



**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 - 133¹) (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

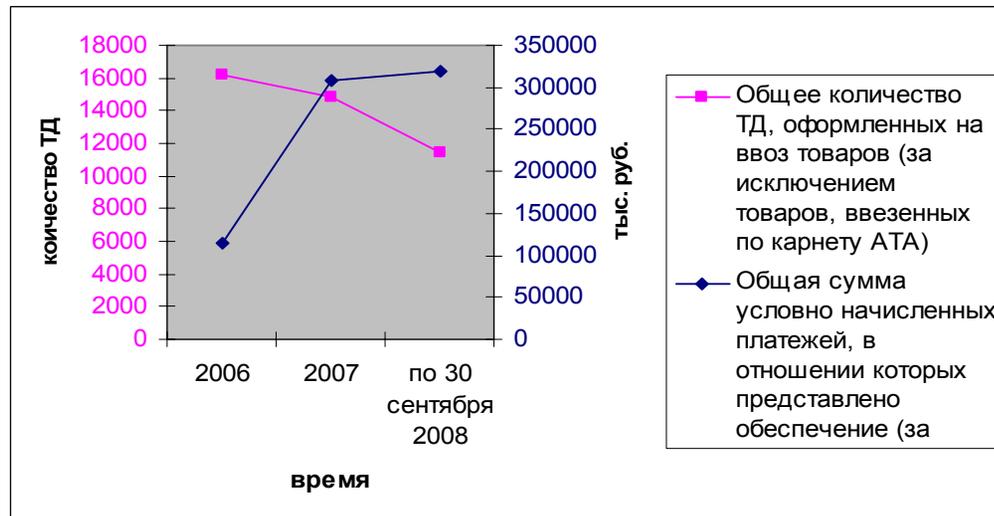
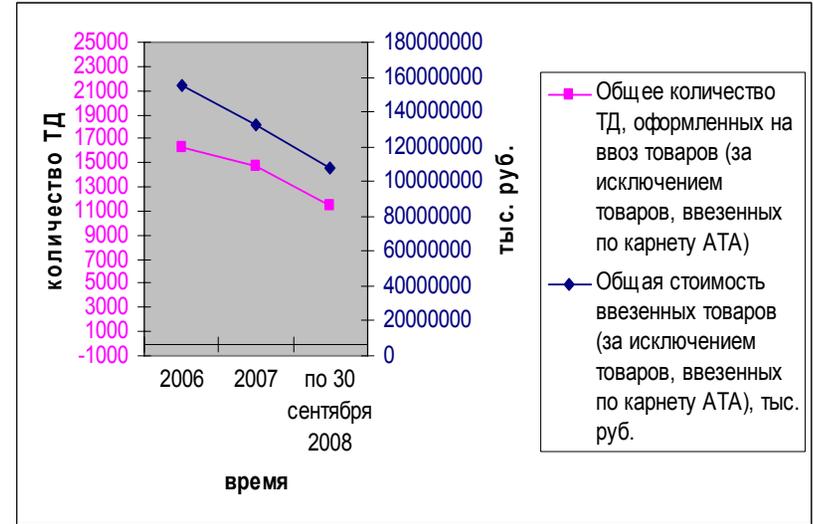
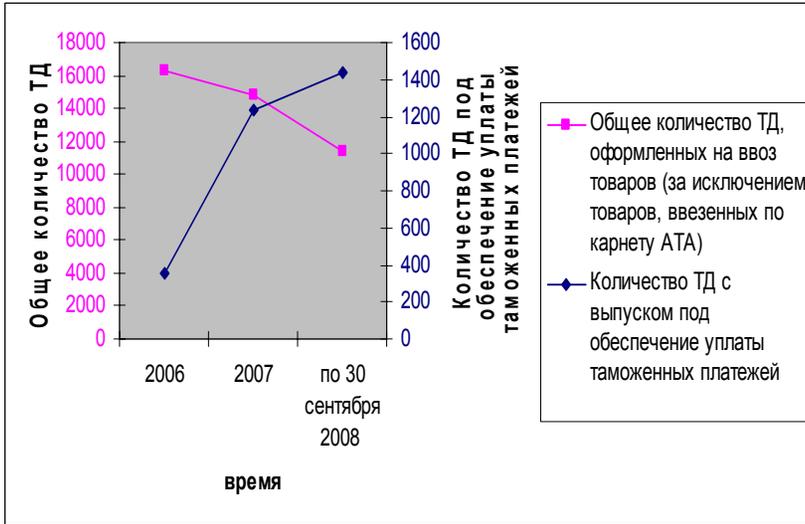
«Изменение, дополнение сведений, заявленных в таможенной декларации, после выпуска товаров»

