в работе Экспертного совета и текущих согласованиях с ФТС России

---

\* планируются к внесению депутатом ГД РФ – А.Б. Коганом

## «Изменение, дополнение сведений, заявленных в таможенной декларации, после выпуска товаров»

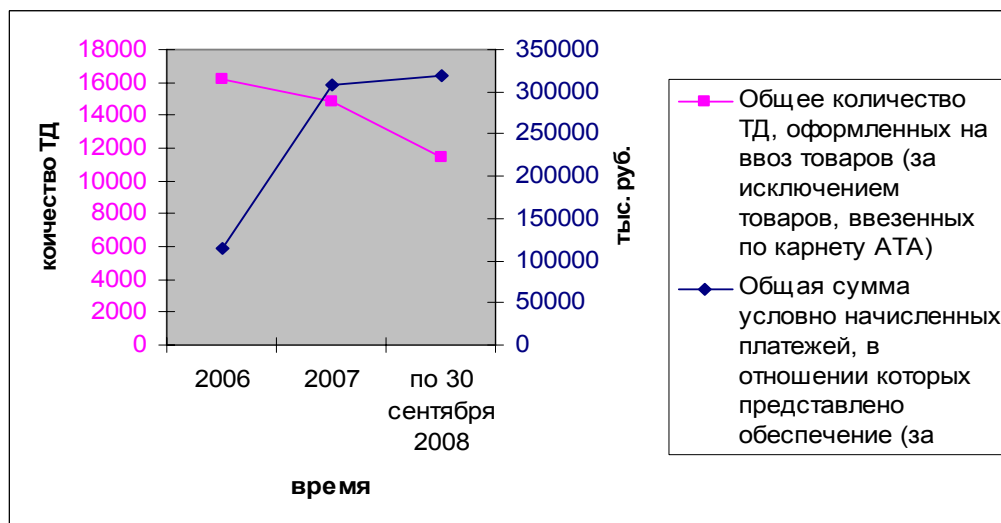
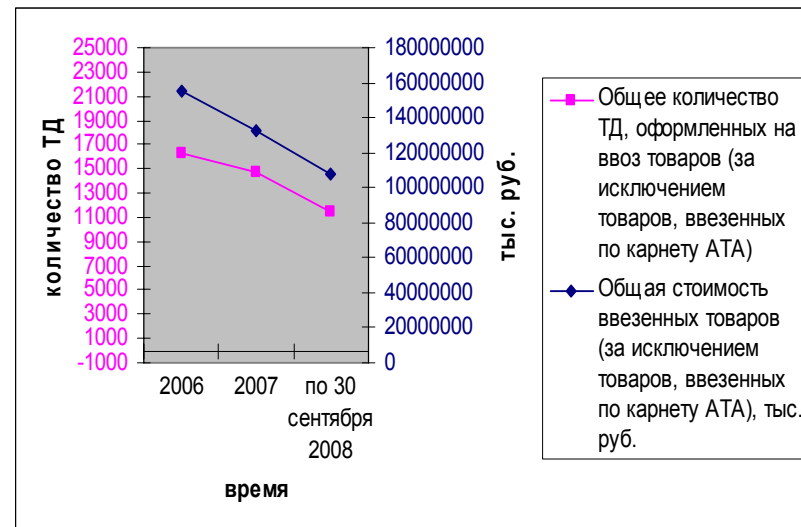
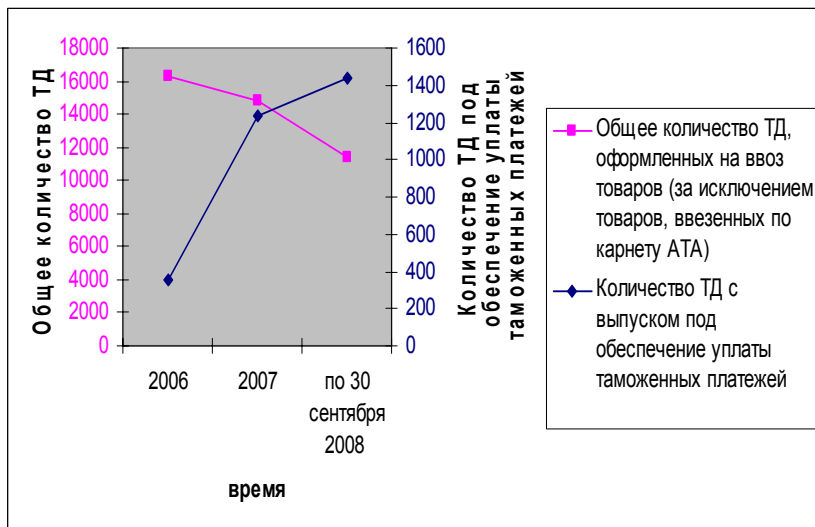
- возможность внесения изменений/дополнений в ГТД по мотивированному обращению декларанта
- ограничение внесения изменений/дополнений в ГТД по времени – 45 дней с момента выпуска товаров
- возможность корректировки ГТД только в случаях, если таможенный орган не начал производить таможенный контроль после выпуска товаров
- внесение изменений в ГТД, связанных с уменьшением сумм таможенных платежей, не является основанием для возврата излишне уплаченных платежей
- лицо освобождается от ответственности в случаях, когда внесение корректировок в ГТД повышает сумму причитающихся к уплате таможенных платежей только в случае их полной уплаты (либо внесения обеспечения)

