

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение
высшего образования
«Тольяттинский государственный университет»
Институт права
(наименование института полностью)

Кафедра «Уголовное право и процесс»
(наименование)

40.05.01 Правовое обеспечение национальной безопасности
(код и наименование направлению подготовки/специальности)

Уголовно-правовая
(направленность (профиль)/специализация)

ВЫПУСКНАЯ КВАЛИФИКАЦИОННАЯ РАБОТА (ДИПЛОМНАЯ РАБОТА)

на тему «Уголовная ответственность за контрабанду по УК РФ»

Обучающийся

В.С. Тисленко

(Инициалы Фамилия)

(личная подпись)

Руководитель

канд. юрид. наук, доцент, С.В. Кондратюк

(ученая степень, звание, Инициалы Фамилия)

Тольятти 2024

Аннотация

Актуальность исследования. Импорт и экспорт товаров имеет огромные масштабы, что благотворно отражается на всех сферах жизнедеятельности общества и государства – экономике, политике, культуре, обороноспособности, промышленности и др. Роль и значение экономических отношений вытекают из положений ст. 8 Конституции РФ. Государство, в свою очередь, призвано отслеживать и регулировать данную сферу, минимизируя риски и угрозы. Для того, чтобы отрегулировать таможенные отношения законодатель принимает различные специальные правовые акты. Но параллельно с этим происходит и криминализация данной сферы, растет соответствующая преступность. Одной из наиболее важных задач, которая обеспечивает развитие экономики России, является борьба с таможенной преступностью. В настоящее время одним из сложных и распространенных таможенных преступлений является контрабанда.

Цель исследования – комплексный анализ контрабанды в российском уголовном законодательстве.

Задачи исследования:

- анализ становления уголовной ответственности за контрабанду в России;
- анализ современного состояния уголовной ответственности за контрабанду по УК РФ;
- анализ особенностей уголовной ответственности за отдельные виды контрабанды;
- разграничение уголовной и административной ответственности за контрабанду.

Структура работы соответствует цели и задачам исследования и состоит из введения, трех глав и шести параграфов, списка используемой литературы и используемых источников.

Оглавление

Введение	4
Глава 1 Общая характеристика уголовной ответственности за контрабанду в России	8
1.1 История становления уголовной ответственности за контрабанду в России	8
1.2 Современное состояние уголовной ответственности за контрабанду по УК РФ.....	16
Глава 2 Уголовно-правовой анализ ответственности за отдельные разновидности контрабанды по УК РФ	25
2.1 Контрабанда наличных денежных средств и (или) денежных инструментов (ст. 200.1 УК РФ).....	25
2.2 Контрабанда алкогольной продукции и (или) табачных изделий (ст. 200.2 УК РФ).....	31
2.3 Контрабанда сильнодействующих, ядовитых, отравляющих, взрывчатых, радиоактивных веществ, радиационных источников, ядерных материалов, вооружения и военной техники, стратегически важных товаров и ресурсов или культурных ценностей либо особо ценных диких животных и водных биологических ресурсов (ст. 226.1 УК РФ).....	37
2.4 Контрабанда наркотических средств и психотропных веществ (ст. 229.1 УК РФ).....	45
Глава 3 Разграничение уголовной и административной ответственности за контрабанду.	52
Заключение	57
Список используемых источников и используемой литературы	63

Введение

Внешнеэкономическая сфера в России достаточно развита. Импорт и экспорт товаров имеет огромные масштабы, что благотворно отражается на всех сферах жизнедеятельности общества и государства – экономике, политике, культуре, обороноспособности, промышленности и др.

Роль и значение экономических отношений вытекают из положений ст. 8 Конституции РФ [16]. Государство, в свою очередь, призвано отслеживать и регулировать данную сферу, минимизируя риски и угрозы. Для того, чтобы отрегулировать таможенные отношения законодатель принимает различные специальные правовые акты.

Но параллельно с этим происходит и криминализация данной сферы, растет соответствующая преступность. Одной из наиболее важных задач, которая обеспечивает развитие экономики в Российской Федерации, является борьба с таможенной преступностью. Растет в современном мире таможенная преступность, связанная с контрабандой [22].

Контрабанда в настоящее время является одним из сложных и распространенных преступлений в мире и в России. Она заключается в незаконном перемещении различных товаров через границу. При этом как само понятие контрабанды, так и ответственность за нее в отечественном уголовном праве кардинально видоизменилось. Предпосылки для этого имеют, прежде всего, социально-экономическую природу.

Отмечается постоянное увеличение числа преступлений контрабандистской направленности, связанных с перемещением товаров и предметов, которые изъяты из общего оборота.

УК РФ [54] содержит ряд составов преступлений о контрабанде, отличительной особенностью которых является многообъектность, что существенно повышает степень их общественной опасности и вредоносности. Кроме того, довольно часто такие преступления совершаются организованными группами, которые отличаются высоким уровнем интеллекта

и подготовленности. Все это в результате приводит к высокому уровню латентности и проблемам с выявлением таких преступлений [23].

Контрабанда занимает лидирующее место среди преступлений, связанных с таможенной деятельностью. Согласно официальным данным Генпрокуратуры РФ, за 4 квартал 2023 г. (октябрь-декабрь) было возбуждено 557 уголовных дел, из которых большая часть – 204 преступления, совершены по ст. 226.1 УК РФ, а 48 – по ст. 229.1 УК РФ [7]. Удельный вес контрабанды среди всех преступлений за последние пять лет (2019-2023 гг.) составил: в 2019 г. – 0,0137%, в 2020 г. – 0,0112%, в 2021 г. – 0,0121, в 2022 г. – 0,0084%, в 2023 г. – 0,018% [49].

За свою долгую историю контрабанда постоянно трансформировалась, имела множество форм и проявлений. Говоря о специфике контрабанды как преступления, следует отметить наличие ее взаимосвязи с другими экономическими преступлениями. Контрабанда направлена на ущемление экономических, культурных, торговых интересов граждан, общества и государства [44].

Самой наиболее выгодной в плане криминальной прибыли является контрабанда наркотических и психотропных веществ. В ее осуществление вовлечены, как обычные правонарушители, так и крупные преступные группировки. Для распространения наркотиков вовлекаются тысячи простых граждан, которые имеют тяжелое материальное положение [24].

Многие авторы рассматривают вопросы, касающиеся квалификации данных преступлений, а также закрепления и применения наказаний, предусмотренных за них. Однако, все эти научные разработки не исключают совершения преступлений контрабандистской направленности и не сужают круга имеющихся проблем. Некоторые имеющиеся проблемы до настоящего времени не были достаточно изучены в науке уголовного права. Отметим, что некоторые положения, которые имеются в научных трудах ученых, носят дискуссионный характер и требуют дальнейшего теоретического анализа.

В постоянной динамике в этой части находится уголовный закон: видоизменяются статьи, вносятся изменения и дополнения, происходит криминализация и пенализация [62]. Последние такие масштабные изменения вступили в силу буквально 1 апреля 2024 г. [61].

Важное значение имеют вопросы, касающиеся квалификации составов контрабанды, их отграничения от смежных составов экономических и таможенных преступлений, а также от контрабанды как административного правонарушения.

Целью данного исследования является комплексный анализ контрабанды в российском уголовном законодательстве.

Для достижения указанной цели были поставлены следующие задачи:

- анализ становления уголовной ответственности за контрабанду в России;
- анализ современного состояния уголовной ответственности за контрабанду по УК РФ;
- анализ особенностей уголовной ответственности за отдельные виды контрабанды;
- разграничение уголовной и административной ответственности за контрабанду.

Объект исследования – уголовно-правовая категория контрабанды в российском уголовном праве.

Предмет исследования – положения правовых актов, регулирующие вопрос о контрабанде в России.

Методологическую основу исследования составил диалектический подход к познанию социально-правовой действительности и анализу его объекта и предмета. В процессе исследования использовались системно-структурный, историко-правовой, формально-логический, статистический и другие научные методы исследования.

Теоретическую основу исследования составил широкий перечень источников, среди которых труды известных отечественных и зарубежных

ученых в области уголовного права, а также экономики: Г.В. Карнишиной, П.А. Модестова, А.Д. Краснова, А.П. Кузнецова, В.Ф. Матюшкина, В.Е. Суденко, Е.Е. Космодемьянской и др.

Нормативную базу проведенного исследования составляют такие законодательные акты, как: Конституция РФ, Уголовный кодекс РФ, Кодекс РФ об административных правонарушениях РФ, Таможенный кодекс РФ, Таможенный кодекс ЕврАзЭС и иные акты.

Практическую базу работы составили данные официальной статистики Генпрокуратуры РФ и Судебного департамента при Верховном Суде РФ, судебная практика по уголовным делам о контрабанде, акты судебного толкования Пленума Верховного Суда РФ.

Структура дипломной работы обусловлена целью и задачами исследования. Работа состоит из введения, трех глав, объединивших шесть параграфов, заключения, списка используемой литературы и используемых источников.

Глава 1 Общая характеристика уголовной ответственности за контрабанду в России

1.1 История становления уголовной ответственности за контрабанду в России

Термин «контрабанда» итальянского происхождения и в переводе означает «против правительственного указа». Сегодня, в широком смысле, это нарушение закона», а в узком – какой-либо товар или предмет, запрещенный для ввоза или вывоза.

Разбирая подробно развитие такого преступления как контрабанда в России, следует иметь ввиду, что его возникновение связано с развитием товарно-денежных отношений.

Контрабанда как явление зародилась еще в древности с появлением пошлин на вывозимые и ввозимые товары. А поскольку у всякого явления есть позитивный и негативный аспект, то контрабанда существует уже довольно долго. Пропорционально росту пошлин росли и масштабы контрабанды с целью сокрытия товаров при их перемещении через таможенные границы и посты.

Возникновение контрабанды на Руси было связано, в первую очередь, с появлением единого рынка, а также, большую роль сыграли установленные таможенные барьеры на границах.

Большинство источников свидетельствуют, что первыми контрабандистами были заморские купцы. Самые первые упоминания о контрабанде связаны с нарушением правил провоза товаров, но речь шла об ответственности за такие нарушения только внутри страны, а не между государствами [43].

Контрабанда в России получила свое признание еще в X-XII в.в. В то время под контрабандой понимался провоз товара путем его сокрытия через таможенную границу или иным способом, который так или иначе не являлся

законным. На протяжении долгого времени само понятие «контрабанда» никак не было отражено в нормативно-правовых актах Российского государства [44].

В X в. в Древней Руси контрабанда уже была. В Русской Правде закреплялись правила торговли, санкции за незаконный ввоз и вывоз товаров, порядок уплаты таможенных пошлин. Основным видом наказания был штраф, исчислявшийся с привязкой к ставкам за провоз того или иного товара.