- 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)

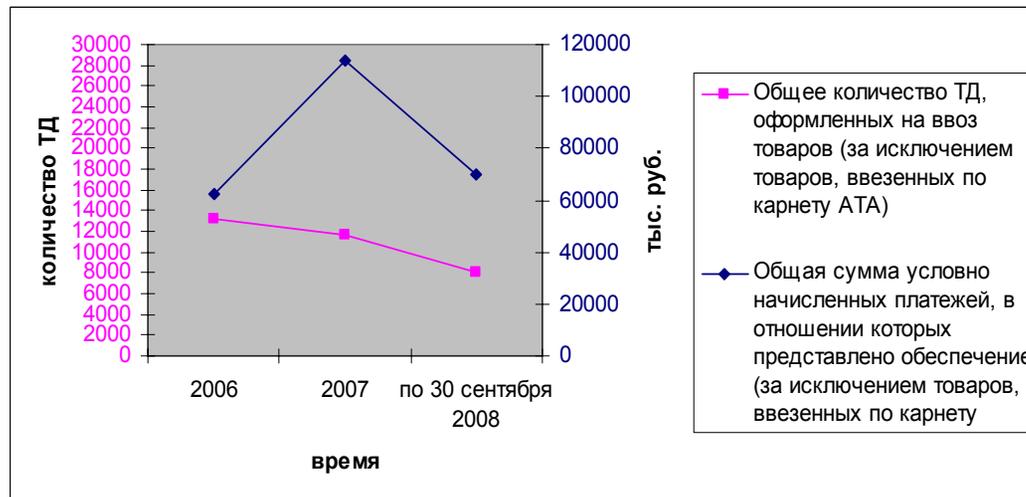
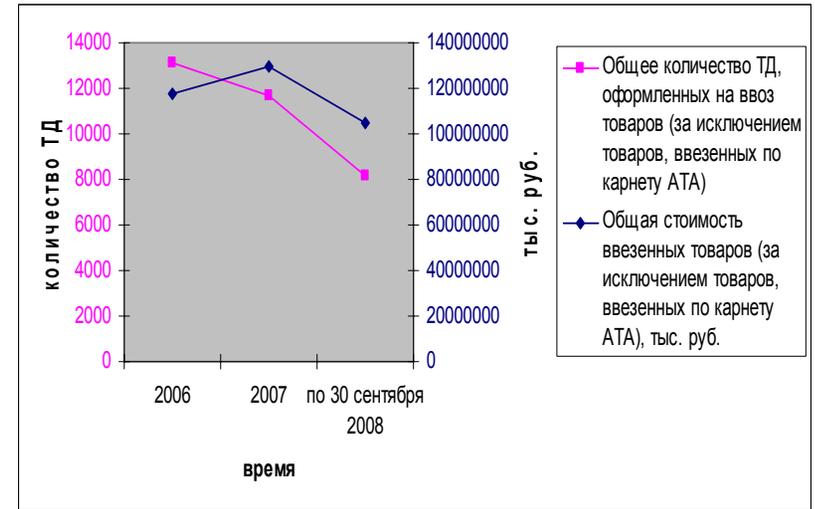
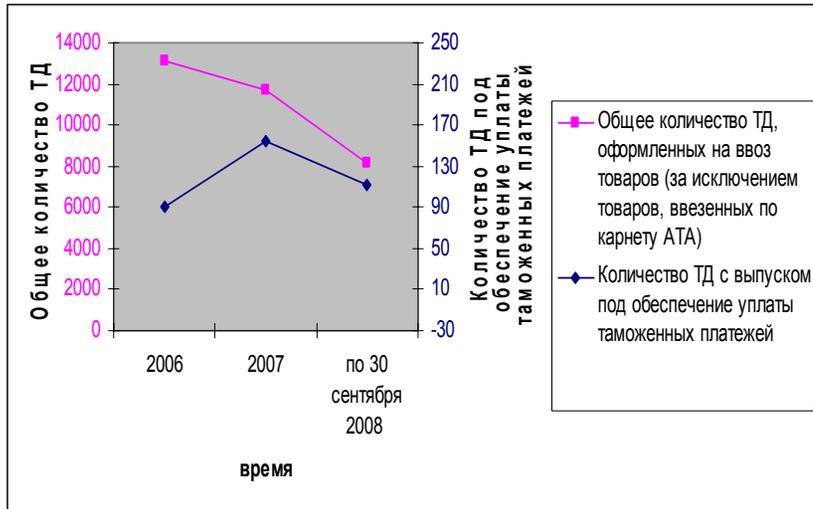
Внесение изменений в статьи 315 и 337 ТК РФ