# Внесение изменений в статьи 315 и 337 ТК РФ

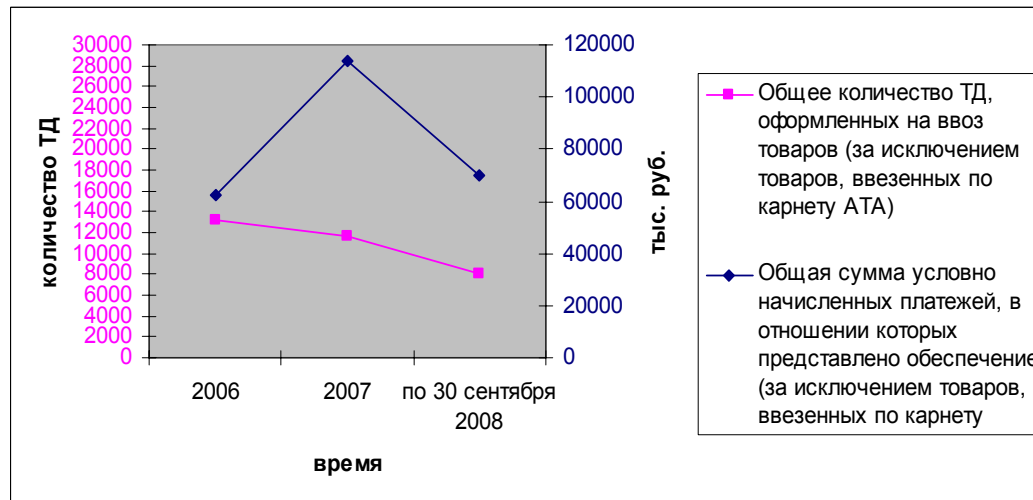
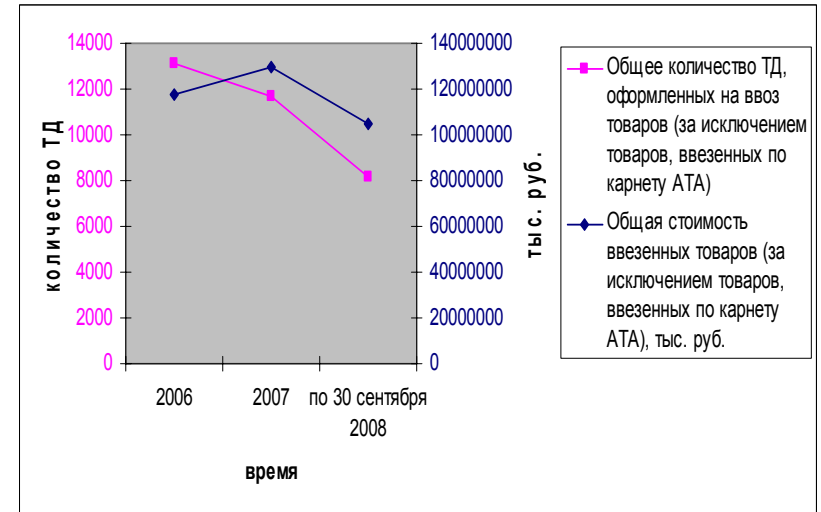
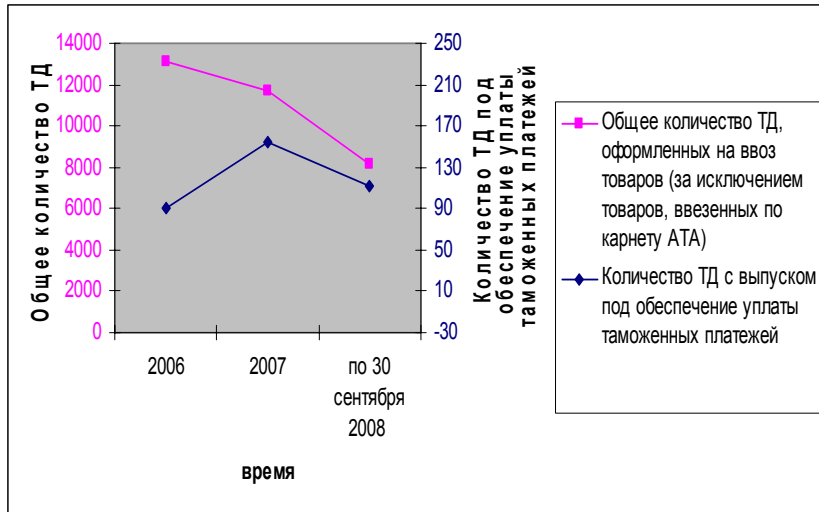
- таможенный орган вправе потребовать от декларанта предоставление обеспечения уплаты таможенных платежей, за исключением случаев, предусмотренных пунктом 2 статьи 337
- более четкое определение случаев, когда обеспечение не применяется, например (пункт 2 статьи 337):
  - в отношении лиц, применяющих специальные упрощенные процедуры таможенного оформления товаров (статья 68)
  - в отношении лиц, осуществляющих внешнеэкономическую деятельность не менее трех лет и не имеющих на день возникновения обязанности обеспечения уплаты таможенных пошлин, налогов неисполненных постановлений по делам об административных правонарушениях в области таможенного дела
  - в отношении товаров, декларируемых таможенным брокером (представителем), который не ограничивает свою деятельность в соответствии с пунктом 3 статьи 139 настоящего Кодекса



