

**Предложения по совершенствованию норм законодательства в целях
противодействия нелегальному обороту табачной продукции в
Российской Федерации**

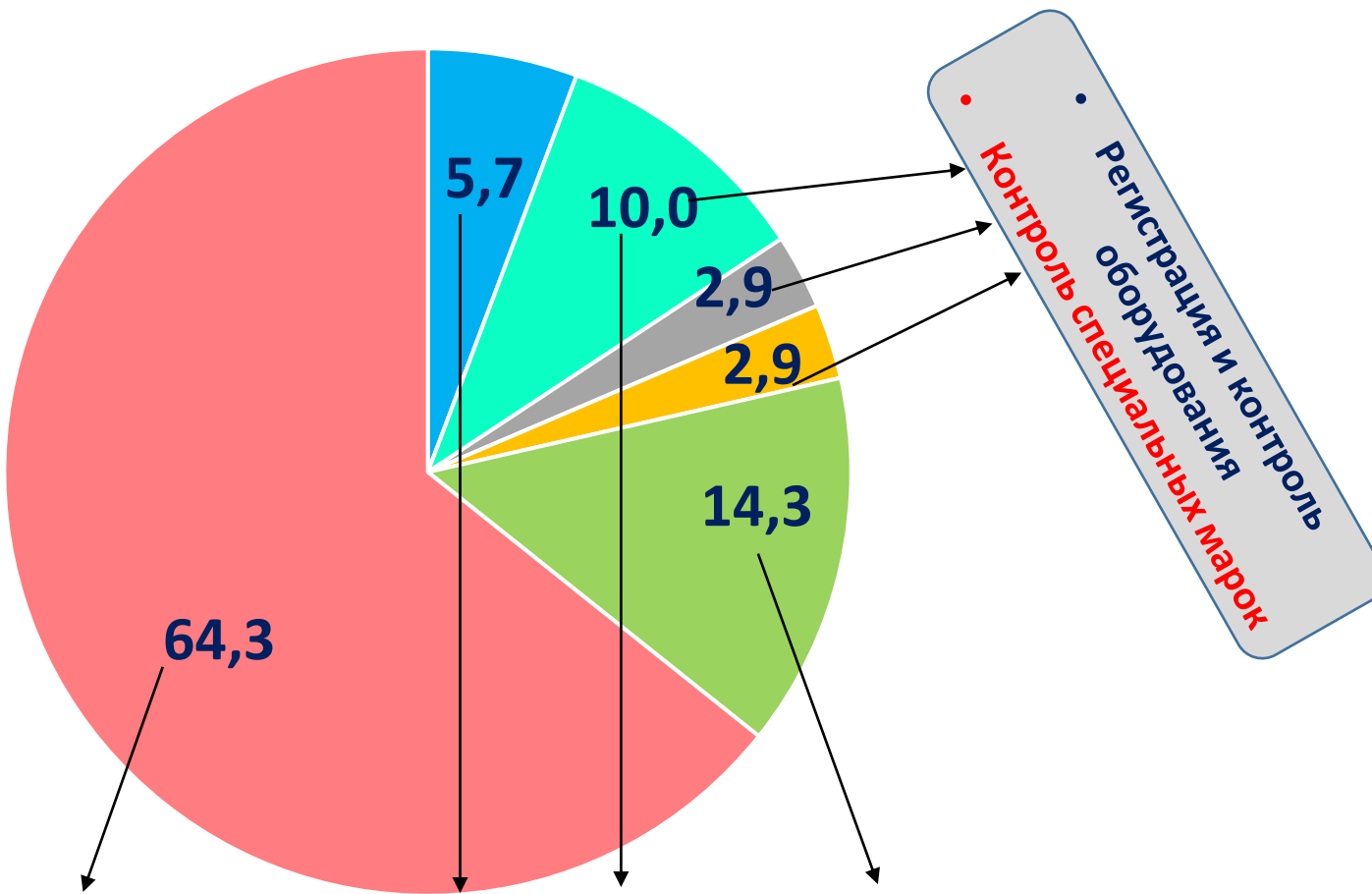
Июль 2021 г.