- 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

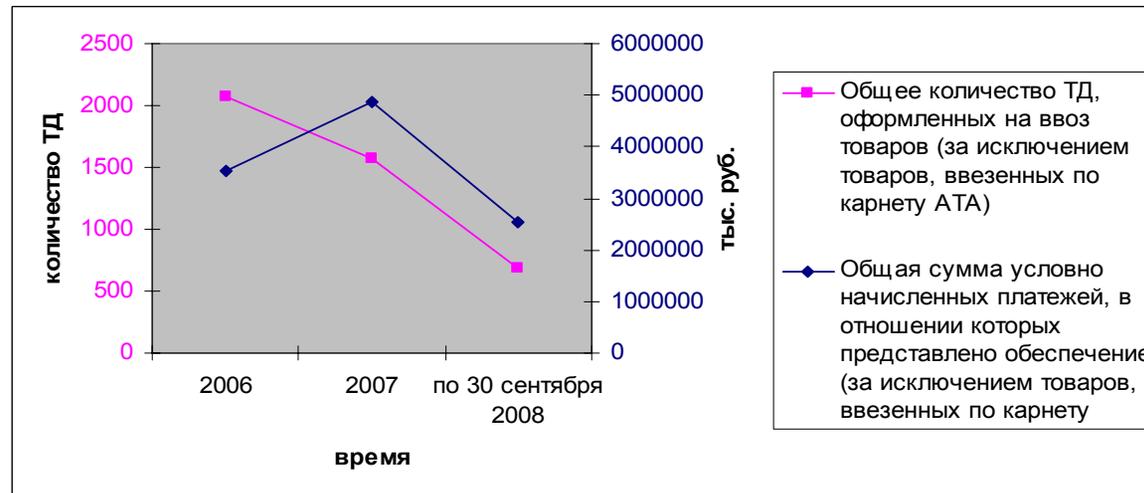
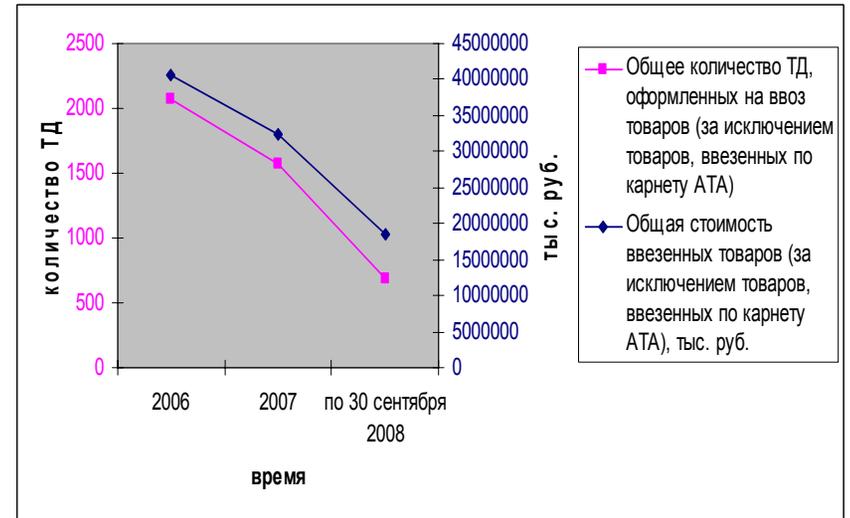
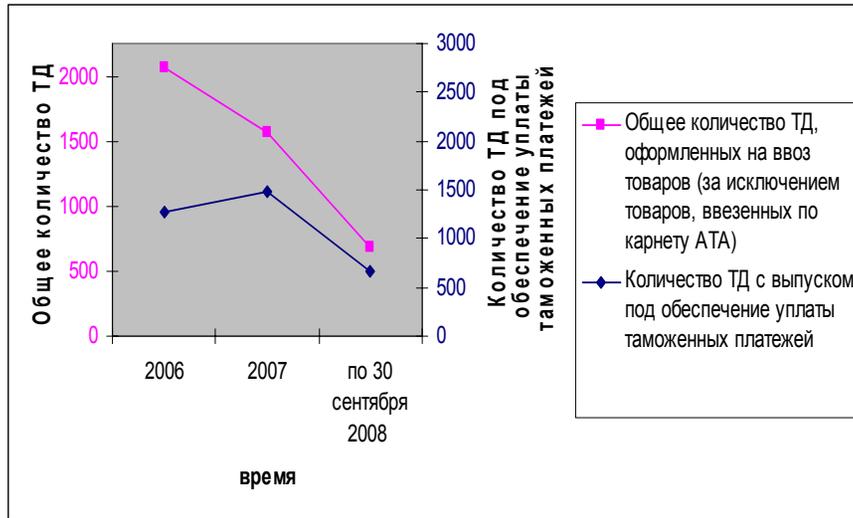
Таможенный режим временного ввоза