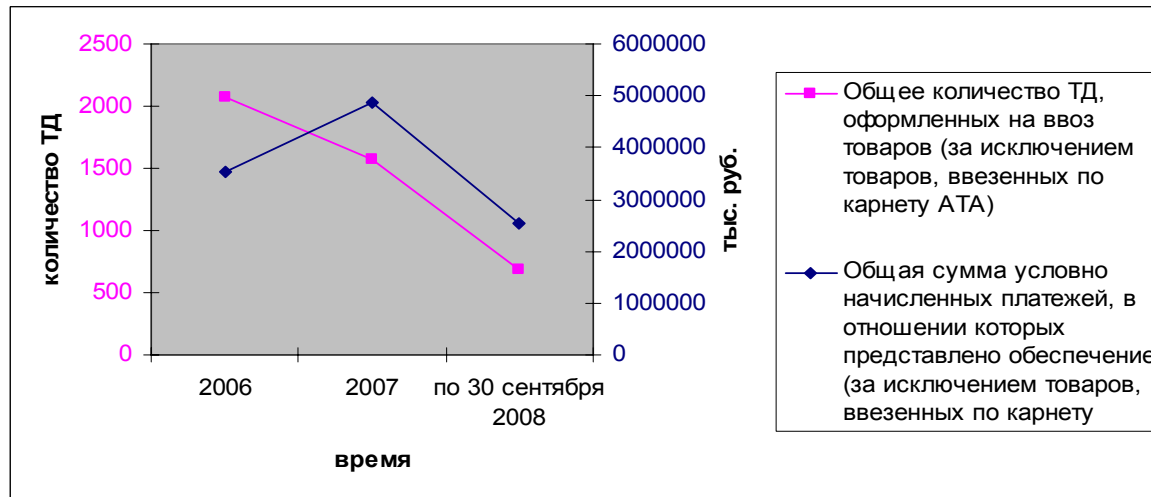
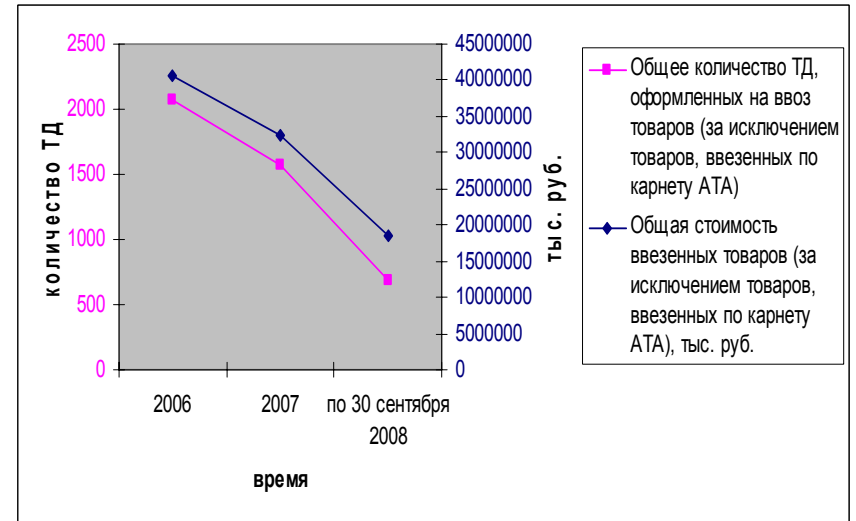
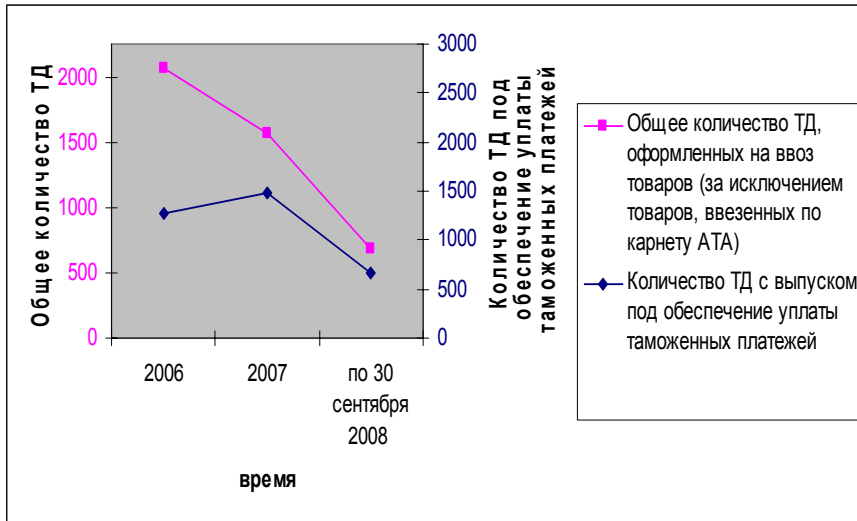
# Таможенный режим временного ввоза