Судебники 1497 и 1550 гг. также за тайный провоз товаров и неоплату пошлины предусматривали наказание, но в виде избияения плетью и конфискации товара.

В XII-XIII вв. таможенные сборы увеличивались, что провоцировало рост попыток незаконного провоза товаров. Законодатель на это реагировал введением новых видов взысканий: «протаможки – штраф за тайный провоз товара без уплаты пошлины, сопровождающийся неявкой в таможенне; заповедь – пеня за неуплату пошлины при покупке или продаже лошади, а равно штраф за складирование товаров в домах частных лиц; протамга – пеня за неявку в таможеню» [44, с. 343].

В связи с этим, прав В.П. Верин, что «на момент создания централизованного русского государства сложилась единая, определенная система наказаний и иных взысканий за нарушение порядка торговли и за неуплату таможенных сборов. Хотя, следует отметить, что таможенные сборы отличались по размеру в различных княжествах» [4, с. 5].

Промышленный переворот в большинстве стран в XVI-XVII в.в., как уже отмечалось нами ранее, породил и скачек роста контрабанды. Причиной к этому стала попытка государств строго противостоять этим явлениям и защитить экономику и сферу торговли. Организационные меры, как то таможенные барьеры, полицейские посты, меры охраны были не столь эффективны в предотвращении незаконного импорта и экспорта. Необходимо было принятие мер на законодательном уровне.

В связи с этим закон закрепил всякое нарушение правил провоза товара как контрабанду и наказание за него. Но опять же нормативно речь шла о деятельности по перевозу товаров только внутри страны.

X

V

I

XVII вв. ознаменовались проведением военных действий в Европе, что породило контрабанду как преступление. Но стабильным оборотом вступившим в силу в 1701 году в результате войны с Персией и Турцией, а также в связи с торговлей с Китаем, в XVIII в. контрабанда стала распространяться на территории, находящиеся в границах империи. Это привело к тому, что в XVIII в. контрабанда стала рассматриваться как преступление, запрещенное большинством ведущих стран.

Соборное Уложение 1649 г. также было ориентировано на меры по защите внутреннего рынка. Уложение обеспечивало не только укрепление внутреннего рынка, но и уголовное преследование. В нем определялись различные преступления торговой направленности. В отдельной главе содержались виды таможенных пошлин. Торговая деятельность стала наиболее урегулированной государством.

Далее Указ 1653 г. «О взимании таможенных пошлин с товаров в Москве и в городах с показанием поскольку взято и с наших товаров» и Новоторговый Устав 1667 г. обеспечивали строгий госконтроль за соблюдением таможенного и торгового законодательства и определяли ответственность за его нарушение. Появилась ответственность за ввоз запрещенных товаров (спиртные напитки, табак). Например, ввоз контрабандных спиртных напитков наказывался физически – кнутом либо отсечением конечности.

По мере того, как образовывался единый национальный рынок, появлялось место и для таможенных пошлин, как инструмента в государственной торговой политической жизни.

Следующим важным этапом становления законодательства, регулирующего законный ввоз и вывоз товаров через границу в России, является начало XVIII в. Активно начала развиваться внешняя торговля, в связи с этим увеличился и рост контрабанды в стране. Так, Петром I в 1715 г.

была учреждена Коммерц-коллегия, обеспечивавшая руководство таможенной сферой. «Указ 1723 г. в целях предотвращения беспошлинного провоза товаров вводил на польской границе форпостные команды, которые состояли из военных, в чьи обязанности входила не только охрана границы, но и чинить препятствия контрабанде» [28, с. 25].

В 20-е гг. XVIII в. был существенный всплеск контрабанды ввиду роста таможенных пошлин на большинство ввозимых товаров. В то же время в г. появилась откупная система.

Морской торговый устав 1724 г. регулировал процедуру контроля пребывающих из-за границы судов. На все суда направлялись досмотрщики, которые осматривали не только грузы, но и личные вещи следовавших через границу лиц. Устав определял круг преступных деяний и виды применяемых санкций для нарушителей. Контрабандные товары конфисковывались в пользу государства. За менее тяжкие правонарушения применялись штрафные санкции. Таможенные тарифы, существовавшие до этого и тормозившие развитие внешней торговли, стали более умеренными.

В середине XVIII в. был взят курс на развитие централизации таможенного дела. «В период с 1752 по 1757 г.г. проводилась таможенная реформа, в ходе которой были ликвидированы внутренние таможи, на смену им пришли таможенные объездчики. На них возлагались обязанности по поимке контрабандистов в пределах пограничной полосы» [29, с. 6]. В 1755 г. был принят Таможенный устав, уделявший много внимания борьбе с контрабандой.

В XIX в. таможенная сфера России претерпела ряд преобразований. «В 1802 г. был принят Высочайший манифест, по которому все таможенные учреждения подчинялись Министерству коммерции. В 1811 г. управление таможенным делом было отнесено к Департаменту внешней торговли. В связи с этим было образовано 11 таможенных округов, каждый из которых включал несколько таможенных постов и имел своего начальника. Для предотвращения незаконного ввоза или вывоза товара на морских и сухопутных границах

действовала таможенная стража. Была проведена работа над законодательной базой. В 1819 г. был принят новый Таможенный устав, и с этого момента в России стало проявляться систематизированное законодательство о контрабанде» [52, с. 23].

С принятием Таможенного устава 1819 г. и Уложения о наказаниях о наказаниях уголовных и исправительных 1845 г. законодатель формализовал системный подход к контрабанде, которая тактовалась как «перемещение товаров, предметов через государственные границы, помимо таможи или через таможенную, но скрывая от таможенного контроля эти товары или предметы» [14, с. 74].

В 1885 и 1892 г.г. были приняты новые редакции Уложения о наказаниях уголовных и исправительных и Таможенного устава. «Отдельная глава Уложения была посвящена уголовной ответственности за контрабанду и нарушение таможенных правил. Устав совершенствовал таможенную систему. Общее руководство таможенной сферой осуществлял Департамент таможенных сборов Минфина. Таможни, таможенные заставы и переходные пункты входили в состав таможенных округов, а сами округа являлись нижестоящим звеном таможенной системы» [5, с. 156].

В XX в. совершенствование борьбы с контрабандой продолжилось. Начиная с 1903 г. был внесен ряд дополнений и изменений в Таможенный устав в части определения контрабанды. С 1903 г. под контрабандой стали понимать «товары, которые провозились или проносились незаконным путем и способом через границу, а равно и те товары, которые из-за границы были привезены в таможенную, но на основании правил о провозе имущества являлись тайно провозимыми» [8, с. 18]. В редакции 1906 г. под контрабандой понимался:

- «ввоз товаров из-за границы помимо таможенных учреждений или через них, но с сокрытием от таможенного контроля товаров, которые являются пошлинными, иностранными или запрещенными;

- вывоз за границу или попытка такого вывоза запрещенных товаров через таможенную с сокрытием или осуществление данной деятельности вне таможенного поста;
- выпуск на внутренний рынок страны товаров, запрещенных к ввозу, и не вывезенных за пределы страны, но допущенные для этого» [5, с. 158].

В 1910 г. также были уточнены некоторые положения Таможенного устава в части борьбы с контрабандой. Так, «таможенные органы теперь имели право самостоятельно проявлять инициативу по производству обысков и выемок контрабандных товаров в пределах 100-верстной полосы от линии сухопутной границы внутрь страны от морских берегов» [31, с. 35].

После Октябрьской революции 1917 г. отличительной особенностью борьбы с контрабандой стала монополия внешней торговли, ее охрана и защита.

Нормативной основой на начальном этапе стали Декреты СНК РСФСР от 24.04.1918 г. и от 17.10.1921 г., где понятие контрабанды не раскрывалось

Это говорит о том, что в первые годы советской власти не было четкого представления о составе контрабанды. Она определялась как ряд действий: сокрытие от таможенного контроля, ввоз или вывоз без разрешения и т.п. При решении вопроса об отнесении того или иного предмета к контрабандному правоприменитель руководствовался идеологическими критериями.

Первое советское определение контрабанды появилось в Декрете СНК РСФСР 24.04.1923 г., где под контрабандой понималось «перемещение или покушение на перемещение какого-либо имущества через государственную границу с сокрытием от таможенного контроля и проверки таможенных органов» [9].

Позднее данное понятие было закреплено в УК РСФСР 1926 г., предусматривавшем наказание в виде принудительных работ, которое сопровождалось конфискацией имущества и штрафом. Квалифицирующими

признаками были совершение в виде промысла должностным лицом; вооруженность; перемещение изделий из золота или серебра, драгоценных металлов и камней, иностранной валюты. Квалифицированные составы контрабанды наказывались лишением свободы на срок не менее трех лет. При наличии отягчающих обстоятельств могла быть применена и высшая мера наказания.

В УК РСФСР 1960 г. законодатель поместил контрабанду в раздел об «иных государственных преступлениях». Санкция предусматривала основное наказание в виде лишения свободы и ссылки и дополнительное – конфискация имущества. При этом санкции статьи не разделялись по степени общественной опасности и пределы наказуемости не были установлены, несмотря на наличие квалифицирующих признаков. Такой подход исключал возможность индивидуализации наказания и его дифференциации, что являлось существенным недостатком уголовного закона.

В последующем длительное время законодательство об ответственности за контрабанду не менялось.

Федеральным законом от 01.07.1995 г. статья УК РСФСР о контрабанде была изложена в новой редакции. «Контрабанда определялась как незаконное перемещение через границу России с использованием одного из указанных способов запрещенных веществ: наркотических, психотропных, сильнодействующих, ядовитых и так далее. Все другие товары могли стать предметом этого преступления в случае открытого перемещения их через таможенную границу вопреки прямому запрету присутствующего при этом должностного лица, которое осуществляло таможенный контроль. В иных случаях незаконное перемещение товаров через границу рассматривалось как нарушение таможенного законодательства» [44, с. 344].

За последнее время законодательство об ответственности за контрабанду претерпело ряд принципиальных изменений и дополнений.

В 2010 г. был принят Таможенный кодекс Таможенного союза [51]. В связи с этим 7 декабря 2011 г. был принят Федеральный закон № 420-ФЗ [58],

которым из УК РФ была исключена ст. 188 «Контрабанда». При этом речь идет не о полной дискриминации контрабанды, а о, своего рода, дифференциации ответственности за нее. Так, из УК РФ была исключена уголовная ответственность только за «товарную» контрабанду (ч. 1 ст. 188 УК РФ). Такого рода контрабанда и ответственность за нее была перенесена в административно-правовое поле (ст. 16.1-16.3 КоАП РФ [15]), а уголовная ответственность за контрабанду иных ограниченных или изъятых из оборота предметов (ч. 2 ст. 188 УК РФ) осталась и нашла отражение в специальных статьях Особенной части УК РФ [32].

