

Об утверждении порядка и формы учета внешнеэкономических сделок для целей экспортного контроля

Приказ · № 165 · от 31.03.2010 · Федеральная служба по техническому и экспортному контролю · Действует без изменений

ПРИКАЗ

Федеральной службы по техническому и экспортному контролю
от 31 марта 2010 г. N 165

Об утверждении порядка и формы учета внешнеэкономических сделок для целей экспортного контроля

Зарегистрирован Минюстом России 22 апреля 2010 г.

Регистрационный N 16966

В соответствии с Федеральным законом от 18 июля 1999 г. N 183-ФЗ "Об экспортном контроле" (Собрание законодательства Российской Федерации, 1999, N 30, ст. 3774; 2002, N 1, ст. 2; 2004, N 27, ст. 2711; 2005, N 30, ст. 3101; 2007, N 49, ст. 6044, 6079; 2009, N 19, ст. 2279) и Положением о Федеральной службе по техническому и экспортному контролю, утвержденным Указом Президента Российской Федерации от 16 августа 2004 г. N 1085 "Вопросы Федеральной службы по техническому и экспортному контролю" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2004, N 34, ст. 3541; 2005, N 13, ст. 1138; 2006, N 49, ст. 5192; 2008, N 43, ст. 4921; N 47, ст. 5431), приказываю:

1. Утвердить:

порядок учета внешнеэкономических сделок для целей экспортного контроля согласно приложению N 1;

форму учета внешнеэкономических сделок для целей экспортного контроля согласно приложению N 2.

2. Настоящий приказ вступает в силу через три месяца со дня его официального опубликования.

Директор Федеральной службы

по техническому и экспортному контролю С.Григоров

Приложение N 1

П О Р Я Д О К

учета внешнеэкономических сделок для целей экспортного контроля

I. Общие требования

1.1. Настоящий Порядок разработан в соответствии с Федеральным законом от 18 июля 1999 г. N 183-ФЗ "Об экспортном контроле" (Собрание законодательства Российской Федерации, 1999, N 30, ст. 3774; 2002, N 1, ст. 2; 2004, N 27, ст. 2711; 2005, N 30, ст. 3101; 2007, N 49, ст. 6044, 6079; 2009, N 19, ст. 2279) и Положением о Федеральной службе по техническому и экспортному контролю, утвержденным Указом Президента Российской Федерации от 16 августа 2004 г. N 1085 "Вопросы Федеральной службы по техническому и экспортному контролю" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2004, N 34, ст. 3541; 2005, N 13, ст. 1138; 2006, N 49, ст. 5192; 2008, N 43, ст. 4921; N 47, ст. 5431), и устанавливает требования к ведению российскими юридическими лицами и индивидуальными предпринимателями (далее, если не оговорено особо, - участники внешнеэкономической деятельности) учета совершаемых ими внешнеэкономических сделок с товарами, информацией, работами, услугами, результатами интеллектуальной деятельности (правами на них) для целей экспортного контроля, в том числе с:

а) сырьем, материалами и оборудованием (далее - товары) - при их вывозе за пределы Российской Федерации, а также передаче иностранному лицу или международной организации на территории

Российской Федерации;

б) научно-технической информацией (за исключением общедоступной информации) в виде программного обеспечения, чертежей, схем, расчетов, диаграмм, инструкций, отчетов и иных документов, относящейся к разработке, изготовлению, испытаниям и использованию (применению) конкретных видов товаров, - в случае ее передачи, в том числе осуществляемой по электронным каналам связи либо посредством пересылки в почтовом отправлении, или раскрытия иным образом иностранному лицу или международной организации;

в) работами и услугами (включая образовательные) научно-технического характера, результатами интеллектуальной деятельности (правами на них), за исключением результатов интеллектуальной деятельности, которым в соответствии с законодательством Российской Федерации предоставлена правовая охрана, и прав на них, имеющими отношение к товарам и информации, указанным в подпунктах "а" и "б" настоящего пункта, - в случае, если заказчиком таких работ, получателем таких услуг и результатов интеллектуальной деятельности (приобретателем прав на них) является иностранное лицо или международная организация.

1.2. Учет внешнеэкономических сделок ведется в журнале учета внешнеэкономических сделок (далее - учетный журнал) по установленной форме.

Учетный журнал может вестись как на бумажных носителях, так и в электронном виде при условии, что все учетные записи продублированы в целях обеспечения сохранности на электронных носителях информации и имеется возможность для выведения этих записей на бумажные носители.

1.3. Учетный журнал в случае его ведения на бумажном носителе должен быть прошнурован и пронумерован. На последней странице прошнурованного и пронумерованного учетного журнала проставляются дата начала ведения журнала и количество содержащихся в нем страниц, которые подтверждаются подписью руководителя юридического лица (индивидуального предпринимателя) и заверяются печатью юридического лица (печатью индивидуального предпринимателя при ее наличии).

