

1. Более года уставный капитал организации составляет не менее 15 млн. рублей



«ДА»



«НЕТ»



2. Выручка от реализации товаров (работ, услуг) по данным бухгалтерского баланса за предыдущий год в целом по организации без учета налога на добавленную стоимость составляет более 120 млн. руб.



«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. С даты помещения организацией первой товарной партии под таможенную процедуру выпуска для внутреннего потребления прошло более 2-х лет



«ДА»



«НЕТ»



5. В течение 6 месяцев организация является одновременно получателем и лицом, ответственным за финансовое урегулирование, при таможенном декларировании ввозимых товаров



«ДА»



«НЕТ»



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



«ДА»



«НЕТ»



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

7. В течение 6 месяцев объем ввоза в адрес организации товаров, классифицируемых в товарной группе 03, товарных позициях 1604, 1605, товарной субпозиции 1603 00 единой Товарной номенклатуры внешнеэкономической деятельности Евразийского экономического союза (далее - ТН ВЭД ЕАЭС), составляет не менее 600 тонн (по весу нетто) и не менее 80 % от общего объема ввоза товаров (по весу нетто)



«ДА»



«НЕТ»



8. В течение 6 месяцев страна происхождения ввозимых в адрес организации товаров, классифицируемых в товарной группе 03, товарных позициях 1604, 1605, товарной субпозиции 1603 00 ТН ВЭД ЕАЭС, совпадает со страной отправления не менее чем для 90 % указанных товаров от общего объема ввоза (по весу нетто)\*  
(\*за исключением случаев, когда страны отправления и происхождения являются странами Европейского союза)



«ДА»



«НЕТ»



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

9. 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»



10. 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»



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

11. 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, частями 4, 5 и 6 статьи 15.25, а также главой 16 КоАП России, в части уплаты административного штрафа



«ДА»



«НЕТ»



*Не  
соответствует  
условиям  
отнесения к  
категории  
низкого уровня  
риска*

12. Организация не считается в соответствии со статьей 4.6 КоАП России подвергнутой административному наказанию за однократное совершение административного правонарушения, предусмотренного частями 4, 5 и 6 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»



13. Организация не являлась отправителем, получателем или декларантом товаров, по которым факт уклонения от уплаты таможенных платежей подтвержден вступившим в силу обвинительным приговором суда, постановленным по частям 1 или 2 статьи 194 Уголовного кодекса Российской Федерации



«ДА»



«НЕТ»



14. В течение 6 месяцев торгующая страна не являлась включенной в перечень государств и территорий, предоставляющих льготный налоговый режим налогообложения и не предусматривающих раскрытия и предоставления информации при проведении финансовых операций (офшорные зоны)



«ДА»



«НЕТ»



*Не  
соответствует  
условиям  
отнесения к  
категории  
низкого уровня  
риска*

15. Организация не применяет упрощенную систему налогообложения



«ДА»



«НЕТ»



16. У организации в течение года отсутствуют зафиксированные случаи неверной классификации товара по ТН ВЭД ЕАЭС, выявленные таможенными органами и повлекшие за собой увеличение суммы таможенных платежей на 50 000 рублей и более по одному из случаев



«ДА»



«НЕТ»



17. У организации в течение года отсутствуют зафиксированные неоднократные (более 5 раз за год) случаи неверной классификации товара по ТН ВЭД ЕАЭС, повлекшие или не повлекшие за собой увеличение суммы таможенных платежей



«ДА»



«НЕТ»



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

18. У организации в течение года отсутствуют зафиксированные случаи неверной классификации товара по ТН ВЭД ЕАЭС, а также заявления недостоверных сведений о стране происхождения товаров, повлекшие применение к товарам запретов и ограничений, установленных в соответствии с правом Евразийского экономического союза или законодательством Российской Федерации



«ДА»



«НЕТ»



19. У организации имеется рекомендация от некоммерческого отраслевого объединения (ассоциации, партнерства, союза и иных некоммерческих объединений), участники которого ежегодно совокупно обеспечивают ввоз не менее 30 % от общего объема (по весу нетто) ввозимых товаров, классифицируемых в товарной группе 03, товарных позициях 1604, 1605, товарной субпозиции 1603 00 ТН ВЭД ЕАЭС, об отнесении к категории низкого уровня риска



«ДА»



«НЕТ»



*Не  
соответствует  
условиям  
отнесения к  
категории  
низкого уровня  
риска*

**20. У организации имеется аудиторское заключение, в котором выражено немодифицированное мнение о достоверности бухгалтерской отчетности, с даты заключения которого прошло не более года**



**«ДА»**



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



**«НЕТ»**



**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 ввоз товаров, классифицируемых в товарной группе 03, товарных позициях 1604, 1605, товарной субпозиции 1603 00 ТН ВЭД ЕАЭС, утвержденным приказом ФТС России от 27 августа 2015 г. № 1740, принимается по результатам анализа информации, проведенного на основании заявления заинтересованного лица и представленных с ним документов и сведений, указанных в пунктах 5 и 6 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.