# Таможенный режим переработки на таможенной территории



# Ввоз товаров в уставный капитал иностранного учредителя с освобождением от уплаты ввозной таможенной пошлины и (или) НДС



## Проект Федерального закона № 118950-5\*

- контейнеры вывозятся в соответствии с таможенным режимом временного вывоза
- при временном вывозе контейнер должен находиться в свободном обращении на территории России, при этом таможенные пошлины не взимаются
- временный вывоз контейнера допускается независимо от того, каким лицом и в каких целях он будет использоваться за пределами России
- сроки временного вывоза контейнеров не ограничиваются
- при обратном ввозе временно вывезенного контейнера таможенные пошлины, налоги не уплачиваются, если контейнер не подвергался за пределами России операциям по переработке
- таможенное оформление контейнеров производится в упрощенном порядке

---

\* вносится депутатами ГД РФ – А.Б. Коганом, Р.В. Антоновым, А.Л. Бурносковым, А.Г. Завгаевым, В.А. Лекаревой, А.С. Фадзаевым, А.Е. Хинштейном

## Проект Федерального закона № 152111-5\*

- более четкий порядок определения таможенной стоимости
- ссылка на положения закона «О таможенном тарифе»
- обязанность таможенного органа привести обоснования решения о недостоверности заявленной таможенной стоимости (путем приведения прямых или совокупности косвенных доказательств)
- установление четкой процедуры проведения дополнительной проверки таможенной стоимости

**Текущий статус:** зарегистрирован и направлен 20.01.2009 председателю ГД

---

\* вносится депутатами ГД РФ – А.Б. Коганом, Р.В. Антоновым, А.Л. Бурносковым, А.С. Фадзаевым, А.Е. Хинштейном

# Иные инициативы: добавление в ТК РФ новой статьи 399<sup>1</sup>

## Проект Федерального закона № 97604-5\*

### «Дополнительные полномочия таможенных органов по контролю за перемещением через таможенную границу товаров, содержащих объекты интеллектуальной собственности»

- право таможенных органов на приостановление выпуска товаров на 7 рабочих дней (с возможностью продления максимум на 10 рабочих дней)
- обязательное информирование правообладателя и декларанта о приостановлении выпуска
- решение о приостановлении выпуска товаров подлежит отмене, если правообладатель обратился в таможенный орган с просьбой об отмене такого решения
- дальнейшие действия с товаром, в отношении которого приостановлен выпуск: изъятие/арест/конфискация/выпуск в свободное обращение

**Текущий статус:** прошел первое чтение, направлен на доработку ко 2-му чтению

---

\* вносится депутатами ГД РФ – А.Б. Коганом, Р.В. Антоновым, А.Л. Бурносовым, В.С. Груздевым, Х.И. Камаловым, А.С. Фадзаевым, А.Е. Хинштейном

# Иные инициативы: внесение изменений в статьи 348-351 ТК РФ

## Проект Федерального закона РФ № 380975-4\*

- законодательное закрепление обязанности таможенного органа направлять требование об уплате таможенных платежей одновременно декларанту и таможенному брокеру
- введен новый термин «уточненное требование» (направляется в случаях, когда обязанность по уплате таможенных платежей изменилась после направления первоначального требования)
- уточнены сроки направления первоначального и уточненного требований об уплате таможенных платежей
- уточнен срок исполнения требований (не позднее 20 календарных дней для первоначального требования и не позднее 10 рабочих дней – для уточненного)
- изменен срок направления решения о бесспорном взыскании таможенных платежей( не позднее 60 календарных дней вместо 30 дней)
- установлен порядок обращения взыскания на обеспечение уплаты таможенных платежей
- порядок исполнения обязательства по уплате таможенных платежей в случае ликвидации/реорганизации юридического лица
- дана новая редакция определения «пеней» и установлено, что пени не начисляются в случае, если таможенный орган не установил лицо, ответственное за уплату таможенных платежей

**Текущий статус:** рассмотрение законопроекта во втором чтении

---

\* внесен депутатами ГД РФ - Н.Б.Азаровой, В.И.Семеньковым, Г.Я.Хор, С.В.Широковым; Членами Совета Федерации - С.Ю.Орловой, И.С.Пушкаревым



