

1. Основным видом экономической деятельности организации является производство товаров (продукции)



«ДА»



«НЕТ»



2. В основном производстве организации задействовано не менее 20 человек (на текущую дату и в среднем за предыдущий год)



«ДА»



«НЕТ»



3. Организация не находится в стадии ликвидации, реорганизации (кроме реорганизации в форме преобразования) либо банкротства



«ДА»



«НЕТ»



*Не  
соответствует  
условиям  
отнесения к  
категории  
низкого уровня  
риска*

4. У организации в собственности, хозяйственном ведении, оперативном управлении или аренде имеются помещения, открытые площадки и иные территории, которые используются для производственных целей



«ДА»



«НЕТ»



5. У организации отсутствует задолженность (недоимка) перед налоговыми органами Российской Федерации



«ДА»



«НЕТ»



6. Стоимость чистых активов организации по данным бухгалтерского баланса за предыдущий год составляет не менее 1 млн. рублей



«ДА»



«НЕТ»



**Не  
соответствует  
условиям  
отнесения к  
категории  
низкого уровня  
риска**

7. Более года уставный капитал организации составляет не менее 1 млн. рублей при условии, что доля чистых активов согласно данным бухгалтерского баланса за прошедший год составляет не менее 40% по отношению к валюте баланса, а в остальных случаях – уставный капитал составляет не менее 10 млн. рублей



«ДА»



«НЕТ»



8. У организации в течение года отсутствовали факты неисполнения обязанности по уплате таможенных платежей, специальных, антидемпинговых, компенсационных пошлин, процентов и пеней в сроки, указанные в уведомлениях о не уплаченных в установленный срок суммах таможенных пошлин, налогов, специальных, антидемпинговых, компенсационных пошлин, процентов и пени



«ДА»



«НЕТ»



**Не  
соответствует  
условиям  
отнесения к  
категории  
низкого уровня  
риска**

9. С даты помещения организацией первой товарной партии под таможенную процедуру экспорта прошло не менее 1 года



«ДА»



«НЕТ»



10. Количество выпущенных в течение года в соответствии с таможенной процедурой экспорта деклараций на товары, в которых организация одновременно выступала декларантом и лицом, ответственным за финансовое урегулирование, составляет не менее 12 штук



«ДА»



«НЕТ»



11. Организация не применяет упрощенную систему налогообложения



«ДА»



«НЕТ»



**Не  
соответствует  
условиям  
отнесения к  
категории  
низкого уровня  
риска**

12. У организации отсутствуют вступившие в законную силу и не исполненные в сроки, установленные частью 1 статьи 32.2 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях (далее – КоАП России) постановления по делам об административных правонарушениях, предусмотренных статьями 7.12, 14.10, а также главой 16 КоАП России, в части уплаты административного штрафа



«ДА»



«НЕТ»



13. Организация не считается в соответствии со статьей 4.6 КоАП России подвергнутой административному наказанию за однократное совершение административного правонарушения, предусмотренного частями 4 и 5 статьи 15.25 КоАП России и статьями 16.1, 16.2, 16.3, 16.7, 16.9, 16.17, 16.19, 16.20, 16.22 КоАП России, по которому сумма наложенного административного штрафа составила 250 000 рублей и более либо сумма наложенных административных штрафов в совокупности составила 500 000 рублей и более по всем фактам административных правонарушений по указанным статьям



«ДА»



«НЕТ»



*Не  
соответствует  
условиям  
отнесения к  
категории  
низкого уровня  
риска*

14. Общая стоимость полностью произведенных или подвергнутых достаточной обработке (переработке) товаров, помещенных организацией под таможенную процедуру экспорта и фактически вывезенных с таможенной территории Евразийского экономического союза в течение года составляет не менее 500 000 евро по курсу валют, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на текущий день



«ДА»



«НЕТ»



15. Организация не являлась отправителем, получателем или декларантом товаров, по которым факт уклонения от уплаты таможенных платежей, совершенного в крупном или особо крупном размерах либо группой лиц по предварительному сговору, подтвержден вступившим в силу обвинительным приговором суда, постановленным по частям 1 или 2 статьи 194 Уголовного кодекса Российской Федерации



«ДА»



«НЕТ»



**Не  
соответствует  
условиям  
отнесения к  
категории  
низкого уровня  
риска**

**16. У организации отсутствуют факты совершения сомнительных валютных операций, которые имеют необычный характер, а также признаки отсутствия явного экономического смысла и очевидных законных целей, могут проводиться для вывода капитала из страны, финансирования «серого» импорта и легализации доходов, полученных преступным путем**



**«ДА»**



**«НЕТ»**



**Соответствие условиям отнесения к категории низкого уровня риска в соответствии с Порядком.\***

**Не соответствует условиям отнесения к категории низкого уровня риска**

\*Не является предварительным решением. Решение об отнесении к категории низкого уровня риска в соответствии с Порядком действий должностных лиц таможенных органов при сборе и анализе информации для определения категории уровня риска лиц, осуществляющих экспорт товаров, полностью ими произведенных или подвергнутых достаточной обработке (переработке), к которым не применяются вывозные таможенные пошлины, утвержденным приказом ФТС России от 11 апреля 2016 г. № 731, принимается по результатам анализа информации, проведенного на основании заявления заинтересованного лица и представленных с ним документов и сведений, указанных в пунктах 6 и 7 Порядка, а также с учетом заключения комиссии по рассмотрению вопросов об определении категории уровня риска нарушения права Евразийского экономического союза и законодательства Российской Федерации о таможенном регулировании.