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. Бурносовым, 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. Бурносовым, А.С. Фадзаевым, А.Е. Хинштейном

Иные инициативы: добавление в ТК РФ новой статьи 399¹

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. Бурносковым, 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.Семеновым, 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



**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

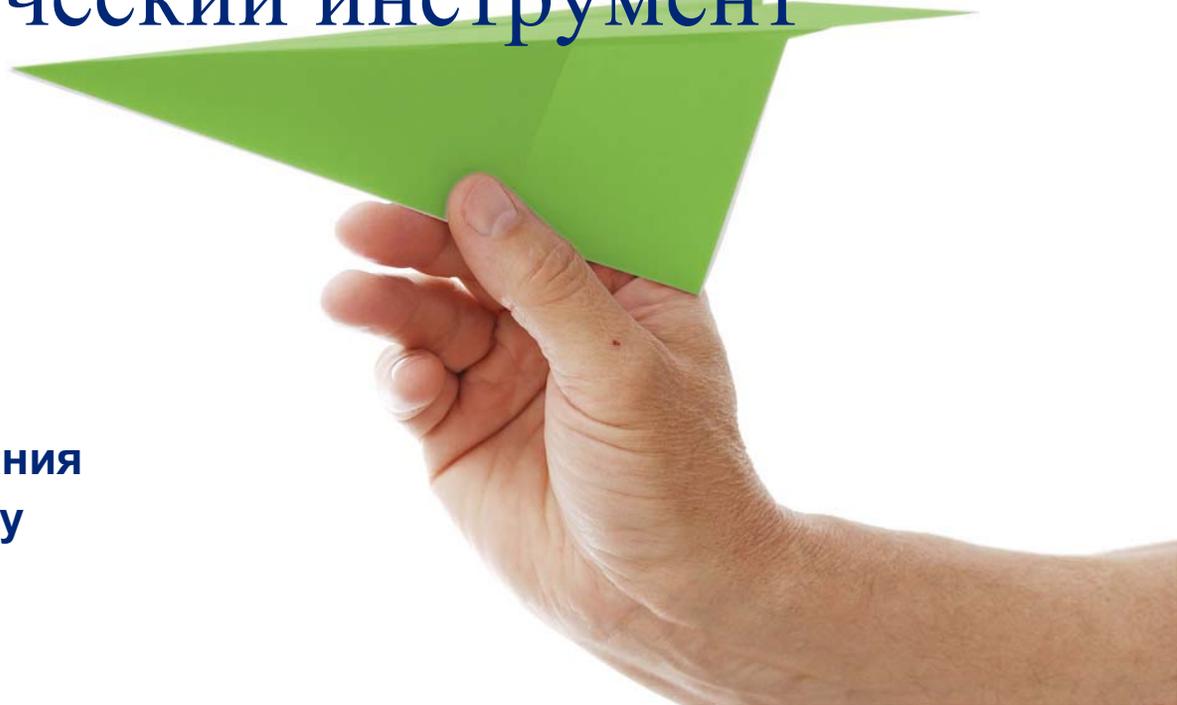
Анастасия Чурсина,

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.