Одновременно с исключением ст. 188 УК РФ был дополнен ст. 226.1 (контрабанда сильнодействующих, ядовитых, отравляющих, взрывчатых, радиоактивных веществ, радиационных источников, ядерных материалов, оружия, боеприпасов, взрывных устройств, вооружения, военной техники, стратегических товаров, культурных ценностей, ценных диких животных, растений, грибов, биоресурсов) и 229.1 (контрабанда наркотиков, психотропных веществ, прекурсоров и аналогов, наркотических растений, инструментов) [8].

Очевидно, что эти статьи включают в своем содержании основные положения ранее существовавшей нормы ч. 2 ст. 188 УК РФ. Они определили уголовную ответственность за деяния, заключающиеся в перемещении и ввозе товаров через таможенную границу, которые находятся под запретом или оборот которых ограничен законом на всей территории России. УК РФ предусматривает за это санкции, содержащие уголовное наказание от штрафа до лишения свободы на определенный срок.

Позднее перечень специальных статей о контрабанде в УК РФ был дополнен. Федеральным законом от 28.06.2013 г. № 134-ФЗ была введена ст. 200.1 (контрабанда наличных денежных средств и денежных инструментов) [59], а Федеральным законом от 31.12.2014 г. № 540-ФЗ – ст. 200.2 (контрабанда алкогольной продукции и табачных изделий) [60]. То есть система контрабандистских преступлений постоянно совершенствуется.

Исторический метод позволяет связать прошлое и настоящее, а также смоделировать будущее в соответствующей сфере общественных отношений.

Анализ истории любого вопроса важен и нужен. Это позволяет понять, как формировались соответствующие институты. Для экономики это особенно актуально, поскольку становление экономики неразрывно связано с государственностью. Государственные и экономические реформы неразрывно связаны и взаимообусловлены. Параллельно в связи с развитием государства и экономики развивается законодательство. Исторический метод позволяет проследить все эти процессы, их влияние и последствия.

Таким образом, институт уголовной ответственности за контрабанду прошел долгий путь становления. Он продолжает трансформироваться и совершенствоваться, приобретая комплексный межотраслевой характер, поскольку контрабанда остается одной из самых сложных и острых проблем в условиях экономического кризиса.

1.2 Современное состояние уголовной ответственности за контрабанду по УК РФ

Одним из сложных преступлений в мире и в России в настоящее время является контрабанда. Она заключается в незаконном перемещении различных товаров через границу. При этом как само понятие контрабанды, так и ответственность за нее в отечественном уголовном праве кардинально видоизменилось. Предпосылки для этого имеют, прежде всего, социально-экономическую природу.

Отечественный законодатель продолжает работать в данном направлении. При этом им используются меры как уголовно-правового, так и административно-правового принуждения.

Перечень таможенных органов и их должностных лиц, осуществляющих таможенный контроль и таможенную деятельность, определен Федеральным

законом от 21.07.1997 г. № 114-ФЗ «О службе в таможенных органах Российской Федерации» [56].

Невозможно дать однозначную оценку действиям Таможенного союза в реформировании уголовной ответственности за контрабанду, но полагаем, что новые подходы имеют ряд преимуществ перед нормами, действовавшими ранее. Хотя, безусловно, имеются и проблемы, требующие анализа их современного состояния и правового регулирования [27].

Главным договором международного уровня, который контролирует вопрос о законном перемещении товаров через таможенные границы, является Договор о Евразийском экономическом союзе, принятый 29 мая 2014 г. [10].

Сегодня имеет место законодательный пробел, который заключается в отсутствии в уголовном законе понятия «незаконное перемещение», хотя данное понятие имеется в таможенном законодательстве. То есть неизбежно нормы о контрабанде продолжают оставаться бланкетными, что создает сложности их понимания и применения.

Согласно Таможенному кодексу Таможенного союза под незаконным перемещением товаров через таможенную границу понимается перемещение товаров вне установленных мест или в неустановленное время работы таможенных органов в этих местах, либо с сокрытием от таможенного контроля, либо с недостоверным декларированием или недекларированием товаров, либо с использованием документов, содержащих недостоверные сведения о товарах, и (или) с использованием поддельных либо относящихся к другим товарам средств идентификации, равно как и покушение на такое перемещение.

Соответственно, используемый в УК РФ термин «контрабанда» имеет межотраслевой характер и требует дополнительных разъяснений посредством положений административного и таможенного законодательства.

В действующем УК РФ можно выделить несколько видов контрабанды в зависимости от предмета данного преступления:

- «объекты и товары интеллектуальной собственности»;

- денежные средства и инструменты, связанные с ними;
- табачная и алкогольная продукция;
- наркотические и иные психотропные вещества, растения, прекурсоры и аналоги, а также их составляющие и соответствующие инструменты;
- оружие, вооружения и боеприпасы;
- сильнодействующие, ядовитые, отравляющие, взрывчатые и радиоактивные вещества;
- ресурсы, важные для экономики страны, различные стратегические товары, культурные ценности, ценные дикие животные, растения и грибы, биоресурсы» [12, с. 209].

Применительно к контрабанде в уголовном праве используется категория «стратегически важные товары и ресурсы», содержание которой и их перечень определены Правительством РФ. Так, согласно Постановлению Правительства РФ от 13.09.2012 г. № 923 законодатель включил в указанный перечень этиловый спирт, драгоценные, черные и цветные металлы, мясо крупного рогатого скота, домашней птицы, нефть, природный газ, виды дикой фауны и флоры, находящиеся под угрозой исчезновения или занесенные в Красную книгу РФ» [37].

Отмечается постоянное увеличение числа преступности контрабандистской направленности, связанных с перемещением товаров и предметов, которые изъяты из всеобщего оборота. Преступность, связанная с контрабандой растет в современном мире. Контрабанда направлена на ущемление экономических, культурных, торговых интересов граждан и общества в целом, а также, стоит отметить, что в некоторых случаях можно говорить и об угрозе государству [22].

Говоря о специфике контрабанды, как преступления, следует отметить наличие ее взаимосвязи с другими экономическими преступлениями.

Так, по официальным данным представленным в таблице 1, в 2020 г. было зарегистрировано 1031 преступление в сфере таможенной деятельности,

а также преступлений посягающих на законное перемещение товаров через государственные границы, в 2021 г. число таких преступлений составило 1036, в 2022 – 1218, а в 1 квартале 2023 г. – 717 [7] [49].

Таблица А.1 – Количество возбужденных уголовных дел в сфере контрабанды за период 2020-2023 гг. [7] [49]

Период	Число возбужденных уголовных дел
2020 г.	
2021 г.	
2022 г.	
1 полугодие 2023 г.	

Непосредственно преступлений, связанных с контрабандой, в указанный период совершалась примерно половина от общего числа.

Так, в 2020 г. было зарегистрировано 515, в 2021 г. – 520, в 2022 г. – 614 уголовных дел контрабандистской направленности [7] [49], что представлено на рисунке 1.

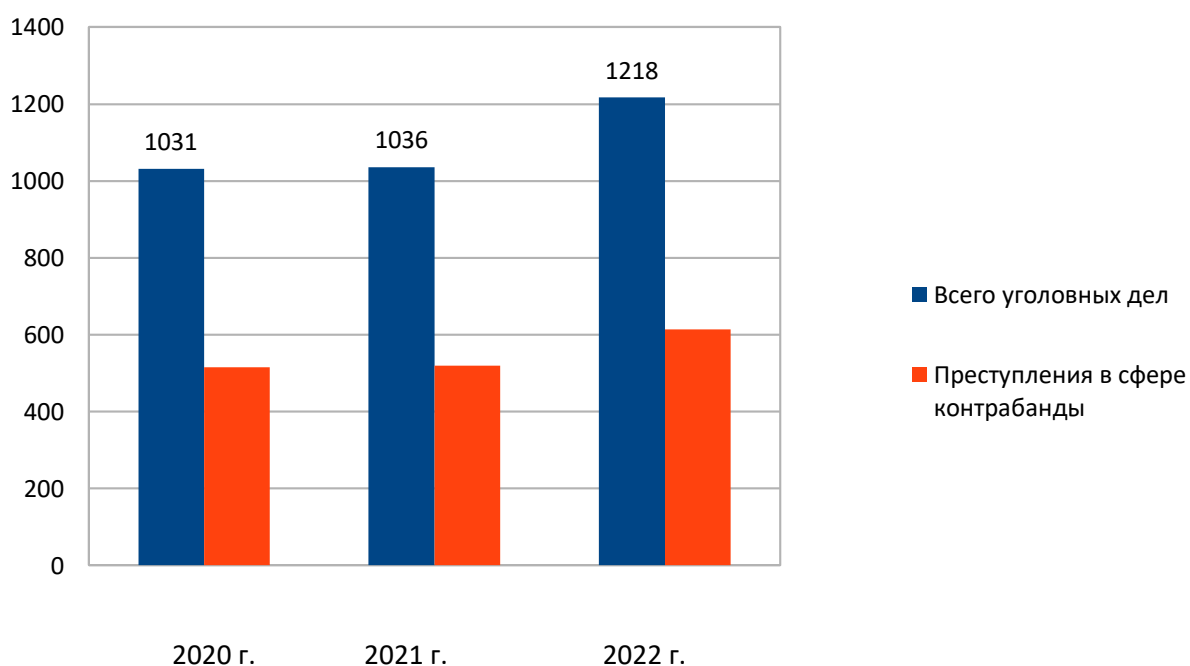


Рисунок Б.1 – Динамика возбужденных уголовных дел в сфере контрабанды за период 2020-2022 гг. [7] [49]

Одной из наиболее явных причин, способствующих развитию контрабанды и увеличению ее числа, являются таможенные пошлины и таможенные платежи. Некоторые предприниматели в виду высоких таможенных платежей начинают искать пути обхода существующей системы. Решение данного вопроса нередко приводит к нарушению законодательства и к незаконному перемещению соответствующих товаров, ограниченных в обороте, через таможенную границу. Разбирая подробно развитие такого преступления как контрабанда в России, следует иметь ввиду, что его возникновение связано с развитием товарно-денежных отношений. По мере того, как образовывался единый национальный рынок, появлялось место и для таможенных пошлин, как инструмента в государственной торговой политической жизни [22].

Реализуя уголовно-правовой запрет и уголовную ответственность за контрабанду законодатель предусматривает следующие виды наказаний за контрабанду: штраф, принудительные и обязательные работы, а также лишение свободы на определенный срок.

