

УДК 339.92

## ***ЛЖЕЭКСПОРТНЫЙ КОНТРОЛЬ***

***Илюшкина С.С.<sup>1</sup>***

*студент,*

*Владимирский государственный университет,*

*Владимир, Россия*

***Бедарева К.Е.***

*студент,*

*Владимирский государственный университет,*

*Владимир, Россия*

### **Аннотация**

Одним из важнейших принципов государственного регулирования внешнеэкономической деятельности в России является единство политики системы лжеэкспортного контроля. Данное направление таможенной политики является актуальным в современных реалиях, т.к. оно осуществляется с целью выполнения государственных задач обеспечения национальной безопасности, политических, экономических и военных интересов. Научная новизна данного исследования заключается в изучении современных схем контроля лжеэкспорта, а также в изучении современных аспектов эффективного отфильтровывания сомнительных экспортных операций.

---

<sup>1</sup> *Научный руководитель: Сальникова Анастасия Владимировна, доцент кафедры «Финансового права и таможенной деятельности» юридического института Владимирского государственного университета, кандидат исторических наук, доцент.*

Под системой контроля лжеэкспорта понимается комплекс мер, обеспечивающих реализацию установленного законом порядка осуществления внешнеэкономической деятельности в отношении товаров, информации, работ, услуг, результатов интеллектуальной деятельности, которые могут быть предположительно вывезены с территории Российской Федерации по бестоварным схемам или с использованием товаров – заменителей или с необоснованным завышением цены.

Главной целью лжеэкспортного контроля является подавление недобросовестных участников внешнеэкономической деятельности при попытке возврата НДС и максимизации эффективности созданной системы лжеэкспортного контроля в защите российских интересов на международной арене и обеспечении безопасности государства. В данной статье мы рассмотрим основные преимущества и недостатки, а также практические пути их решения, возникающие при применении лжеэкспортного контроля на современном этапе в рамках ЕАЭС.

**Ключевые слова:** Возмещение экспортного НДС, цепь экспортных «спекулянтов», необоснованное завышение цены, подавление недобросовестных участников внешнеэкономической деятельности при попытке возврата НДС, эффективное отфильтровывание сомнительных экспортных операции.

### ***FALSE EXPORT CONTROL***

***Ilyushkina S.S.***

*student,*

*Vladimir State University,*

*Vladimir, Russia*

***Bedareva K.E.***

*student,*

*Vladimir State University,*

*Vladimir, Russia*

### **Annotation**

One of the most important principles of state regulation of foreign economic activity in Russia is the unity of the policy of the system of pseudo-export control. This direction of customs policy is relevant in modern realities, since it is carried out with the aim of fulfilling state tasks of ensuring national security, political, economic and military interests. The scientific novelty of this study lies in the study of modern control schemes for false export, as well as studying the modern aspects of effective filtering out doubtful export operations.

Under the control system of a false export is understood a set of measures ensuring the implementation of the procedure established by law for the conduct of foreign economic activity in relation to goods, information, works, services, and results of intellectual activity that can be allegedly exported from the territory of the Russian Federation according to non-registered schemes or unreasonable overpricing.

The main purpose of false export control is to suppress unscrupulous participants in foreign economic activity while trying to return the VAT and maximize the effectiveness of the created system of false export control in protecting Russian interests in the international arena and ensuring state security. In this article, we will consider the main advantages and disadvantages, as well as practical ways to solve them, arising from the application of false export control at the present stage in the framework of the EAEU.

**Keywords:** Compensation of export VAT, a chain of export “speculators”, unreasonable overpricing, suppression of unscrupulous participants in foreign economic activity in an attempt to return the VAT, effective filtering out of suspicious export operations.

Современная система лжеэкспортного контроля, существующая в большинстве промышленно развитых стран мира, основана на фундаментальном принципе. Основная цель этой системы - отслеживать невыполнение соответствующих международных обязательств и соглашений путем получения достоверной информации о том, где находится контролируемый товаропродукт, кто владеет им и для какой цели он используется [1, с. 17].

Контроль организован таким образом, что экспортер обязан просить компетентный орган исполнительной власти своей страны выдать экспортную лицензию. Появление такого запроса является основанием для отслеживания движения товара и цели его использования.

Формирование и организация национальной системы лжеэкспортного контроля продолжается и по сей день. Современный этап развития лжеэкспортного контроля в России объективно совпал с качественно новым этапом участия страны в международных экономических отношениях в условиях глобализации мировой экономики [2, с. 28]. Следовательно, функции лжеэкспортного контроля в стране не исчерпаны, напротив, они как никогда призваны защищать внешнеэкономические интересы России.