Доли видов нелегальной табачной продукции в общем объеме нелегального оборота, %

Первоочередные общие меры:

- Повышение ответственности, обязательное изъятие и уничтожение нелегальной продукции
- Единая минимальная цена, как индикатор

- Duty Free
- Подделка известных марок
- Подозрительная акцизная марка
- Подделка / отсутствие марки
- Продукция из других стран
- Продукция из стран ЕАЭС



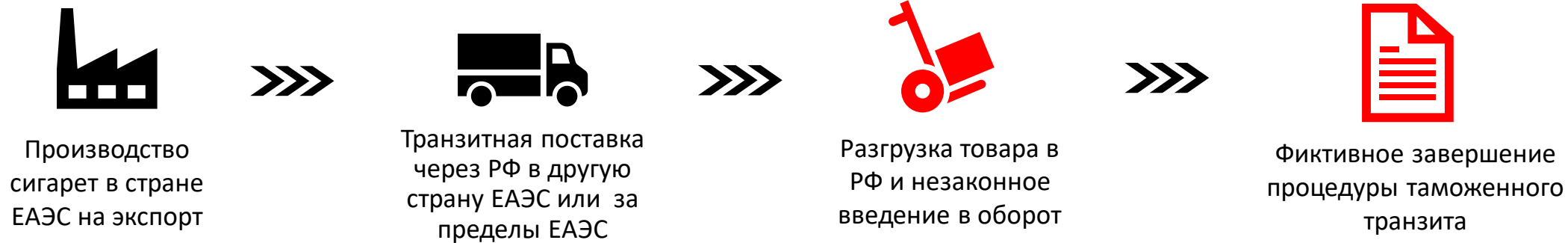
- Лимит для физлиц при ввозе из ЕАЭС и перемещении в РФ
- Дополнительные полномочия КНО и ПОО
- Особый порядок перемещения в рамках ЕАЭС
- Ответственность за перемещение через Госграницу

- Регистрация и контроль оборудования
- Контроль специальных марок

Изменения законодательства, вступившие в силу:

- Введена ответственность за ввод в оборот и оборот немаркированных товаров и лекарственных препаратов для медицинского применения, подлежащих обязательной маркировке средствами идентификации.
 - Закон 204-ФЗ подписан Президентом РФ и официально опубликован 11 июня 2021 г.
- Введена Единая минимальная цена (ЕМЦ) табачной продукции, ниже которой производителям/импортерам запрещено устанавливать МРЦ для сигарет и папирос (как индикатор выявления нелегальной продукции).
 - Закон 504-ФЗ подписан Президентом РФ и официально опубликован 30 декабря 2020 г. Вступил в силу с 1 апреля 2021 года.
- Введен запрет на перемещение физлицами по территории РФ немаркированной специальными/акцизными марками табачной продукции (более 200 сигарет, или 50 сигарилл /сигар, или 250 гр. табака).
 - Закон 506-ФЗ подписан Президентом РФ и официально опубликован 30 декабря 2020 г.
- Таможенные органы РФ и Пограничные органы ФСБ наделены полномочиями по производству дознания по уголовным делам о преступлениях, предусмотренных частью первой статьи 200.2 УК РФ
 - Закон 328-ФЗ подписан Президентом РФ и официально опубликован 15 октября 2020 г.
- Внесены поправки в Постановление Правительства РФ от 26.01.2010г. № 27 «О специальных марках для маркировки табачной продукции», предусматривающие введение обеспечительных механизмов в виде банковской гарантии/авансового платежа по акцизам, при приобретении специальных (акцизных) марок, гарантирующих своевременность и полноту уплаты акцизов при реализации табачной продукции, производимой на территории РФ;
 - Постановление Правительства РФ № 1253 от 17 августа 2020 г.
- В целях контроля за экспортным перемещением табачной продукции на территории ЕАЭС принято решение Коллегии ЕЭК о применении таможенной процедуры таможенного транзита при экспорте алкогольной и табачной продукции.
Решение Коллегии ЕЭК № 63 принято 8 июня 2021 года.

Прерванный транзит/ трансграничная перевозка – источники нелегального табака из ЕАЭС



- Сигареты производятся «на экспорт», отсутствует маркировка специальными (акцизными) марками;
- Грузовые партии сигарет перемещаются транзитом/трансграничной перевозкой через Россию;
- Товар разгружается на территории России в нарушение процедуры таможенного транзита с дальнейшим незаконным введением в оборот;
- Процедуры таможенного транзита в стране-получателе завершаются фиктивно, реально транспортные средства в страну назначения не прибывают.