«На практике имеет место масса проблем по выявлению, квалификации и расследованию контрабанды, а также ее разграничения с административным аналогом. На практике не всегда возможно вникнуть в вопрос оценки перемещаемого через таможенную границу имущества, определения его размера и отнесения к стратегическим товарам и ресурсам. Следственно-судебные органы часто не проводят экспертизы по преступлениям о контрабанде или проводят их не должным образом» [17, с. 48].

Кроме того, в постоянной динамике в данной части находится уголовное законодательство – УК РФ. Видоизменяются статьи в отношении контрабанды, вносятся изменения и дополнения, происходит криминализация и пенализация. Данные процессы имеют и ряд положительных моментов. К таким, например, мы бы отнесли достаточно строгое наказание за данные преступления. Но преступники постоянно совершенствуют свои способы совершения таких преступлений, что не позволяет стоять на месте и требует

совершенствовать правоприменительную практику и уголовное законодательство [20] [67].

Еще одним плюсом отметим и конфискацию предметов, а также орудий и средств контрабанды. Данное решение позволяет уменьшить риски совершить одним и тем же лицом повторное преступлением в виду отсутствия у него транспортного средства. Усложнять факт перевоза запрещенных товаров через границы может неосознанная перевозка, например, если товар был подброшен или замаскирован под легальный. Сложность заключается в том, что «на практике лицо может умышленно отрицать свои мотивы и причастность к совершенному преступлению, что в дальнейшем приводит к совершению ошибок в расследовании уголовного дела» [17, с. 49].

Кроме того, факт дифференциации ответственности как между КоАП РФ [15] и УК РФ, так и внутри УК РФ между различными специальными нормами следует рассматривать как преимущество. Однако, с другой стороны, это создает проблемы разграничения для правоприменителей. Помимо этого трудности и неудобства для работы правоприменителей создает бланкетность таких норм, что мешает правильной квалификации деяния и приводит к ошибкам [66]. Преступления контрабандистской направленности регулируются различными нормативно правовыми актами в различных отраслях права.

Для того, чтобы исключить имеющиеся проблемы как в законодательстве, так и в практике его применения необходимо в непосредственно нормы УК РФ включить некоторые определения и дополнительные разъяснения, которые позволят в дальнейшем не допускать процессуальных ошибок. Так, В. Соболев отмечает, что самой часто встречающейся проблемой на практике является неправильное толкование понятия «перемещение через таможенную границу Российской Федерации». В связи с этим, «в одних случаях следователи квалифицируют попытку перемещения как покушение на незаконное перемещение, а в иных случаях определяют данное деяние как оконченное преступление» [46, с. 33]. Это

говорит о наличии нерешенного вопроса о правильной квалификации покушения на контрабанду и определения момента ее окончания.

На основании вышесказанного, подводя итог, отметим, что действующее уголовное законодательство о контрабанде в настоящее время значительно отличается от того, которое существовало в более ранние периоды. Наиболее значимые изменения произошли в разграничении видов контрабанды и ответственности за их совершение, а также ужесточении уголовной ответственности за контрабанду.

Не менее важен анализ зарубежного опыта регулирования соответствующих отношений.

В ходе сравнительного анализа имеется возможность выявить положительные и негативные моменты, воспринять их в российской действительности, избежать возможных ошибок и трудностей. Анализ зарубежного опыта позволяет совершенствовать отечественное законодательство и практику его применения.

Это в полной мере касается и сферы уголовного права.

После распада СССР бывшие союзные республики начали развитие по своему самостоятельному вектору, учитывая прошлый опыт, свою национальную специфику и перспективы дальнейшего становления. Ряд государств вошли в состав Содружества Независимых Государств в качестве его участников.

Эти страны пошли по пути моделирования рекомендаций относительно формирования будущего единообразного законодательства. Это касается и уголовно-правовой сферы.

В 2000 г. ряд стран – Беларусь, Казахстан, Россия и Киргизия создали Евразийское экономическое сообщество. Подписав в Астане соответствующий договор [11]. Далее, в 2009 г. эти страны приняли Таможенный Кодекс Таможенного союза, которым установили единую таможенную территорию в границах сообщества.

В дальнейшем был снят контроль за перемещением товаров на их внутренних границах. Однако отмена таможенного контроля была поспешной, это не было согласовано с внутренним законодательством стран-участников. В целом это породило проблемы правоприменения [27].

Уголовное законодательство России, Белорусии и Казахстана об ответственности за контрабанду существенно различается.

Положения уголовных законов не были согласованы между собой, включали отличающиеся диспозиции и имели различные кримиообразующие признаки.

Так, «УК Беларуси устанавливает ответственность за незаконное перемещение через границу товаров и ценностей, которые запрещены или ограничены к передвижению. В тоже время данная норма не содержит упоминаний о незаконном перемещении товаров через границу Таможенного союза» [40, с. 70].

УК Казахстана включает две статьи о контрабанде: «Экономическая контрабанда» (ст. 209) и «Контрабанда изъятых из обращения предметов или предметов, обращение которых ограничено» (ст. 250), то есть товарную и специальную.

И только ст. 250 имеется положение об уголовной ответственности за незаконное перемещение товаров через таможенную границу Таможенного союза [40].

В УК РФ на тот момент была только ст. 188, которая включала и товарную, и специальную контрабанду.

Очевидно, что при наличии единого таможенного пространства среди указанных стран и при наличии общей таможенной границы необходимы единые подходы к уголовной ответственности за контрабанду в странах-участницах.

Таким образом анализ уголовных законов зарубежных государств дает положительный опыт отечественному законодателю для совершенствования норм.

Это способствует формированию качественного отечественного законодательства, обеспечивает эффективность регулирования соответствующей сферы, формирует единообразное толкование и применение положений законов.

Кроме того, надлежащая охрана и защита интересов всех участников гарантирует заинтересованность и уверенность.

Исторический и зарубежный опыт важен и полезен для современного понимания данной проблематики, обеспечения эффективной охраны таможенной сферы, а вместе с ней и обеспечение экономической безопасности и стабильности.

Криминализация данной сферы повлекла четкий и однозначный уголовно-правовой запрет на соответствующее поведение в данной сфере и уголовную ответственность за его нарушение.

Глава 2 Уголовно-правовой анализ ответственности за отдельные разновидности контрабанды по УК РФ

2.1 Контрабанда наличных денежных средств и (или) денежных инструментов (ст. 200.1 УК РФ)

Внешнеэкономическая сфера в современном мире подвергается постоянному нарушению закона. Этому поспособствовали условия перехода к рыночным отношениям. Значительное число среди преступлений экономической направленности занимают таможенные преступления. К сожалению, число данных преступлений постоянно увеличивается, об этом говорят ученые криминологи в своих работах [18].

Основной проблемой практики при квалификации и расследовании таможенных преступлений является их латентность. На основании этого, становится невозможным провести ряд необходимых реформ и нововведений в экономической сфере. Кроме того, отметим, что лица, совершающие преступления в таможенной сфере причиняют вред в первую очередь экономической безопасности государства [68].

Контрабанда как экономическое по сути преступление представляет высокую степень общественной опасности.

Прежде всего, стоит говорить о контрабанде денежных средств и (или) денежных инструментов (ст. 200.1 УК РФ).

Эта статья была введена в УК РФ в 2013 г. [59], то есть, относительно недавно, что говорит о постоянном совершенствовании ответственности за контрабанду, изменении ее способов, методов и предмета.

Наиболее значительная опасность контрабанды денежных средств и (или) денежных инструментов заключается в том, что в большинстве случаев она осуществляется организованными преступными группами. Следовательно, для предотвращения преступления необходимо и большое количество сил правоохранительных органов. На основании этого, большую

актуальность имеют исследования, направленные на усовершенствование деятельности по пресечению такой контрабанды [64].

Непосредственным объектом такой контрабанды являются общественные отношения, регулирующие нормальное функционирование внешнеэкономической сферы и осуществления в ней таможенного контроля. А предметом выступают наличные денежные средства и денежные инструменты [1].

Согласно решению Межгосударственного совета Евразийского экономического сообщества от 5 июля 2010 г. [42], под наличными денежными средствами понимаются денежные знаки в виде банкнот и казначейских билетов, монет, за исключением монет из драгоценных металлов, которые находятся в обращении и которые являются законным платежным средством в государствах, входящих в Таможенный союз, а также в иностранных государствах. К ним также относятся изъятые или изымаемые из обращения денежные знаки, но которые можно обменять и которые находятся в обращении [19].

В соответствии с примечанием 5 к статье «под денежными инструментами в целях настоящей статьи понимаются дорожные чеки, векселя, чеки (банковские чеки), а также ценные бумаги в документарной форме, удостоверяющие обязательство эмитента (должника) по выплате денежных средств, в которых не указано лицо, которому осуществляется такая выплата» [54].

Л.Н. Ляско указывает, что «под денежными инструментами необходимо понимать дорожные чеки, банковские чеки, ценные бумаги, представленные в документарной форме, которые удостоверяют обязательство эмитента (должника) по выплате денежных средств, в которых не имеется сведений о лице, на чей счет должны быть зачислены денежные средства, а также векселя» [25, с. 25].

Условием наступления уголовной ответственности за совершенное деяние является его совершение в крупном размере.

Под крупным размером, законодатель понимает размер, при котором сумма денежных средств незаконно перемещенных, и (или) стоимость денежных инструментов превышают двукратный размер суммы денежных средств и (или) стоимости дорожных чеков, которые разрешены таможенным законодательством Таможенного союза в рамках ЕврАзЭС для перемещения без письменного соглашения [3].

При этом из суммы исключается часть, которая является легальной, то есть разрешенной для перевозки Таможенным союзом без учета декларирования, или же которая была задекларирована надлежащим образом (прим. 3 к ст. 200.1 УК) [26].

На современном этапе разрешен экспорт и импорт наличных денежных средств на сумму не более 10 тыс долларов США. Относительно денежных инструментов – не более 30 тыс долларов США» [40, с. 74].

Объективная сторона данного состава заключается в незаконном перемещении указанных предметов через таможенную границу Таможенного союза.

В таком случае, таможенная граница Таможенного союза является местом совершения преступления. Межгосударственный совет ЕврАзЭС под таможенной границей признает пределы таможенной территории Таможенного союза, а на основании международных договоров государств-членов Таможенного союза, таможенной границей могут являться отдельные пределы отдельных территорий, которые находятся на территориях отдельных государств, а именно членов Таможенного союза. В число таможенной территории Таможенного союза входят территории России, Беларуси, Казахстана, а также искусственные острова, установки, сооружения и иные объекты, которые находятся за пределами территорий государств-членов Таможенного союза, но в отношении которых они обладают исключительной юрисдикцией.