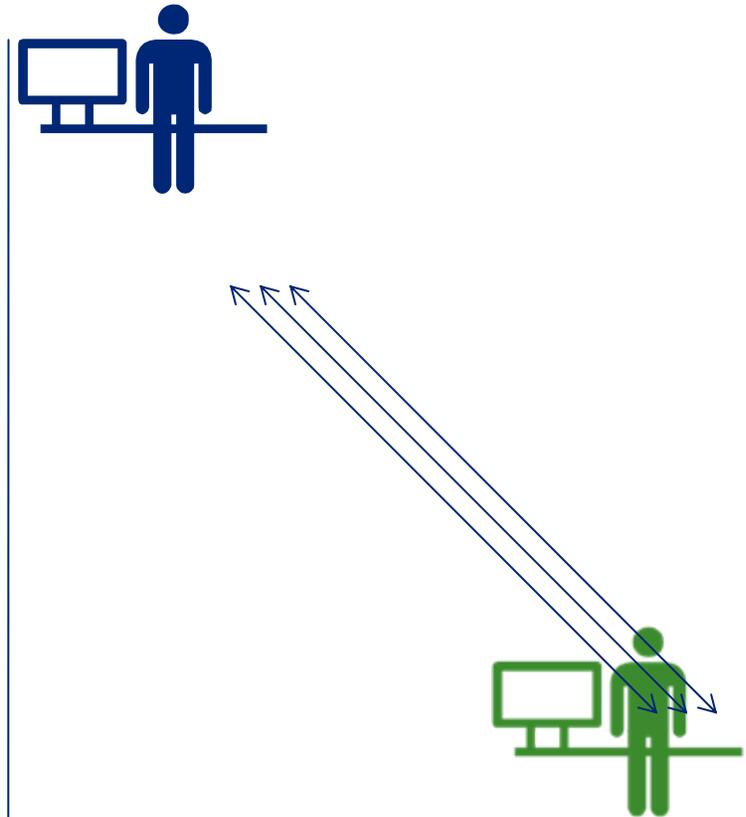
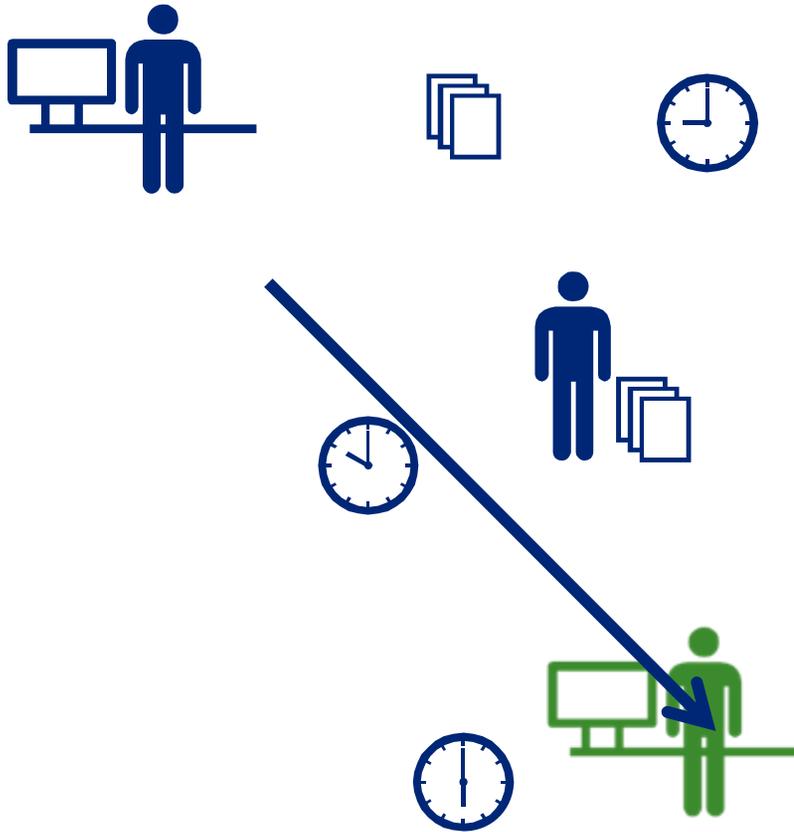
Примеры электронного документооборота