**ВИЛЬГЕЛЬМИНА ШАВШИНА**  
**Советник, Руководитель практики**  
**внешнеторгового регулирования**  
**К.Ю.Н.**

**DLA Piper в Санкт-Петербурге**

**T 7 812 448 7200**

**F 7 812 448 7201**

**E [wilhelmina.shavshina@dlapiper.com](mailto:wilhelmina.shavshina@dlapiper.com)**





## **ASSOCIATION OF EUROPEAN BUSINESSES IN THE RUSSIAN FEDERATION**

# **Customs Legislation in Russia – Recent Changes and Implementation**

19 February 2009,  
Corinthia Nevsky Palace Hotel, Saint Petersburg

Silver Sponsors





# ASSOCIATION OF EUROPEAN BUSINESSES IN THE RUSSIAN FEDERATION

**Lunch**  
**12-15 pm – 13-15 pm**

19 February 2009,  
Corinthia Nevsky Palace Hotel, Restaurant Imperial

Silver Sponsors





**ASSOCIATION OF EUROPEAN BUSINESSES  
IN THE RUSSIAN FEDERATION**

**Issues of Customs Processing and  
Control**

13-15 pm – 14-45 pm

Silver Sponsors





**Current methods of customs processing and control:  
preliminary information and electronic declaration.  
Simplified customs procedures.**

**Alexei Drushlyakov**

**Deputy head of Chief division of customs processing and  
customs control organization of FCS**

19 February 2009,  
Corinthia Nevsky Palace Hotel, Saint Petersburg



## **Changes in the process of border transit**

**Alexey Yesaulov, deputy head of customs control organization service of North West Division**

19 February 2009,  
Corinthia Nevsky Palace Hotel, Saint Petersburg



## **Electronic Document turnover with the customs authorities as a logistics tool**

**Anastasia Chursina**

**Manager, Customs Practice, Deloitte, Saint-Petersburg**

19 February 2009,  
Corinthia Nevsky Palace Hotel, Saint Petersburg



# Электронный обмен документами с таможенными органами как логистический инструмент



**Анастасия Чурсина,  
Менеджер  
Департамент консультирования  
по налогообложению и праву  
Группа косвенных налогов  
Февраль 2009**

# Предпосылки развития электронного документооборота

- Концепция развития таможенных органов (повсеместное внедрение электронных способов обмена информацией, разделение работы с документооборотом и товарным потоком, предполагающее применение электронного (безбумажного) документооборота);
- Новый формат ЕАД (XML), Интеграция с 01.01.2009 Ведомственной Интеграционной Таможенной Сети ( и АСКДТ) в Новую таможенную транзитную систему ЕС (NCTS);
- Распоряжение Правительства РФ № 907-р от 24 июня 2008 года «О перечне видов деятельности в пунктах пропуска»;
- Размещение крупных транспортно - логистических центров за пределами городской инфраструктуры, планируемая концепция таможенного оформления и таможенного контроля в местах приближенных к пунктам пропуска.
- И другие...



# Случаи возможной замены бумажного документооборота с таможенными органами на электронный:

- Предоставление любых документов и сведений, необходимых для таможенного оформления при производстве таможенного оформления (п.8 ст.63 ТК РФ);
- Предоставление перевозчиком документов при прибытии на территорию РФ ( п.3, ст.72 ТК РФ);
- Предоставление транзитной декларации (п.7, ст.81 ТК РФ);
- Документы, необходимые для помещения товаров на склад временного хранения (п.4, ст.102 ТК РФ);
- Декларирование товаров в электронной форме (п.1, ст.124 ТК РФ).

# Участники электронного документооборота

- Таможенные органы, имеющие достаточную оснащенность;
- Перевозчики, или любые иные лица по их поручению;
- Декларанты;
- Таможенные брокеры;
- Таможенные склады, склады временного хранения;
- Иные лица, участники таможенных правоотношений.