Как подчеркивает О.О. Кубанцева, «способ перемещения всегда должен носить незаконный характер. Под незаконностью перемещения понимается

перемещение товаров через таможенную границу вне установленных мест, в не установленное время работы таможенных органов в этих местах, а также перемещение с сокрытием предметов от таможенного контроля или с использованием недостоверных сведений в декларации, а равно с не декларированными предметами, либо с применением документов, которые содержат в себе сведения о товарах и (или) товарах и (или) с использованием поддельных или относящихся к другим предметам средств идентификации, равно как и покушение на такое перемещение. Под перемещением товаров через таможенную границу данный нормативно-правовой акт понимает ввоз товаров на таможенную территорию Таможенного союза, а также вывоз товаров с этой территории» [19, с. 66].

ТК ЕврАзЭС устанавливает несколько незаконными перемещения:

- перемещение через таможенную границу вне установленных мест или в не установленное время работы таможенных органов;
- перемещение с сокрытием их от таможенного контроля;
- перемещение посредством недостоверного декларирования;
- перемещение без декларирования;
- перемещение посредством использования документов, которые содержат недостоверные сведения, а также с применением поддельных или недостоверных средств идентификации.

Таким образом, «под сокрытием следует понимать действия, направленные на затруднение обнаружения предметов или на утаивание их подлинных свойств и количеств (например, придание нелегальному товару вид легального или использование тайников)» [53, с. 314].

Если лицо заявляет в таможенной декларации или в иной, установленной законом форме декларирования, заведомо ложные сведения о перевозимых им предметах, а также сведения об их таможенном режиме и иные сведения, не являющиеся действительными, то в таком случае имеет место недостоверное декларирование» [34].

Зачастую контрабанда основана на умышленном незаявлении в таможенной декларации о перевозимом предмете и в способе его перевозки. В таких случаях «к недекларированию относятся действия по незаявлению в таможенной декларации или при ином способе декларирования сведений, которые необходимы для принятия законного решения о подлежащих декларированию предметах, помещению их под избранный таможенный режим, исчислению и взиманию таможенных платежей» [34].

При использовании документов, которые содержат недостоверные сведения, используются поддельные или недостоверные средства идентификации. Лицо, осуществляющее контрабанду, предъявляет органам таможенного контроля в качестве оснований или условий перемещения предметов документы, которые являются заведомо поддельными либо документы, которые получены незаконным путем или которые относятся совершенно к иным предметам. Также может идти речь об использовании поддельных таможенных пломб, печатей, маркировки, штампов, акциз и иных, установленных законом средств идентификации» [64, с. 237].

Состав контрабанды денежных средств и (или) денежных инструментов относится к формальным – он окончен в момент незаконного перемещения предмета через таможенную границу.

С субъективной стороны лицо, совершающее незаконную перевозку денежных средств и (или) денежных инструментов, осознает, что осуществляет незаконное деяние, путем перевозки предметов через таможенную границу Таможенного союза, и желает совершить это деяние, то есть речь идет об умышленной форме вины в виде прямого умысла.

Субъект данного преступления общий – физическое вменяемое лицо, достигшие возраста 16 лет.

В ч. 2 квалифицирующим признаком предусмотрен особо крупный размер предмета преступления (п. «а»). Особо крупным размером является сумма денежных средств и (или) инструментов, которые незаконно перемещены через таможенную границу, превышающие в своем эквиваленте

пятикратный размер суммы наличных денежных средств и (или) размер стоимости дорожных чеков, которые разрешены таможенным законодательством Таможенного союза в рамках ЕврАзЭС к перемещению без письменного декларирования [48].

Также дифференцирующее значение имеет групповой способ совершения данного преступления, то есть группой лиц (п. «б») – когда в нем участвует два и более исполнителя без предварительного сговора.

Законодатель в примечании 4 к статье предусмотрел специальное освобождение от уголовной ответственности. Так, «лицо, добровольно сдавшее наличные денежные средства и (или) денежные инструменты, указанные в настоящей статье, освобождается от уголовной ответственности, если в его действиях не содержится иного состава преступления. Не могут признаваться добровольной сдачей наличных денежных средств и (или) денежных инструментов, указанных в настоящей статье, их обнаружение при применении форм таможенного контроля, их изъятие при задержании лица, а также при производстве следственных действий по их обнаружению и изъятию» [54].

Так, «приговором городского суда г. Кяхта Республики Бурятия был привлечен к уголовной ответственности гражданин П, обвиняемый в совершении преступления, предусмотренного ч. 1 ст. 200.1 УК РФ. П. перевозил наличные денежные средства в размере 10 тыс долларов США путем не декларирования и сокрытия от таможенных органов. В ходе проведения таможенного контроля, сотрудником таможенной службы были изъяты указанные денежные средства. На основании вышесказанного суд не усмотрел в действиях гражданина П. добровольной сдачи денежных средств»

Санкция ст. 200.1 УК РФ разнообразна. Так, в соответствии с ч. 1 грозит наказание в виде штрафа в размере от 3 до 10 кратной суммы незаконно перемещенных наличных денежных средств и (или) стоимости незаконно перемещенных денежных инструментов или в размере заработной платы или

иною дохода осужденного за период до двух лет, либо ограничения свободы на срок до двух лет, либо принудительных работ на срок до двух лет. Таким образом, санкция альтернативная, а преступление относится к категории небольшой тяжести.

Санкция по ч. 2 включает также штраф, ограничение свободы или принудительные работы, но в больших размерах, в связи с чем, исходя из степени общественной опасности и наказуемости, повышается степень тяжести – преступление отнесено к категории средней тяжести.

Таким образом, масштабных и неразрешимых проблем в регламентации данного состава и практике его применения нами не выявлено.

2.2 Контрабанда алкогольной продукции и (или) табачных изделий (ст. 200.2 УК РФ)

В связи с тем, что таможенные границы России расширились, увеличились возможности участников внешнеэкономической и торговой деятельности. Но вместе с тем выросло и число незаконных перевозок и перемещений различного рода товаров. Особенно это наглядно в сфере оборота алкогольной и табачной продукции.

В связи с этим был принят Федеральный закон от 31.12.2014 № 530-ФЗ, направленный на ужесточение мер по противодействию незаконному обороту и контрабанде алкогольной и табачной продукции. Также изменения коснулись и УК РФ [60]. Законодатель установил уголовную ответственность за контрабанду алкогольной продукции и (или) табачных изделий, в связи с чем дополнил уголовный закон статьей 200.2.

Под контрабандой алкогольной продукции и (или) табачных изделий понимается их незаконное перемещение через таможенную границу Таможенного союза в крупном размере.

Непосредственным объектом этого состава являются «общественные отношения, которые связаны с государственным регулированием вопросов по

взаимодействию между товаропроизводителями алкоголя Таможенного союза и других государств при перемещении алкогольной продукции через таможенную границу Таможенного союза» [52, с. 197].

Состав является предметным. В качестве его предмета выступает алкогольная продукция и табачные изделия.

Под алкоголем в Федеральном законе от 22 ноября 1995 г. № 171-ФЗ «О государственном регулировании производства и оборота этилового спирта, алкогольной и спиртосодержащей продукции и об ограничении потребления алкогольной продукции» [55] понимается «пищевая продукция, произведенная при использовании или без использования этилового спирта, который произведен из пищевого сырья и (или) спиртосодержащей продукции, в которой содержится более 0,5% этилового спирта от общего объема. В частности, к таковой относятся: спиртные напитки (водка, коньяк); вино (фруктовое, ликерное, игристое); винные напитки; пиво и пивные напитки (сидр, пуаре, медовуха)» [2, с. 57].

Под табачной продукцией понимаются «изделия, которые частично или полностью изготовлены из табачного листа в качестве сырьевого материала, и предназначенные для курения, сосания, жевания или нюхания» [2, с. 57].

Ключевым критерием также является размер предмета преступления. Этот вид контрабанды будет уголовно наказуемым только при условии крупного размера, когда стоимость алкогольной продукции или табачных изделий превышает 250 тыс руб. При этом при расчете необходимо исключить стоимость товара, которая разрешена для перемещения таможенным законодательством [6].

Объективная сторона этого состава выражена деянием в виде незаконного перемещения предмета преступления через таможенную границу Таможенного союза.

Согласно Таможенному кодексу Таможенного союза под незаконным перемещением товаров через таможенную границу понимается перемещение товаров вне установленных мест или в неустановленное время работы

таможенных органов в этих местах, либо с сокрытием от таможенного контроля, либо с недостоверным декларированием или недекларированием товаров, либо с использованием документов, содержащих недостоверные сведения о товарах, и (или) с использованием поддельных либо относящихся к другим товарам средств идентификации, равно как и покушение на такое перемещение.

К местам перемещения относятся пункты пропуска через государственные границы государств, которые являются членами Таможенного союза или иные места, которые устанавливаются Таможенным кодексом Таможенного союза»

При сокрытии «лицо может применять использование тайников, или придание товару иного вида, например провоз водки под видом воды, коньяка под видом сока и так далее» [33. с. 157].

Недостоверное декларирование представляет собой «действия по предоставлению недостоверных сведений, необходимых для таможенного оформления» [34].

Недекларированием является «незаявление таможенному органу в установленной законом форме сведений, необходимых для таможенных целей. К установленным относятся устная, электронная, конклюдентная формы сведений о товарах и их таможенном режиме» [21. с. 77].

К таможенным документам, составляемым исключительно для таможенных целей, относятся: таможенная декларация; декларация либо сертификат о прохождении товара; коммерческие документы (счет-фактура (инвойс); спецификации; отгрузочные и упаковочные листы; другие документы, используемые при осуществлении внешнеторговой и иной деятельности, а также для подтверждения совершения сделок, связанных с перемещением товаров через таможенную границу таможенного союза); транспортные (перевозочные) документы (коносамент, накладная или иной документ, подтверждающий наличие договора перевозки товаров и сопровождающий их при такой перевозке); прочие документы [44].

Также для таможенных целей используются «пломбы, печати и иные средства идентификации, которые применяются таможенными органами иностранных государств, а также самим перевозчиками или отправителями товаров» [51].

Проблемным вопросом, который связан с правильной квалификацией рассматриваемого деяния в случае использования поддельных документов или средств идентификации. Представляется, что в таком случае не требуется дополнительной квалификации по ст. 327 УК РФ, поскольку диспозиция ст. 200.2 уже включает такое использование. Однако изготовление таких поддельных документов или средств идентификации, а также их сбыт находятся за рамками ст. 200.2 УК и требуют квалификации по ст. 327 по УК совокупности [2].

ТК ЕврАзЭС указывает на необходимость уголовной ответственности за покушение на провоз контрафактных товаров через таможенную границу. Это позволяет сделать вывод о том, что состав незаконного перемещения алкогольной или табачной продукции через таможенную границу усеченный. Таким образом, покушение на совершение данного преступления невозможно, оно является оконченным с момента начала перемещения соответствующих предметов через таможенную границу [43].