Статус

Минфином совместно с ФТС разработан проект решения Коллегии ЕЭК «О применении таможенной процедуры таможенного транзита в отношении товаров Евразийского экономического союза товарных позиций 2402, 2208 ТН ВЭД ЕАЭС, помещенных под таможенную процедуру экспорта».

Решение Коллегии ЕЭК № 63 принято 8 июня 2021 года.

Необходимые изменения законодательства:

- **Повысить административную ответственность за незаконное производство и сбыт табачной продукции и предусмотреть в КоАП обязательное уничтожение изъятой нелегальной табачной продукции.**
 - *№ 697153-7 «О внесении изменений в КоАП РФ» внесён в ГД. Получен положительный отзыв Правительства. Принят в 1-ом чтении 22 апреля 2021 года.*
- **Ввести обязательную регистрацию основного технологического оборудования, предназначенного для производства табачной продукции с определением обязательных требований к его обороту и предусмотреть обязательное уничтожение основного технологического оборудования, не зарегистрированного в установленном порядке, и оборудования, используемого для производства нелегальной табачной продукции.**
 - *№ 1120889-7 «О внесении изменений в ФЗ-15». Внесен в ГД 1 марта 2021г.*
 - *№ 1123777-7 «О внесении изменений в УПК РФ». Внесен в ГД 4 марта 2021г.*
- **Ввести уголовную ответственность за производство и оборот продукции с поддельными средствами идентификации.**
 - *№ 1143531-7 «О внесении изменений в статью 171-1 УК РФ». 5 апреля 2021г. внесен в ГД РФ Правительством РФ. Принят в 3-ем чтении 16 июня 2021 года. Одобрен Советом Федерации 23 июня 2021 года.*
- **Предусмотреть ответственность за незаконное перемещение табачной продукции через государственную границу РФ с государствами-членами ЕАЭС.**
 - *Законопроект подготовлен депутатами ГД и направлен на отзывы в Верховный суд и Правительство. щ*

Изменения, вступившие в силу.

Введение единой минимальной цены табачной продукции



В отсутствии действенного механизма минимальной цены рынок активно насыщался нелегальной продукцией

Действовавшее законодательство	Принятые изменения
<p>В соответствии с положениями ст. 13 ФЗ-15:</p> <ul style="list-style-type: none">• Минимальные розничные цены устанавливались на уровне 75% от максимальных розничных цен.• Максимальная розничная цена (МРЦ) определяется производителем или импортером табачной продукции.• Отсутствовал единый минимальный ценовой порог.	<ul style="list-style-type: none">• В ФЗ-15 введен термин Единая минимальная цена (ЕМЦ) табачной продукции, ниже которой производителям/импортерам запрещено устанавливать МРЦ для сигарет и папирос (минимальный порог - по аналогии с алкогольной продукцией).• Определена формула расчета ЕМЦ с учетом ставки акциза, НДС и коэффициента.• Реализация сигарет и папирос потребителям в рознице допускается только по МРЦ.• Реализация потребителям в рознице сигарет и папирос с МРЦ ниже ЕМЦ допускается в течение 3 месяцев с момента установления ЕМЦ, при этом МРЦ не должна быть ниже ЕМЦ предыдущего периода.• С 1 апреля 2021 года ЕМЦ = 108 руб.• В 2021 г. реализация ранее произведенной продукции с МРЦ ниже ЕМЦ разрешена до 1 июля 2021 года.

Статус

**Закон 504-ФЗ подписан Президентом РФ и официально опубликован 30 декабря 2020 г.
Вступил в силу с 1 апреля 2021 года.**

Контроль перемещения немаркированной табачной продукции гражданами для личного потребления



Отсутствие какого-либо лимита сигарет, разрешенных к перемещению для личного потребления

Проблема	Принятые изменения:
<ul style="list-style-type: none">• Контрабандисты безнаказанно перемещали нелегальную табачную продукцию на территорию России с территории других государств-членов ЕАЭС.• При этом, в отношении алкогольной продукции ст. 26 ФЗ-171 предусмотрены ограничения на перемещение физлицами немаркированной продукции, а ст. 14.17.2 КоАП РФ предусмотрена ответственность (штраф и конфискация) за незаконное перемещение физическими лицами немаркированной алкогольной продукции сверх лимита.	<ul style="list-style-type: none">• Статья 18 ФЗ-15 «Об охране здоровья граждан от воздействия окружающего табачного дыма, последствий потребления табака или потребления никотинсодержащей продукции» дополнена положением о запрете перемещения физлицами по территории РФ немаркированной специальными/акцизными марками табачной продукции (более 200 сигарет, или 50 сигарилл /сигар, или 250 гр. табака).