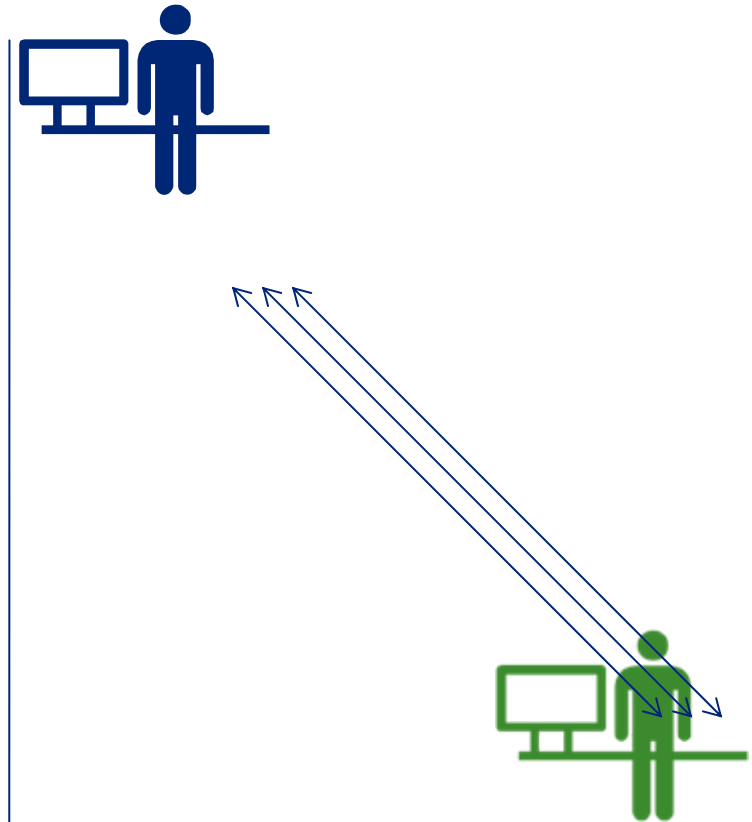
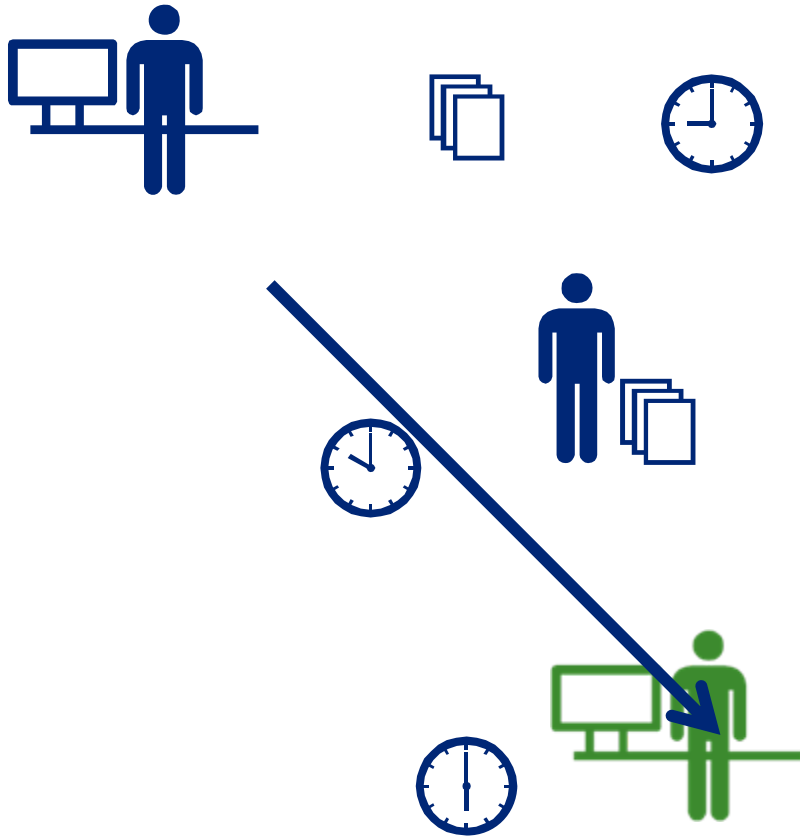
# Примеры электронного документооборота

- Калининградский транзит;
- Оформление автовозов на российско-финляндской границе;
- Предварительное информирование ОАО РЖД на эстонской границе;
- Электронное декларирование больших номенклатурных объемов;
- Электронное декларирование через сети Интернет;
- Декларирование с применением предварительного информирования.

# Логистические особенности электронного документооборота

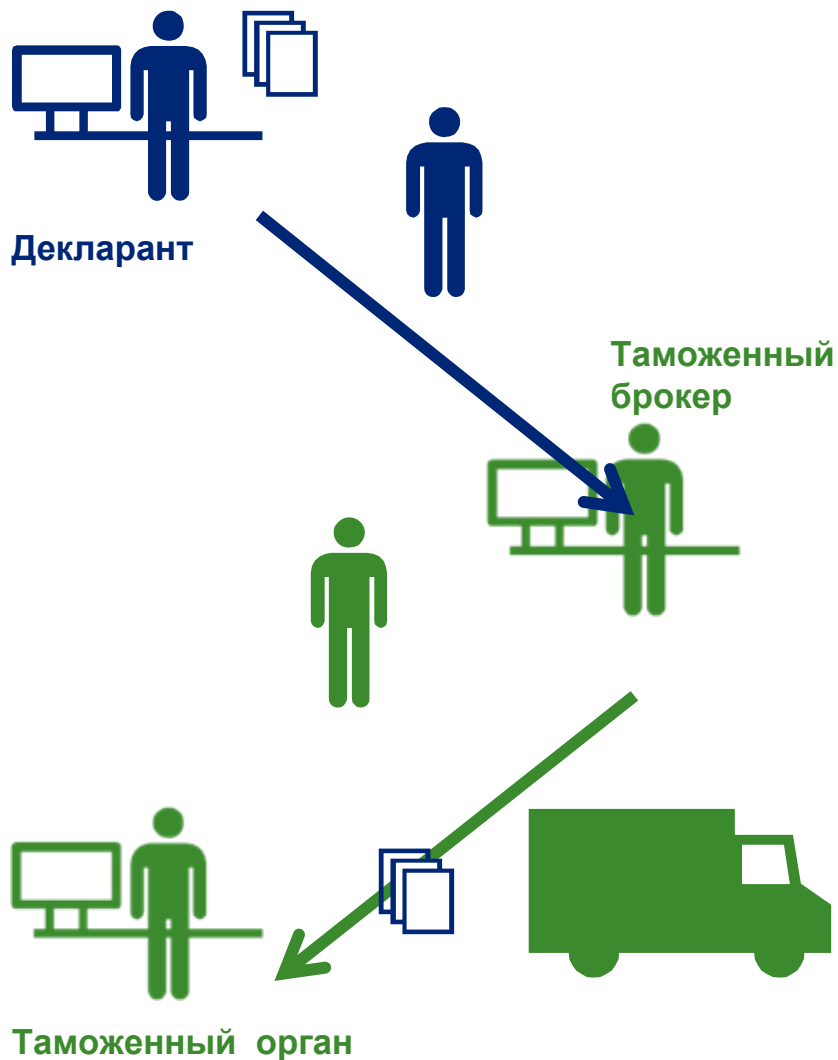
- Сокращение количества посредников;
- Прямые материальные затраты - сокращение затрат на изготовление и доставку бумажной документации;
- Прямые временные затраты - сокращение временных затрат персонала, например, время на фактическое присутствие представителя в таможенном органе в процессе таможенного оформления;
- Централизация управления логистическими потоками. Возможность отслеживать все этапы таможенного оформления и таможенного контроля в удаленном доступе.