Еще одной немаловажной особенностью, на которую необходимо обращать внимание при даче правильной юридической оценки деянию и его квалификации, является и оценка преступления, связанного с этим видом контрабанды, как продолжаемого преступления. То есть, «если лицо имело умысел на двукратное пересечение границы с запрещенным товаром, то в таких случаях, необходимо расценивать его действия, как продолжаемое, единое преступление» [50, с. 297].

Субъективная сторона этой контрабанды также выражена виной в форме прямого умысла.

Ранее, как отмечал А.В. Федоров, «имели место сложности относительно квалификации контрабанды суррогатной алкогольной

продукции, содержащей сильнодействующие или ядовитые вещества. Если лицо при совершении деяния использовало алкогольную продукцию для перемещения именно ядовитых или сильнодействующих веществ, то в таком случае его деяние квалифицировалось по ст. 226.1 УК РФ» [67]. Но в случаях, когда лицо осуществляет перевозку качественного контрафактного алкоголя с целью ее реализации, то содеянное подпадало под ст. 200.2 УК РФ, поскольку лицо не знало о наличии в составе продукта запрещенных веществ.

Изучая статистические данные по рассмотрению уголовных дел судами общей юрисдикции по городу Москва, за последние 5 лет было рассмотрено одно уголовное дело по ст. 226.1 УК РФ, по результатам которого вынесенный обвинительный приговор был отменен судом апелляционной инстанции. А по ст. 200.2 УК РФ уголовные дела отсутствуют. На основании этого можно сделать вывод о том, что в виду отсутствия большого количества судебной и следственной практики, процессуальным сотрудникам становится сложнее искать решения возникающих проблемных вопросов.

Субъектом этого преступления является физическое вменяемое лицо, достигшее возраста 16 лет. По п. «б» ч. 2 ст. 200.2 УК РФ – это специальный субъект – лицо, занимающее и использующее служебное положение.

Таковыми лицами являются, прежде всего, сотрудники таможенных органов, в обязанности которых входит осуществление контрольных функций, связанных с перемещением товаров через таможенную границу [45]. ТК Таможенного союза под таможенными органами понимает таможенные органы государств-членов Таможенного союза. В России перечень таких органов и должностных лиц, осуществляющих таможенный контроль, определен Федеральным законом от 21 июля 1997 г. № 114-ФЗ «О службе в таможенных органах Российской Федерации» [56].

В таком случае, если контрабанда алкогольной или табачной продукции совершена должностным лицом, то содеянное не требует дополнительной квалификации по ст. 285 УК РФ. Но если при этом должностное лицо, будучи соучастником контрабанды, получает незаконное вознаграждение

имущественного характера, то его действия подлежат квалификации по ст. 290 по совокупности со ст. 200.2 УК РФ

Такому должностному лицу не требуется пересекать таможенную границу, достаточно того, что оно использует свое служебное положение для незаконного перемещения предмета преступления через таможенную границу либо способствует непредотвращению такого перемещения [41].

Другим квалифицирующим признаком рассматриваемого состава преступления является его совершение в составе группы лиц по предварительному сговору или организованной группой. В настоящее время, вопрос контрабанды организованными преступными группами стоит наиболее остро. Например, при провозе алкогольной и табачной продукции через Финляндию. Финская полиция считает, что проблема заключается в том, что в преступных группировках участвуют представители стран Западной Европы, СНГ и России» [40, с. 73].

Мы пришли к выводу о том, что хотя и имеется множество дискуссионных вопросов в виду того, что данная норма является относительно новой, для нашего уголовного законодательства, но все-таки в целом, она отвечает всем требованиям, необходимым для борьбы с транснациональной преступностью.

Подводя итог проведенному исследованию, следует констатировать, что ст. 200.2 УК РФ с 1 апреля 2024 г. утратила силу в связи с принятием Федерального закона от 11 марта 2024 г. № 43-ФЗ [61], поскольку Постановлением Правительства РФ от 31 марта 2022 г. № 542 «О внесении изменений в постановление Правительства Российской Федерации от сентября 2012 г. № 923» [38] алкогольная и табачная продукция включены в перечень стратегически важных товаров и ресурсов для целей ст. 226.1 УК РФ, а также отнесены к видам стратегически важных товаров и ресурсов, для которых крупным размером признается стоимость, превышающая 100 тыс руб.

Поэтому здесь речь не идет о декриминализации, данный вид контрабанды теперь будет квалифицироваться по ст. 226.1 УК РФ.

2.3 Контрабанда сильнодействующих, ядовитых, отравляющих, взрывчатых, радиоактивных веществ, радиационных источников, ядерных материалов, вооружения и военной техники, стратегически важных товаров и ресурсов или культурных ценностей либо особо ценных диких животных и водных биологических ресурсов (ст. 226.1 УК РФ)

По делам о контрабанде правоприменитель вынужден обращаться к обширной нормативной базе, включающей и международные договоры, среди которых Договор о ЕврАзЭС от 29 мая 2014 г., а также Таможенный кодекс ЕврАзЭС. Имеется еще ряд международных соглашений, регулирующих транспортировку товаров и позволяющих предотвращать контрабанду. Например, Соглашение о единых принципах и правилах обращения лекарственных средств в рамках ЕврАзЭС [47].

Настала очередь уголовно-правового анализа контрабанды сильнодействующих, ядовитых, отравляющих, взрывчатых, радиоактивных веществ, радиационных источников, ядерных материалов, вооружения и военной техники, стратегически важных товаров и ресурсов или культурных ценностей либо особо ценных диких животных и водных биологических ресурсов (ст. 226.1 УК РФ)

Согласно официальным статданным, за первый квартал 2023 г. (январь-март) было возбуждено 557 уголовных дел о контрабанде, большая часть которых – 204 преступления, предусмотрены именно ст. 226.1 УК РФ [7].

Объектом этого преступления является особый установленный порядок перемещения через таможенную границу Таможенного союза, а равно Государственную границу РФ и страны-члена Таможенного союза изъятых или ограниченных в обороте предметов, для которых установлены особые правила перемещения из через границы [50].

Для того, чтобы действия лица, совершающего контрабанду запрещенных товаров, были правильно квалифицированы, мы считаем

необходимо правильно понимать, что именно входит в понятие того или иного предмета. Хотя ни УК РФ, ни Таможенный кодекс не содержат в себе четких понятий, попробуем установить их самостоятельно. Для этого нам необходимо обратиться к другим нормативно-правовым актам.

К таким предметам закон относит: «ядовитые, сильнодействующие, отравляющие, радиоактивные, радиационные, взрывчатые вещества; радиационные источники; огнестрельное оружие и его основные части, к которым относятся: ствол, барабан, затвор, рамка, ствольная коробка; ядерные материалы; взрывные устройства; боеприпасы; оружие массового поражения и средства его доставки; иное вооружение и военная техника; оружие массового поражения; материалы и оборудование, которые используются или могут быть использованы для создания оружия массового поражения, средств его поставки, иного вооружения или военной техники; сырьё, материалов, оборудования, технологий, научно-технической информации или результатов интеллектуальной деятельности, которые могут быть использованы при создании вооружения или военной техники; стратегически важные товары, ресурсы и культурные ценности в крупном размере; особо ценные дикие животные и водные биологические ресурсы, которые принадлежат видам, занесенным в Красную книгу России и (или) охраняемые международными договорами, а также их части и производные» [54].

Перечень стратегически важных товаров и ресурсов установлен Правительством РФ в соответствующем Постановлении от 13 сентября 2012 г. № 923 [37]. Так законодатель включил в указанный перечень «этиловый спирт, драгоценные, черные и цветные металлы, мясо крупного рогатого скота, домашней птицы, нефть, природный газ, виды дикой фауны и флоры, находящиеся под угрозой исчезновения или занесенные в Красную книгу РФ»

Перечень особо ценных диких животных, водных биологических ресурсов, растений и грибов, принадлежащих к видам, занесенным в Красную

книгу РФ или охраняемым международными договорами РФ также утверждается Правительством РФ.

На наш взгляд, включение некоторых товаров в список, предусматривающий уголовную ответственность по ст. 226.1 УК РФ является нецелесообразным.

Прежде всего, это сильнодействующие и ядовитые вещества. Другая норма УК РФ об уголовной ответственности за незаконный оборот сильнодействующих и ядовитых веществ включена в главу 25 «Преступления против здоровья населения и общественной нравственности». В связи с тем, что незаконный оборот, по большей части и есть контрабанда, которая представляет собой угрозу общественной безопасности, необходимо внести изменения в УК, исключив из числа предметов данного преступления сильнодействующие и ядовитые вещества и включив их в ст. 229.1 УК [41].

Следующими предметами, которые, по нашему мнению, не должны входить в ст. 226.1 УК РФ являются культурные ценности, особые ценные дикие животные, водные биологические ресурсы, которые занесены в Красную книгу РФ и охраняются международными договорами, их части, производные, а также стратегически важные товары и ресурсы. Все вышеперечисленное при их незаконной перевозке не представляет собой угрозу общественной безопасности. Эти предметы в основном не исключены из свободного оборота, не ограничены в нем и их перемещение и обращение не регламентируется специальными правилами.

Отдельного внимания заслуживают культурные ценности. Их также нецелесообразно помещать в главе о преступлениях против общественной безопасности, поскольку как предмет контрабанды они не представляют опасности для общественной безопасности [30]. В главе 22 УК РФ имеется норма об уголовной ответственности за невозвращение культурных ценностей, которая относится к преступлениям в сфере экономической деятельности. В этой связи и контрабанду культурных ценностей также следует предусмотреть в главе 22 УК РФ [23].

Крупный размер имеет дифференцирован в зависимости от предмета:

- в целом для стратегически важных товаров и ресурсов – стоимость свыше 1 млн руб.;
- для отдельных видов стратегически важных товаров и ресурсов, определяемых Правительством РФ – стоимость свыше 100 тыс руб.;
- для культурных ценностей – стоимость свыше 100 тыс руб.

Для решения вопроса об отнесении перемещаемого товара к предметам контрабанды назначается экспертиза, так как требуется экспертная оценка [46].

Но возникает вопрос, о какой стоимости идет речь – рыночной или таможенной.

Закон прямо не отвечает на поставленный вопрос. Пленум Верховного Суда РФ для расчета стоимости указывает на рыночную стоимость, однако на практике и согласно таможенному законодательству учитывается таможенная их стоимость товаров. Данный воапрос требует своего разрешения, полагаем, в пользу таможенной стоимости.