Статус

Закон 506-ФЗ подписан Президентом РФ и официально опубликован 30 декабря 2020 г.

Изменения в Уголовно-процессуальном кодексе Российской Федерации



Расширения полномочий таможенных и пограничных органов по производству дознания

Действовавшее законодательство	Предлагаемые изменения
<p>Полномочиями по производству дознания по уголовным делам о преступлениях, предусмотренных частью первой статьи 200.2 УК РФ были наделены следователи органов внутренних дел.</p>	<p>Таможенные органы РФ наделены полномочиями по производству дознания по уголовным делам о преступлениях, предусмотренных частью первой статьи 200.2 УК РФ</p> <p>Пограничные органы ФСБ наделены полномочиями по производству дознания по уголовным делам о преступлениях, предусмотренных частью первой статьи 200.1 и частью первой статьи 200.2 УК РФ.</p> <p>Сохраняется возможность производства предварительного следствия следователями органа, выявившего преступление.</p>

Статус

Закон 328-ФЗ подписан Президентом РФ и официально опубликован 15 октября 2020 г.

Контроль за оборотом специальных марок (банковская гарантия/предоплата)



Несовершенство процедуры выдачи специальных марок

Действовавшее законодательство	Принятые изменения
Действовавшие нормы законодательства позволяли приобретать специальные марки без предоставления гарантий уплаты акцизов.	<p>Внесены поправки в Постановление Правительства Российской Федерации от 26.01.2010г. № 27 «О специальных марках для маркировки табачной продукции», предусматривающие:</p> <ul style="list-style-type: none">- Внедрение обеспечительных механизмов в виде банковской гарантии/авансового платежа по акцизам, при приобретении специальных (акцизных) марок, гарантирующих своевременность и полноту уплаты акцизов при реализации табачной продукции, производимой на территории РФ;- Порядок уничтожения специальных марок не соответствующих установленным требованиям, а также табачной продукции, маркированной такими марками.

Статус

Постановление Правительства РФ № 1253 от 17 августа 2020 г.

Ответственность за производство и оборот товаров без маркировки средствами идентификации



Отсутствие ответственности за производство и оборот товаров без маркировки средствами идентификации

Действующее законодательство	Предлагаемые изменения
- Нормы отсутствовали	<p>Законом уточнены нормы статья 6.34 и статьи 15.12 КоАП РФ, предусматривающие ответственность за ввод в оборот и оборот немаркированных товаров и лекарственных препаратов для медицинского применения, подлежащих обязательной маркировке средствами идентификации.</p> <p>Введена новая статья 15.12.1., предусматривающая ответственность за непредставление сведений и (или) нарушение порядка и сроков представления сведений либо представление неполных и (или) недостоверных сведений оператору государственной информационной системы мониторинга за оборотом товаров, подлежащих маркировке средствами идентификации.</p>

Статус

Закон 204-ФЗ подписан Президентом РФ и официально опубликован 11 июня 2021 г.

<http://publication.pravo.gov.ru/Document/View/0001202106110053>

Законопроекты в Государственной Думе

Ответственность за незаконные производство и сбыт табачной продукции



Действующие штрафные санкции низкие и неэффективные

Действующее законодательство	Предлагаемые изменения
Статья 15.12. КоАП предусматривает небольшие штрафы (4-5 тысяч для физлиц, 10-15 тысяч для должностных лиц) за производство или продажу табачной продукции без соответствующей маркировки или с нарушением порядка нанесения маркировки.	Дополнить новой статьей 14.53.1, устанавливающей штраф за перемещение физлицами немаркированной табачной продукции и предусматривающей конфискацию указанной продукции. В части 4 статьи 15.12. КоАП ужесточить штрафы за оборот немаркированной табачной продукции (до 30-50 тысяч для физлиц, до 100-150 тысяч для должностных лиц). В статье 32.4 КоАП предусмотреть обязательное уничтожение конфискованной табачной продукции.