# Временные затраты



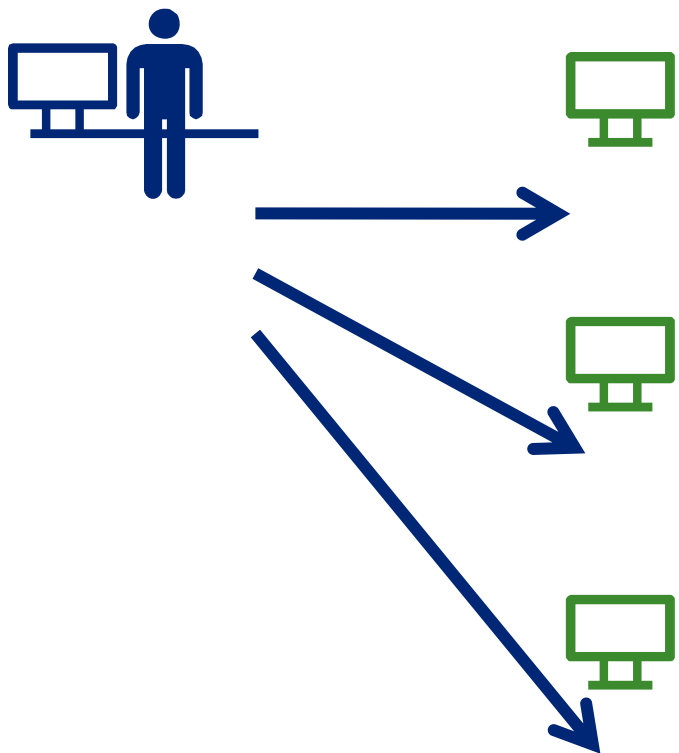
- Фиксируются все операции
- Протокол поддерживает хронологию обмена сообщениями
- Нет необходимости фактического присутствия