Как мы уже отметили, законодатель в данной статье учитывает стоимость культурных ценностей. Это спорный подход, так как культурную ценность предмета довольно сложно выразить в материальной стоимости. Полагаем, что речь идет об уникальных свойствах и значении таких предметов, которые не должны оцениваться в стоимостном эквиваленте, это должно определяться экспертным путем. Поэтому, на наш взгляд, контрабанда культурных ценностей должна быть признана уголовно наказуемым деянием независимости от стоимости [30].

В ст. 226.1 УК РФ только в исключительных случаях указывается на необходимость крупного размера перемещаемого товара. К данному исключению относятся стратегически важные товары и ресурсы, а также культурные ценности [30].

Объективная сторона этого преступления выражена в незаконном перемещение через таможенную границу и (или) государственную границу указанных предметов контрабанды. Как отмечает Пленум Верховного Суда

РФ, «под незаконным перемещением применительно к делам о контрабанде следует понимать перемещение товаров или иных предметов: вне установленных мест или в неустановленное время работы таможенных органов в этих местах; с сокрытием товаров от таможенного контроля; с недостоверным декларированием или не декларированием товаров; с использованием документов, содержащих недостоверные сведения о товарах или иных предметах и (или) с использованием поддельных либо относящихся к другим товарам или иным предметам средств идентификации» [34].

Еще одной отличительной особенностью данного состава преступления является то, что если «лицо, при совершении контрабанды имело умысел на пересечение сразу двух границ: таможенной и государственной, то в таком случае действия лица не требуют дополнительной квалификации, но если рассматривать ситуацию, когда у лица, после пересечения одной границы возник умысел на пересечение другой, то в таких случаях необходимо квалифицировать деяния лица по совокупности преступлений» [34].

Рассматривая вопрос, касающийся определения момента окончания преступления, предусмотренного ст. 226.1 УК РФ, мы пришли к выводу о том, что если преступление совершается вне установленных мест или в неустановленное время, то в таких случаях деяние считается оконченным с момента фактического пресечения товарами или иными предметами таможенной границы. В иных случаях, «преступление считается оконченным с момента представления таможенному органу таможенной декларации или иного документа, позволяющего осуществить ввоз или вывоз товаров или иных предметов» (п. 9 ПВС) [34].

Умышленные действия, связанные с оборотом указанных предметов, при одновременном их незаконном перемещении через таможенную или государственную границу следует квалифицировать по иным соответствующим статьям по совокупности со ст. 226.1 УК РФ.

Субъективная сторона выражена виной в форме прямого умысла.

Субъект преступления общий. Специальный статус субъекта, занимающего служебное положение, выступает как квалифицирующий признак (п. «а» ч. 2).

Другим квалифицированным составом такой контрабанды является осуществление ее с применением насилия к лицу, осуществляющему таможенный или пограничный контроль (п. «б» ч. 2). К таковому следует относить, например, побои, связывание, удержание и пр. Такое воздействие должно быть применено к сотрудникам таможенного или пограничного контроля, для непрепятствования незаконному перемещению предметов через таможенную границу. То есть речь идет о специальном потерпевшем.

Насилие, которое выражается в нанесении побоев, причинении вреда здоровью легкой, средней тяжести или тяжкого вреда здоровью, который предусмотрен ч. 1 и 2 ст. 111 УК РФ, в таких случаях не требует дополнительной квалификации по иным статьям УК, но если лицу будет причинен вред здоровью опасный для жизни, тяжкий, предусмотренный ч. 3 и 4 ст. 111 УК РФ, то тогда действия преступника квалифицируются по совокупности преступлений [13].

Третьим квалифицирующим признаком является совершение преступления группой лиц по предварительному сговору (п. «в» ч. 2). Особенности такого состава преступления разбирались нами ранее, но напомним, что под группой лиц, имеющих предварительный сговор понимается умышленное участие двух или более лиц в деятельности, направленной на совершение преступления.

Особо квалифицирующий признак заключается в реализации преступного умысла организованной группой (ч. 3). Если лица, совершая преступление по незаконному перемещению перечисленных предметов через государственную или таможенную границу имеют в своем составе более двух участников, четкое распределение ролей, вооруженность. То

тогда их действия можно отнести к ч. 3 ст. 226. 1 УК РФ без ссылки на ст. 33 УК РФ (п. 13 ПВС) [34].

Данный состав выделен по предмету преступления. Справедливо заметить, что «хотя данное преступление относится к преступлениям против общественной безопасности, но перечисленные в диспозиции предметы довольно разнообразны и не все из них представляют угрозу для общественной безопасности. Данные предметы можно подразделить на несколько групп исходя из определенных критериев» [63, с. 29]. Так, по степени угрозы общественной безопасности их можно подразделить на: «а) предметы, представляющие явную непосредственную угрозу общественной безопасности (сильнодействующие, ядовитые, отравляющие, взрывчатые, радиоактивные, радиационные вещества, ядерные материалы, огнестрельное оружие и его основные части, боеприпасы, оружие массового поражения, взрывные устройства, средства доставки оружия массового поражения, иное вооружение и иная военная техника, материалы и оборудование, которые могут быть использованы при создании оружия массового поражения, средств его доставки, иного вооружения, иной военной техники); б) предметы, имеющие стратегическое, экологическое и культурное значение стратегически важные товары и ресурсы, культурные ценности, особо ценные дикие животные и водные биологические ресурсы, принадлежащие к видам, занесенным в Красную книгу РФ и охраняемые международными договорами РФ, их части и дериваты)» [63, с. 29].

Также данные предметы подразделяются по количественному критерию, когда для образования состава преступления для одних требуется определенный их размер, а для других – не требуется. «К первой группе предметов отнесены стратегически важные ресурсы и культурные ценности. Ко второй группе – все остальные предметы» [63, с. 30], то есть даже факт единичной незаконной транспортировки какого-то из таких товаров и предметов уже будет образовывать состав данного преступления.

С 1 апреля 2024 г. данная норма была существенно преобразована. Так, с принятием Федерального закона от 11 марта 2024 г. № 43-ФЗ [61] в ст. 226.1 УК РФ внесены изменения, согласно которым в ч. 1 устанавливается ответственность за незаконное перемещение стратегически важных товаров и ресурсов или культурных ценностей в крупном размере либо особо ценных диких животных, водных биологических ресурсов, растений и грибов, принадлежащих к видам, занесенным в Красную книгу РФ и (или) охраняемым международными договорами РФ, их частей и дериватов (производных). В качестве максимального наказания за указанные деяния предусматривается лишение свободы на срок до пяти лет.

Одновременно ст. 226.1 УК РФ дополнена ч. 1.1, устанавливающей ответственность за незаконное перемещение сильнодействующих, ядовитых, отравляющих, взрывчатых, радиоактивных веществ, радиационных источников, ядерных материалов, огнестрельного оружия, его основных частей (ствола, затвора, барабана, рамки, ствольной коробки), взрывных устройств, боеприпасов, иного вооружения, иной военной техники, а также сырья, материалов, оборудования, технологий, научно-технической информации или результатов интеллектуальной деятельности, которые могут быть использованы при создании вооружения или военной техники. Максимальным наказанием за указанные деяния является лишение свободы на срок от трех до семи лет. Кроме того, Постановлением Правительства РФ от марта 2022 г. № 542 [38] алкогольная и табачная продукция включена в перечень стратегически важных товаров и ресурсов и отнесена к видам стратегически важных товаров и ресурсов, в связи с чем их контрабанда теперь также будет квалифицироваться по ст. 226.1 УК, а ст. 200.1 из УК РФ исключается за ненадобностью.

В заключение необходимо отметить, что для правильной квалификации содеянного по ст. 226.1 УК РФ ключевым является определение предмета, в отношении которого совершаются действия, связанные с контрабандой.

2.4 Контрабанда наркотических средств и психотропных веществ (ст. 229.1 УК РФ)

Уголовный закон в число контрабандистских преступлений также включает контрабанду наркотических, психотропных веществ, их прекурсоров или аналогов, растений, содержащих наркотические средства, психотропные вещества или их прекурсоры, либо их частей, содержащих наркотические средства, психотропные вещества или их прекурсоры, инструментов или оборудования, находящихся под специальным контролем и используемых для изготовления наркотических средств или психотропных веществ (ст. 229.1 УК РФ).

Самой наиболее выгодной в плане криминальной прибыли является контрабанда наркотических и психотропных веществ. В ее осуществление вовлечены, как обычные правонарушители, так и крупные преступные группировки. Для распространения наркотиков вовлекаются тысячи простых граждан, которые имеют тяжелое материальное положение.

Согласно статданным, в 2022 г. было возбуждено 210 уголовных дел по преступлениям, предусмотренным ст. 229.1 УК РФ, из которых 18 были совершены группой лиц по предварительному сговору и 1 – организованной группой [7]. За первый квартал 2023 г. по ст. 229.1 УК РФ возбуждено 48 уголовных дел [49].

Общественная опасность данного деяния заключается в нарушении порядка таможенного контроля по ввозу и вывозу таких запрещенных для традиционного оборота товаров как наркотики и все, что с ними связано, поскольку они представляют опасность для общества [50].

Объектом данного преступления является здоровье населения, поэтому данная норма помещена в главу «Преступления против здоровья населения и общественной нравственности».

Состав является предметным, при этом предмет является ключевым криминообразующим признаком. К таковым отнесены: наркотические

средства; психотропные вещества; прекурсоры наркотических средств и психотропных веществ; аналоги наркотических средств и психотропных веществ; растения, которые содержат в своем составе наркотические средства или психотропные вещества, а также их прекурсоры, их части, которые в свою очередь содержат наркотические средства, психотропные вещества или их прекурсоры; инструменты или оборудование, которое находится под специальным контролем, используемое для изготовления наркотических средств или психотропных веществ.

Понятие наркотических средств и психотропных веществ дается в Федеральном законе от 08.01.1998 г. № 3-ФЗ «О наркотических средствах и психотропных веществах» [57]. Перечень наркотических средств, психотропных веществ и их прекурсоров, подлежащих контролю в Российской Федерации, закреплен Постановлением Правительства РФ от 30.06.1998 № 681 [35]. Постановлением Правительства РФ от 01.10.2012 № 1002 утверждены «Список наркотических средств и психотропных веществ, оборот которых в РФ запрещен в соответствии с законодательством и международными договорами» [36] и «Список наркотических средств и психотропных веществ, оборот которых в РФ ограничен и в отношении которых устанавливаются меры контроля в соответствии с законодательством и международными договорами» [36].

Необходимо подробно остановиться на предмете данного преступления. Вещества, инструменты, на которые указывает норма являются предметом изучаемого преступления в виду того, что они представляют собой высокий уровень общественной опасности при их незаконном обороте независимо от их размера.

