



МИНИСТЕРСТВО ФИНАНСОВ
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

ФЕДЕРАЛЬНАЯ
ТАМОЖЕННАЯ СЛУЖБА
(ФТС РОССИИ)

Новозаводская ул., д. 11/5, Москва, 121087
Тел. (499) 449 72 35, факс (499) 449 73 00,
(495) 913 93 90
Телетайп 611385 VETO RU
e-mail: fts@ca.customs.gov.ru
https://www.customs.gov.ru

27 MAR 2023

№ 01-28/16488

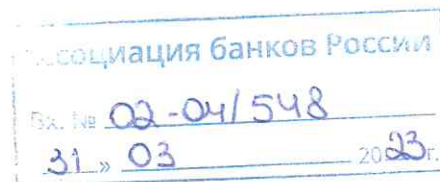
На № 02-05/201

от 10.03.2023

О таможенном декларировании
наличных денежных средств

Ассоциация банков России

ул. Большая Якиманка, д. 23,
Москва, 119180



ФТС России рассмотрела предложения Ассоциации банков России по увеличению порога таможенного декларирования наличных денежных средств, ввозимых физическими лицами на территорию Российской Федерации, и сообщает, что органом, ответственным за выработку государственной политики в сфере валютной деятельности является Минфин России*.

В связи с указанным предлагаем обратиться по данному вопросу в Минфин России.

Одновременно полагаем возможным отметить следующее.

Требование о таможенном декларировании наличных денежных средств, ввозимых физическими лицами на таможенную территорию ЕАЭС для личного пользования в сумме, превышающей в эквиваленте 10 тыс. долларов США, установлено подпунктом 7 пункта 1 статьи 260 Таможенного кодекса Евразийского экономического союза (далее – ТК ЕАЭС). Таможенное декларирование указанных денежных средств осуществляется физическими лицами в соответствии с главой 37 ТК ЕАЭС с использованием пассажирской таможенной декларации.

Возможность изменения приведенного требования о таможенном декларировании наличных денежных средств посредством издания актов национального законодательства положениями ТК ЕАЭС не предусмотрена.

*Пункт 1 Положения о Министерстве финансов Российской Федерации, утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации от 30 июня 2004 г. № 329.

Данное требование введено в рамках реализации государствами – членами ЕАЭС 32-й рекомендации Группы разработки финансовых мер борьбы с отмыванием денег (ФАТФ) «Курьеры наличных», согласно которой странам следует иметь в наличии меры по выявлению физического трансграничного перемещения наличных денежных средств, связанных с отмыванием денег, финансированием терроризма или совершением иных предикатных преступлений.

Обращаем внимание, что наличные денежные средства, ввозимые на таможенную территорию ЕАЭС в рамках предпринимательской деятельности, подлежат таможенному декларированию с использованием декларации на товары вне зависимости от их суммы (пункт 1 статьи 127, пункт 3 статьи 105 ТК ЕАЭС).

Информация о порядке таможенного декларирования указанных денежных средств размещена на официальном веб-сайте ФТС России в сети Интернет (www.customs.gov.ru) в подразделе «Валютный контроль» раздела «Участникам ВЭД».

ВрИО руководителя

 Р.В. Давыдов