- 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

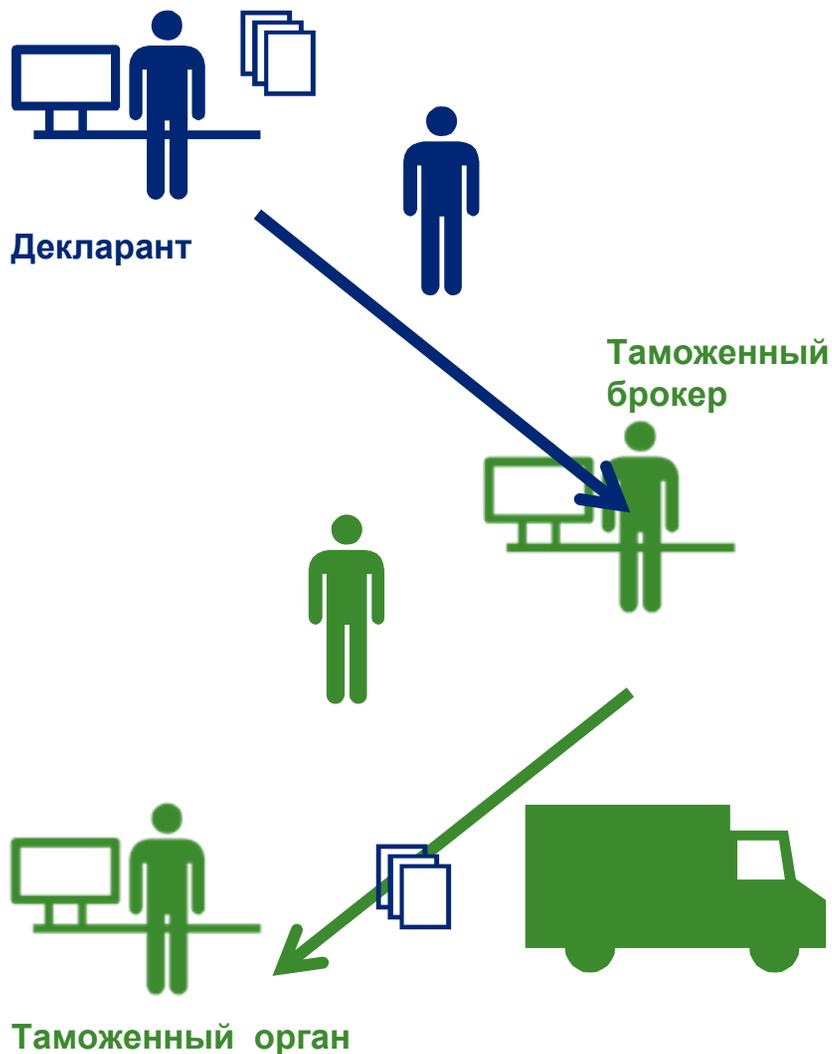
- Сокращение количества посредников;
- Прямые материальные затраты - сокращение затрат на изготовление и доставку бумажной документации;
- Прямые временные затраты - сокращение временных затрат персонала, например, время на фактическое присутствие представителя в таможенном органе в процессе таможенного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