Идея использования государственных систем лжеэкспортного контроля в качестве инструмента для реализации своих стратегических планов появилась в Соединенных Штатах Америки в начале двадцатого века. Функционирование этих систем позволяет эффективно отфильтровывать сомнительные внешнеторговые операции [3, с. 321]. Россия активно сотрудничает со всеми странами, участвующими в борьбе с современной

Вектор экономики | [www.vectoreconomy.ru](http://www.vectoreconomy.ru) | СМИ Эл № ФС 77-66790, ISSN 2500-3666

опасностью в рамках интересов мировой безопасности. Российское национальное законодательство, несмотря на некоторые его конкретные элементы, было признано зарубежными аналитиками соответствующими международными стандартами.

Использование системы лжеэкспортного контроля в сфере товаров и технологий в процессе внешней торговли является приоритетной задачей мирового сообщества.

Государственное регулирование лжеэкспорта во всех странах направлено на обеспечение, прежде всего, национальной экономической безопасности [4, с.129]. Политика псевдоэкспортного контроля проводится с целью реализации государственных задач обеспечения национальной безопасности, политических, экономических и военных интересов, а также выполнения международных обязательств по предотвращению экспорта оружия массового уничтожения и других наиболее опасных видов оружия. Одним из необходимых условий для достижения поставленных целей является обеспечение единства политики такого контроля.

Для организаций, занимающихся научной или производственной деятельностью, для обеспечения федеральными государственными потребностями в области обеспечения обороноспособности и безопасности Российской Федерации и систематического получения доходов от внешнеэкономических операций с контролируемыми товарами и технологиями, предусмотренных законом создание собственных программ лжеэкспортного контроля устанавливаются законом [5, с. 26].

На сегодняшний день система лжеэкспортного контроля существует почти во всех странах мира и гарантирует, что товары, включенные в специальные списки, будут использоваться по прямому назначению.

Из-за действующих ограничений доля мировой торговли товарами и технологиями, подлежащими псевдоэкспортному контролю, явно незначительна [6, с 173]. В то же время, вероятно, невозможно оценить Вектор экономики | [www.vectoreconomy.ru](http://www.vectoreconomy.ru) | СМИ Эл № ФС 77-66790, ISSN 2500-3666

точный объем мирового лжеэкспорта таких товаров и технологий, поскольку первичная информация, раскрывающая этот аспект внешней торговли страны, является конфиденциальной.

Согласно расчетам Аналитического центра при Правительстве Российской Федерации на основе данных Федеральной таможенной службы России, в 2018 году стоимость лжеэкспорта, потенциально находящегося под контролем, составила 73,3 млрд. долларов США (15,6% от общей суммы всего Российского экспорта). В то же время на товарную группу 84 ТН ВЭД ЕАЭС приходится 26,6% от общей стоимости псевдоэкспорта, потенциально подконтрольного [7, с.211].

Существует ряд объективных экономических факторов, которые подрывают эффективность лжеэкспортного контроля и приводят к необходимости пересмотра многих элементов этой политики.

Во-первых, интернационализация научно-технических знаний и производства приводит к тому, что на мировой рынок выходят новые поставщики высокотехнологичных товаров, что облегчает получение аналогов необходимых товаров и технологий на расширяющихся рынках двойного назначения товаров и технологий [8, с. 129]. Ограничения и санкции вынуждают партнера развивать собственное производство таких товаров, используя знания национальных или иностранных специалистов, которые получили образование в лучших университетах мира.

Во-вторых, в условиях глобализации возрастает значение так называемых нематериальных форм передачи технологий, которые очень трудно контролировать. Различие между ужесточением контроля в этой области и подрывом демократических свобод очень хрупко.

В-третьих, гражданский сектор достиг первенства в разработке ряда новых технологий, которые одновременно имеют большое военное значение. Поэтому ограничения распространяются практически на всех производителей высокотехнологичной продукции. В современных условиях Вектор экономики | [www.vectoreconomy.ru](http://www.vectoreconomy.ru) | СМИ Эл № ФС 77-66790, ISSN 2500-3666

усилилось лоббирование бизнес-сообщества в направлении ослабления правил лжеэкспортного контроля. Вопрос конкурентоспособности страны на мировых рынках оказывает большое влияние на позиции делегаций при обсуждении вопроса о внесении изменений в международные контрольные списки в рамках многосторонних режимов экспортного контроля.

В-четвертых, проблема заключается в эффективности внутренних программ псевдо-экспортного контроля. Представители отрасли не имеют достаточно средств для развертывания таких работ, возможности для предварительной проверки конечного пользователя ограничены.

Также важной является проблема, связанная с техническим оснащением российских министерств и ведомств [9, с. 84]. Существенным препятствием для получения экспортером оперативной информации является техническая причина - отсутствие легко доступной электронной базы данных, широко распространенной по всей стране.