# Сокращение количества посредников

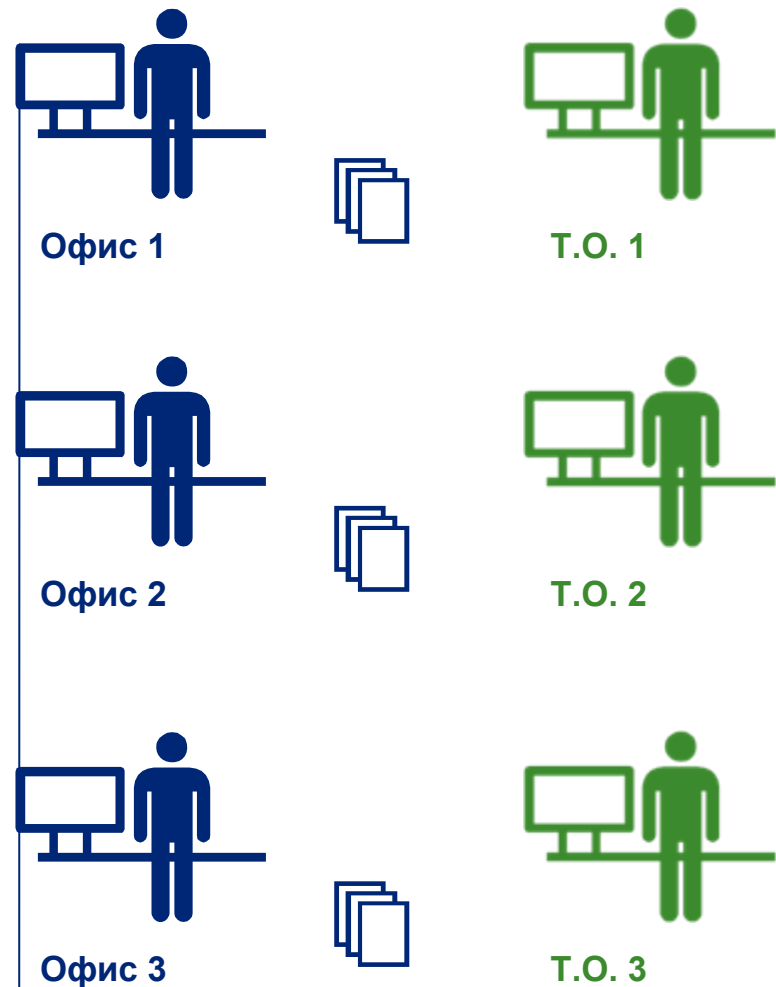


- удобный, простой интерфейс;
- нет необходимости передавать документы;
- нет двойной работы подготовки электронных копий документов;
- возможность выгрузки электронных форматов складской программы в АРМ декларанта, а затем электронных форматов ГТД в программу бухгалтерского учета;
- мониторинг обработки электронных видов.

## Прямые материальные затраты (сокращение затрат)



- Количество персонала
- Затраты на содержание офисов
- Затраты на расходные материалы



# Основные требования к участникам

- Анализ логистики предприятия, выбор и разработка технологий электронного взаимодействия;
- Достаточная оснащенность;
- Наличие сертифицированных программных средств для формирования электронных видов документов;
- Электронно-цифровая подпись (пока кроме перевозчиков);
- Доступ к Ведомственной Интегрированной Таможенной Сети (ВИТС) ФТС РФ.



# Всего лишь инструмент...

## Что нужно сделать, чтобы получить результат?

Описание бизнес-процессов предприятия « как есть»;



Реорганизация бизнес-процессов,  
составление образа предприятия «как должно быть»;



Разработка или доработка информационной системы  
масштаба предприятия под образ «как должно быть»;



Внедрение информационной системы с одновременной  
перестройкой бизнес-процессов.





Название «Делойт» относится к «Делойт Туш Томацу», объединению фирм, являющихся отдельными и независимыми юридическими лицами, созданному в соответствии с законодательством Швейцарии (Swiss Verein). Подробная информация о юридической структуре «Делойт Туш Томацу» и фирм, входящих в это объединение, представлена в разделе [www.deloitte.com/about](http://www.deloitte.com/about)

«Делойт» предоставляет услуги в области аудита, налогообложения, управленческого и финансового консультирования государственным и частным компаниям, работающим в различных отраслях промышленности. «Делойт» – международная сеть компаний, которые используют свои обширные отраслевые знания и многолетний опыт практической работы при обслуживании клиентов в любых сферах деятельности в 140 странах мира. 165,000 специалистов «Делойта» по всему миру привержены идеям достижения совершенства в предоставлении профессиональных услуг своим клиентам.

Сотрудники «Делойта» объединены особой культурой сотрудничества, которая в сочетании с преимуществами культурного разнообразия направлена на развитие высоких моральных качеств и командного духа и повышает ценность наших услуг для клиентов и рынков. Большое внимание «Делойт» уделяет постоянному обучению своих сотрудников, получению ими опыта практической работы и предоставлению возможностей карьерного роста. Специалисты «Делойта» способствуют укреплению корпоративной ответственности, повышению общественного доверия к компаниям объединения и созданию благоприятной атмосферы в обществе.



# ASSOCIATION OF EUROPEAN BUSINESSES IN THE RUSSIAN FEDERATION

**Coffee**

**14-45 pm – 15-05 pm**

19 February 2009,  
Corinthia Nevsky Palace Hotel, Restaurant Imperial

Silver Sponsors





## **ASSOCIATION OF EUROPEAN BUSINESSES IN THE RUSSIAN FEDERATION**

**Customs Issues in the North West of Russia. Port  
infrastructure in St-Petersburg. Legal Disputes on  
Customs Cases and Legal Practice.**

15-05 pm – 16-35 pm

Silver Sponsors





## ASSOCIATION OF EUROPEAN BUSINESSES IN THE RUSSIAN FEDERATION

**Current issues of the procedure of correction of  
customs value**

Victoria Egiazarova, Senior consultant, Ernst&Young,  
Tax and Legal Services Customs Support

Silver Sponsors





**Some issues of customs control after  
release of goods relating to changes in the  
legislative documents in post-control  
Alexey Shvets, head of customs inspection  
services of North West Division**

19 February 2009,  
Corinthia Nevsky Palace Hotel, Saint Petersburg



**Specific categories of customs disputes.  
Main trends of court practice development**

**Igor Podvalnyi**, judge of the Federal  
Arbitration Court, NW Region

**Anna Kostyra**, senior manager, Ernst &  
Young

19 February 2009,  
Corinthia Nevsky Palace Hotel, Saint Petersburg



**ASSOCIATION OF EUROPEAN BUSINESSES  
IN THE RUSSIAN FEDERATION**

**Customs Legislation in Russia – Recent  
Changes and Implementation**

19 February 2009,  
Corinthia Nevsky Palace Hotel, Saint Petersburg

Silver Sponsors