1.4. При ведении учетного журнала в электронном виде российские участники внешнеэкономической деятельности обязаны не позднее одного месяца после окончания календарного года вывести журнал на бумажные носители с соблюдением требований, предусмотренных пунктом 1.3 настоящего Порядка.

1.5. Ведение учетного журнала осуществляется уполномоченным на то должностным лицом. Каждая запись в учетном журнале обозначается номером с проставлением даты, когда она была произведена.

Записи в учетном журнале формируются на основе полученных из коммерческих, транспортных (перевозочных), таможенных и иных документов (далее - учетные документы) сведений о внешнеэкономической сделке.

1.6. Записи вносятся в учетный журнал по факту совершения внешнеэкономической сделки, т. е. на момент отражения произведенных по ней внешнеэкономических операций в учетных документах, на основании которых ведется бухгалтерский учет, независимо от сроков поступления платы за товары, информацию, работы, услуги или результаты интеллектуальной деятельности (права на них), являющиеся предметом этой сделки.

Записи в учетном журнале могут содержать ссылки на учетные документы с указанием их местонахождения. В этом случае соответствующие сведения из учетных документов считаются охваченными учетной записью.

1.7. Исправление ошибок в учетном журнале должно быть обоснованно, подтверждено подписью руководителя юридического лица (индивидуального предпринимателя) либо лица, уполномоченного на ведение учетного журнала, и заверено печатью юридического лица (печатью индивидуального предпринимателя при ее наличии).

1.8. Ведение учетного журнала, а также документирование фактов, относящихся к

внешнеэкономическим сделкам, осуществляется на русском языке. Учетные документы, составленные на иностранном языке или языках народов Российской Федерации, должны иметь построчный перевод на русский язык.

II. Заполнение учетного журнала

2.1. В графе 1 указывается порядковый номер внешнеэкономической сделки.

2.2. В графе 2 указывается дата внесения учетной записи.

2.3. В графе 3 указываются номер (при его наличии) и дата внешнеторгового договора (контракта), включая дополнительные соглашения к нему, или иного документа, на основании которого совершается внешнеэкономическая сделка.

2.4. В графе 4 указываются сведения об иностранном участнике внешнеэкономической сделки (иностранном лице), являющемся получателем товаров, информации, услуг, результатов интеллектуальной деятельности (приобретателем прав на них) или заказчиком работ: наименование и местонахождение (адрес) - для юридического лица, фамилия, инициалы и место проживания - для физического лица.

2.5. В графе 5 указывается наименование предмета внешнеэкономической сделки и приводятся краткие сведения о его функциональном назначении.

2.6. В графе 6 указывается результат идентификации предмета внешнеэкономической сделки на его принадлежность (непринадлежность) к продукции, в отношении которой установлен экспортный контроль, со ссылкой на подтверждающий документ (техническая справка, составленная участником внешнеэкономической деятельности, заключение ФСТЭК России или экспертной организации, получившей в установленном порядке специальное разрешение на осуществление деятельности по проведению независимой идентификационной экспертизы товаров и технологий в целях экспортного контроля).

2.7. В графе 7 указывается регистрационный номер таможенной декларации, в соответствии с которой осуществлялось перемещение товара или материального носителя информации, являющихся предметом внешнеэкономической сделки, через таможенную границу Российской Федерации.

Номенклатура продукции, в отношении которой установлен экспортный контроль, определяется списками (перечнями) контролируемых товаров и технологий, утверждаемыми указами Президента Российской Федерации.

III. Заключительные положения

3.1. Участники внешнеэкономической деятельности должны обеспечивать полноту, непрерывность и достоверность учета совершаемых внешнеэкономических сделок.

3.2. Участники внешнеэкономической деятельности предоставляют доступ к информации по учету внешнеэкономических сделок и документам, на основании которых он ведется, должностным лицам ФСТЭК России или ее территориальных органов при осуществлении ими в порядке, предусмотренном законодательством Российской Федерации, и в пределах предоставленных полномочий государственного контроля (надзора).

3.3. Учетные журналы и учетные документы хранятся участниками внешнеэкономической деятельности не менее трех лет, если более длительный срок их хранения не установлен законодательством Российской Федерации.

Приложение N 2

Ф О Р М А

учета внешнеэкономических сделок для целей экспортного контроля ----+----+-----+-----+-----
---+-----+----- | N |Дата| Документ, |Сведения об| Сведения | Результат |Номер | |п/п| |на
основании|иностранном|о предмете|идентификации|тамо- | | | | которого | участнике | внешне- |

предмета |женной| | | |совершается | внешне- | экономи- | внешнеэконо- |декла-| | | внешнеэконо-
 |экономичес-| ческой | мической |рации | | | мическая |кой сделки | сделки | сделки | | | | сделка | | |
 | | |---+---+-----+-----+-----+-----+-----| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | ---+---+-----+-----
 +-----+-----+-----