Другая проблема связана с лицензированием, поскольку Россия расширяет свою внешнюю торговлю высокотехнологичными товарами и услугами, может возникнуть ряд «узких» мест в лицензировании. Одним из них может стать техническая экспертиза заявок на получение лицензий. Нужна группа независимых технических экспертов. Для ускорения прохождения заявок требуется автоматизированная система учета прохождения заявок, банки данных о прецедентах нарушений, ненадежных поставщиках и получателях.

Существует также проблема координации между национальными органами экспортного контроля, эта проблема может быть решена путем создания специального международного агентства по анализу псевдо-экспортных операций, которое будет выполнять основные функции по толкованию положений соглашений, выявлению нарушений, оказанию помощи национальным лжеэкспортно-контрольным подразделениям, разрешению споров и т. д. [10, с.68]. Эта проблема не может быть решена

Вектор экономики | [www.vectoreconomy.ru](http://www.vectoreconomy.ru) | СМИ Эл № ФС 77-66790, ISSN 2500-3666

путем ужесточения административных рычагов давления, ее решение возможно только на основе создания в России реального правового стандарта, норм функционирования, которые будут максимально отражать реальные потребности общества.

В завершение необходимо отметить отсутствие образовательных программ, посвященных вопросам нормативно-правового регулирования движения товаров и технологий, подпадающих под лжеэкспортный контроль в процессе осуществления внешнеэкономических операций с ними.

Таким образом, проблема лжеэкспортного контроля является не внутренней, а международной. Следовательно, это не может быть решено на уровне только национального законодательства и национальных средств контроля. Законодательство должно быть, если не единообразным для всех стран, то хотя бы одинаковым.

Сравнение систем псевдоэкспортного контроля развитых стран показало, что американское государство наиболее тесно взаимодействует с промышленным и научным сообществом в принятии решений, в реализации так называемых принципов наилучшей практики.

Таким образом, проблема предотвращения распространения лжеэкспорта сегодня становится одной из важнейших задач поддержания международной стабильности и инструментом политики национальной безопасности, в связи с чем мировое сообщество признало необходимость создания института для мониторинга экспортных сделок.

### **Библиографический список:**

1. Алаева С.Ю. Правовой статус лжеэкспортного контроля: проблемы формирования правового статуса / С.Ю. Алаева // Публично-правовые исследования. – 2017. – № 9. – С. 34–39.

2. Башмаков И.И. Деятельность органов экспортного контроля в рамках в ЕАЭС на современном этапе / И.И. Башмаков // Таможенное дело. – 2017. – № 4. – С. 19 – 22.
3. Бематова Г.И. Экономические и информационные аспекты взаимодействия таможенных органов на современном этапе / Г.И. Бематова // Экономика и современный менеджмент: теория и практика. – 2017. – № 82. – С. 52 – 59.
4. Кизматуллин М.А. Лжеэкспортный контроль Анализ, проблемы и перспективы / М.А. Кизматуллин // ВЭД консалтинг. – 2018. – № 5. – С. 26–32.
5. Лютоев Д.В. Программа лжеэкспортного контроля как инструмент совершенствования экспортных операций / Д.В. Лютоев // Административное и муниципальное право. – 2018. – № 26. – С. 18-23.
6. Мааренко Н.А. Современная система лжеэкспортного контроля как важный шаг к развитию системы взаимодействия таможенной службы с участниками ВЭД / Н.А. Макаренко // Таможня&бизнес. – 2018. - № 9 [Электронный ресурс]. Режим доступа - URL: <http://ctu.customs.ru/index.php?catid=50:info> (Дата обращения 25.04.2019).
7. Очаренко А.И. Экспортно-импортное партнерство в таможенной сфере. / А.И. Очаренко // Бистрим. – 2017. № 47 [Электронный ресурс]. Режим доступа URL: [http://elib.bsu.by/bitstream/123456789/89428/1/meCustoms\\_SNIL\\_V1.pdf](http://elib.bsu.by/bitstream/123456789/89428/1/meCustoms_SNIL_V1.pdf) (дата обращения: 24.04.2019).
8. Чаррей Д. Лжеэкспортный контроль в ЕАЭС: проблемы теории и практики. / Д. Чаррей // Таможня&бизнес. – 2018. - № 12 [Электронный ресурс]. Режим доступа - URL: <http://www.customsacademy.neeuyt/?p=3418> (дата обращения: 26.04.2019).
9. Шелепова А.А. Развитие современного порядка лжеэкспортного контроля в рамках ЕАЭС. / А.А. Шелепова // ПРОВЕД. – 2017. № 11. С. 7-9.

10. Шутов А.П. Развитие лжеэкспортного контроля в современных реалиях / А.П. Шутов // УДП. – 2018. № 8. С. 23-25.

*Оригинальность 79%*