Статус

Законопроект № 697153-7 «О внесении изменений в Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях» внесён в ГД РФ.

Внесен в ГД. Получен положительный отзыв Правительства. Рекомендован Комитетом ГД по государственному строительству и законодательству к принятию в 1-ом чтении. Принят в 1-ом чтении 22 апреля 2021г. Срок предоставления поправок до 21 мая 2021 г. <https://sozd.duma.gov.ru/bill/697153-7>

Контроль оборудования и обязательное уничтожение изъятой нелегальной табачной продукции и оборудования для ее производства



Отсутствуют нормы об обязательном уничтожении изъятых из нелегального оборота табачной продукции и оборудования

Действующее законодательство	Предлагаемые изменения
- Нормы отсутствуют	<ul style="list-style-type: none">• Предлагается в 15-ФЗ дать определение табачной продукции и основного технологического оборудования, находящихся в незаконном обороте и предусмотреть их обязательное изъятие и уничтожение.• Законопроектом предлагается введении нормы об обязательной регистрации основного технологического оборудования для производства табачной продукции в государственной информационной системе мониторинга за оборотом товаров, подлежащих обязательной маркировке средствами идентификации и предусматривается обязательное изъятие и уничтожение основного технологического оборудования, не зарегистрированного в системе.• В УПК РФ предлагается предусмотреть порядок обязательного уничтожения изъятых из нелегального оборота табачной продукции и оборудования.

Статус

- № 1120889-7 «О внесении изменений в статьи 11 и 18 Федерального закона «Об охране здоровья граждан от воздействия окружающего табачного дыма, последствий потребления табака или потребления никотинсодержащей продукции» (в части обязательной регистрации оборудования для производства табачной продукции и табачных изделий). **Внесен в ГД 1 марта 2021г. Срок предоставления отзывов до 10 июня 2021г.** <https://sozd.duma.gov.ru/bill/1120889-7>
- № 1123777-7 «О внесении изменений в Уголовно-процессуальный кодекс Российской Федерации» (в части противодействия незаконному обороту табачной продукции). **Внесен в ГД 4 марта 2021г. Срок предоставления отзывов до 23 мая 2021г.** <https://sozd.duma.gov.ru/bill/1123777-7>

Ответственность за незаконные производство и сбыт табачной продукции



Отсутствие ответственности за производство и оборот товаров с использованием поддельных средств идентификации

Действующее законодательство	Предлагаемые изменения
- Нормы отсутствуют	<ul style="list-style-type: none">• Дополнение частей 1 и 3 статьи 171.1 УК РФ нормами, предусматривающими введение уголовной ответственности за ввод в оборот и оборот товаров, подлежащих обязательной маркировке средствами идентификации, с использованием заведомо поддельных средств идентификации в крупном или особо крупном размере.

Статус

№ 1143531-7 «О внесении изменений в статью 171-1 Уголовного кодекса Российской Федерации».
Внесен в Госдуму Правительством РФ 5 апреля 2021г. Принят в 3-ем чтении 16 июня 2021 года.
Одобен Советом Федерации 23 июня 2021 года. <https://sozd.duma.gov.ru/bill/1143531-7>

Инициативы, обсуждаемые министерствами и ведомствами

Ответственность за незаконное перемещение через государственную границу РФ



Ответственность за незаконное перемещение табачной продукции через Государственную границу РФ с государствами - членами Таможенного союза в рамках ЕАЭС не предусмотрена

Действующее законодательство	Предлагаемые изменения
<ul style="list-style-type: none">Статьей 200.2 УК РФ предусмотрена уголовная ответственность за незаконное перемещение через таможенную границу Таможенного союза алкогольной продукции и табачных изделий в крупном размере при этом ответственность за незаконное перемещение указанной продукции через Государственную границу Российской Федерации с государствами - членами Таможенного союза в рамках ЕАЭС не предусмотрена.	В статье 200.2 УК РФ предусмотреть также и ответственность за незаконное перемещение табачной продукции через Государственную границу РФ с государствами - членами Таможенного союза в рамках ЕАЭС.

Статус

Предложение концептуально поддержано ведомствами. Законопроект подготовлен депутатами Госдумы и направлен на отзывы в Верховный суд и Правительство. Получен положительный отзыв Верховного суда.