Временные затраты



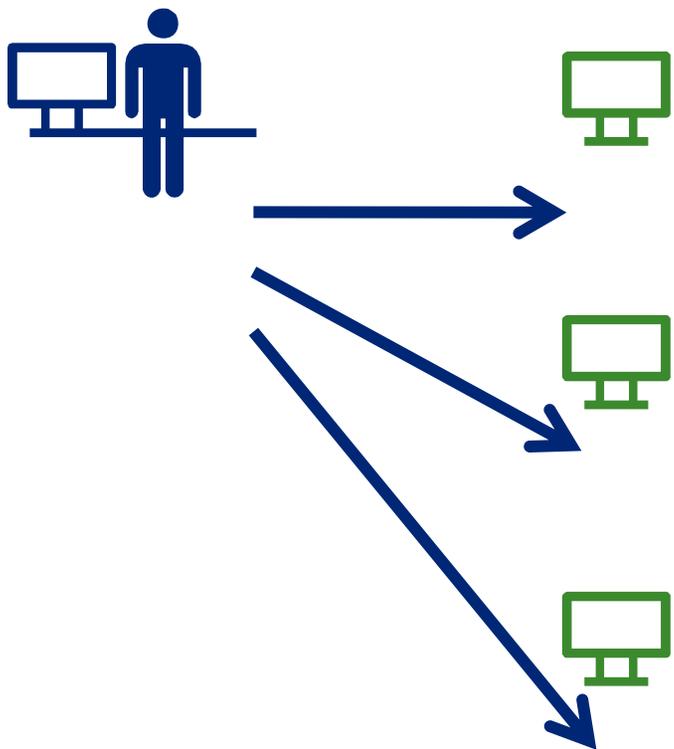
- Фиксируются все операции
- Протокол поддерживает хронологию обмена сообщениями
- Нет необходимости фактического присутствия

Сокращение количества посредников

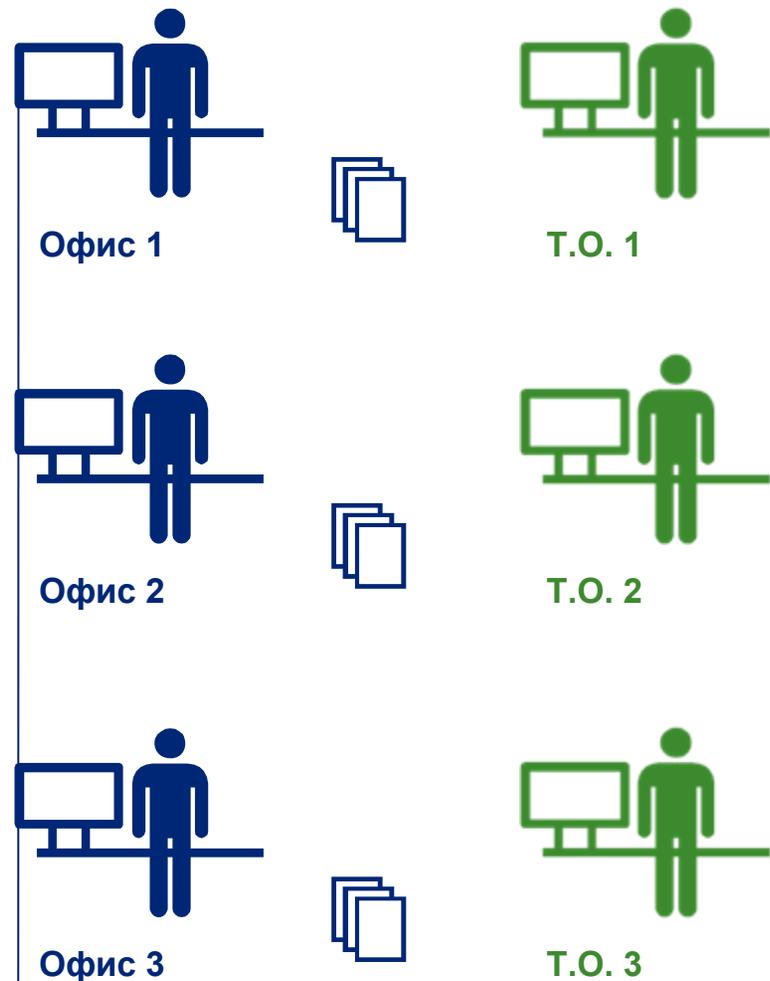


- удобный, простой интерфейс;
- нет необходимости передавать документы;
- нет двойной работы подготовки электронных копий документов;
- возможность выгрузки электронных форматов складской программы в АРМ декларанта, а затем электронных форматов ГТД в программу бухгалтерского учета;
- мониторинг обработки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

«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