В большинстве случаев смысл понятия предмета преступления заключается в том, что под ним понимаются вещи материального мира, которые подвергаются непосредственному воздействию со стороны преступника, который посягает на непосредственный объект своим противоправным деянием [26].

Е.Е. Космодемьянская и Н.Г. Прейс верно отмечают, что «предмет преступления выступает в качестве базового элемента процесса доказывания при расследовании преступлений, предусмотренных ст. 229.1 УК РФ» с. 50].

На основании этого, можно сделать вывод о том, что предмет является обязательным признаком анализируемого нами состава преступления. И при отсутствии такого предмета преступления, соответственно, и не будет его состава.

На практике правоприменители нередко обращаются к специалистам и экспертам для установления информации о том, является ли вещество, которое перемещается через таможенную границу, наркотическим, психотропным или иным запрещенным веществом. Но даже в таких случаях часто возникают сложности при установлении вопроса законности перевозимых веществ, особенно когда речь идет о новых, малоизученных аналогах, прекурсорах наркотических или психотропных веществ. В виду отсутствия сведений о том, какое влияние они оказывают на здоровье человека [65].

Мы считаем оправданным включение в УК РФ нормы об уголовной ответственности за контрабанду незаконных веществ и предметов, необходимых для изготовления таких средств. Считаем, что употребление лицом таких веществ наносит существенный вред организму и влияет на физическое, психическое и интеллектуальное развитие личности. Вред таких запрещенных препаратов приводит к изменению функций всего организма, деформирует человеческую личность. Кроме того, формирование зависимости происходит вместе с падением нравственных устоев, снижением самокритичности и с появлением криминальной направленности личности.

Еще одной важной проблемой, по мнению Н.В. Каклюгина, является то, что страны, входящие в состав Таможенного союза, не установили общий для всех стран перечень наркотических средств, психотропных веществ, сильнодействующих и ядовитых веществ и других предметов, изъятых из общего оборота или в отношении которых установлены специальные правила

перемещения. Решить данный вопрос поможет принятие указанного перечня

Как уже отмечалось нами ранее, контрабанда сильнодействующих и ядовитых веществ отнесена законодателем к числу преступлений против общественной безопасности. И помещена в одну статью с контрабандой взрывчатых веществ, военной техники и оружия, что вредит безопасности общества. Такое законодательное закрепление предметов контрабанды является не совсем правильным.

Так, по мнению А.В. Федорова, необходимо внести изменения в УК РФ. С учетом вышесказанного, считаем, что необходимо исключить из ст. 226.1 из числа предметов сильнодействующие и ядовитые вещества и включить их в диспозицию ст. 229.1 УК РФ. Это будет более логично и облегчит процесс квалификации указанных составов [65].

Объективная сторона этого вида контрабанды заключается в незаконном перемещении предмета преступления через таможенную границу Таможенного союза в рамках Евразийского экономического сообщества, а также, равно через государственную границу РФ с другими государствами-членами Таможенного союза.

Способ перемещения запрещенных товаров через таможенную или государственную границу не имеет значения для квалификации содеянного» салоне автомобиля, путем почтовых отправлений, в сумках, тайниках или даже в организме человека. Также не имеет значения и факт получения или неполучения такой посылки лицом, в связи с тем, что наступление последствий для того состава преступления не обязательны. Достаточным будет являться тот факт, что лицо совершило умышленное перемещение запрещенных товаров и предметов через границу. «Исключением являются случаи, когда через государственную или таможенную границу перемещаются запрещенные вещества, которые используются для медицинских или иных законных целей. В таком случае, в действиях лиц, совершающих

транспортировку указанных предметов отсутствует состав преступления. Для того, чтобы признать перемещение наркотических или психотропных веществ, их аналогов и других предметов, хотя и предусмотренных ст. 229.1 УК РФ, но являющихся законными, необходимо иметь специальное разрешение, предусмотренное международными актами и внутренними правилами» [47].

Для квалификации содеянного по ст. 229.1 УК размер значения не имеет значения. Это связано с тем, что опасность и вредоносность таких предметов не зависит от их размера, стоимости и количества [24].

Если при квалификации деяния, будет установлено, что «лицо, при совершении деяния, предусмотренного ст. 229.1 УК совершает иное противоправное деяние, например, направленное на незаконный оборот указанных в законе предметов, то в таком случае, содеянное необходимо квалифицировать по совокупности преступлений по ст. 229.1 и соответствующим статьям УК РФ» [34].

Субъективная сторона преступления выражается в форме прямого умысла. Также, как и в смежных составах, разбираемых нами ранее, при осуществлении контрабанды, лицо осознает общественную опасность своих действий, намерено допускает их совершение и желает наступления общественно-опасных последствий.

Субъектом указанного преступления является физическое лицо, достигшее 16 лет, являющееся вменяемым и дееспособным. Отметим, что как и другие составы преступления о контрабанде, контрабанда наркотических средств, психотропных веществ и так далее, предусматривает совершение преступления специальным субъектом.

В ч. 2, 3 и 4 ст. 229.1 УК РФ предусмотрены квалифицирующие и особо квалифицирующие признаки.

Так, ч. 2 содержит несколько квалифицирующих признаков: группой лиц по предварительному сговору (п. «а»); должностным лицом с использованием своего служебного положения (п. «б»); в значительном размере (п. «в»).

В п. «б» предусмотрена ответственность специального субъекта – должностного лица, использующего свое служебное положение» [54]. При этом нет необходимости, чтобы такое лицо являлось сотрудником таможенной службы или пограничного контроля. Признаки должностного лица идентичны тем признакам, которые предусмотрены в соответствующих нормах о должностных преступлениях (ст. 285 УК РФ).

Применительно к п. «в» порядок исчисления размеров закреплен в Постановлении Правительства РФ от 01.10.2012 № 1002 [36]. Так, например, для героина (наркотического средства) значительный размер составляет свыше 0,5 гр., для амфетамина (психотропного вещества) – свыше 0,2 гр.

В качестве особо квалифицирующих признаков также предусмотрен ряд факторов: крупный размер (ч. 3); организованная группа (п. «а» ч. 4); особо крупный размер (п. «б» ч. 4); применение насилия к лицу, осуществляющему таможенный или пограничный контроль (п. «в» ч. 4).

Крупный и особо крупный размеры данного преступления также исчисляются исходя из Постановления Правительства РФ от 01.10.2012 № 1002 [36]. Например, для героина крупный размер составляет свыше 2,5 гр., особо крупный размер – свыше 1000 гр.; для амфетамина крупный размер – свыше 1,0 гр., а особо крупный – свыше 200 гр.

Если речь идет о совершении контрабанды организованной группой, то в таком случае действия всех ее членов квалифицируются по ст. 229.1 УК РФ, без дополнительных ссылок на иные статьи, но если будет установлено, что преступление совершено устойчивой вооруженной группой (бандой), то в таких случаях необходима дополнительная квалификация по ст. 209 или 210 УК РФ [34].

Итак, подводя итог проделанной нами работе, хотелось бы отметить, что уголовно-правовая характеристика статей УК РФ, предусматривающих уголовную ответственность за контрабанду в целом схожа.

Ключевым моментом относительно составов контрабандистских преступлений является то, что они выделяются, прежде всего, по предмету

преступления. Все эти составы являются предметными и ключевыми их характеристиками выступают характеристики соответствующих предметов (их вид, значимость, стоимость, размер, назначение и прочие характеристики).

Кроме того, в марте-апреле 2024 г. уголовное законодательство о контрабандистских преступлениях подверглось существенному реформированию.

Ключевым моментом относительно составов контрабандистских преступлений является то, что они выделяются, прежде всего, по предмету преступления.

Все эти составы являются предметными и ключевыми их характеристиками выступают характеристики соответствующих предметов (их вид, значимость, стоимость, размер, назначение и прочие характеристики).

Глава 3 Разграничение уголовной и административной ответственности за контрабанду.

Административная ответственность за контрабанду предусмотрена в КоАП РФ [15].

Факт дифференциации ответственности между КоАП РФ и УК РФ следует рассматривать как преимущество. Однако, с другой стороны, это создает проблемы разграничения для правоприменителей.

Глава 16 данного нормативно-правового акта содержит в себе 24 статьи, которые закрепляют в себе составы конкретных правонарушений, в сфере таможенного законодательства, которое включает в себя законодательство Таможенного союза и законодательства России.

В целом речь идет о правонарушениях в сфере таможенного контроля, т.е. таможенных правонарушениях. Виновных лиц к административной ответственности привлекают суды, таможенные органы, должностные лица, они же применяют административные наказания за соответствующие правонарушения [66].

К административным таможенным правонарушениям по КоАП РФ относятся:

- «незаконное перемещение через таможенную границу Таможенного союза товаров и (или) транспортных средств международной перевозки;
- недекларирование либо недостоверное декларирование товаров;
- несоблюдение запретов и (или) ограничений на ввоз товаров на таможенную территорию ЕврАзЭС или в РФ и (или) вывоз товаров с таможенной территории ЕврАзЭС или из РФ;
- недекларирование либо недостоверное декларирование физическими лицами наличных денежных средств и (или) денежных инструментов;
- нарушение режима зоны таможенного контроля;

- принятие мер в случае аварии или действия непреодолимой силы;
- представление недействительных документов при таможенном;
- причаливание к находящимся под таможенным контролем водному судну или другим плавучим средствам;
- недоставка, выдача (передача) без разрешения таможенного органа либо утрата товаров или недоставка документов на них;
- несоблюдение внутреннего таможенного транзита;
- уничтожение, удаление, изменение либо замена средств идентификации;
- несоблюдение сроков подачи таможенной декларации или представления документов и сведений;
- проведение грузовых операций без разрешения таможенного органа;
- нарушение порядка помещения товаров на хранение, порядка их хранения либо порядка совершения с ними операций;
- непредставление в таможенный орган отчетности;
- нарушение сроков временного хранения товаров;
- представление недействительных документов для выпуска товаров до подачи таможенной декларации;
- невывоз либо неосуществление обратного ввоза товаров и (или) транспортных средств физическими лицами;
- несоблюдение таможенной процедуры» [15].

При этом законодатель не предусмотрел в КоАП РФ определение понятия административной ответственности в таможенной сфере.

Так, А.В.Юсупов под административной ответственностью в области таможенного права понимает «правовую ответственность за совершение правонарушений, которые относятся к сфере таможенного регулирования, а также ответственность, связанная с применением к виновному лицу административного наказания» [69, с. 95].

При этом к числу признаков административной ответственности в таможенной сфере автор относит следующие:

- «относится к форме административного принуждения, как специфического метода защиты действующего таможенного законодательства;
- является правовым последствием виновного антиобщественного поведения;
- относится к элементам реализации государственной власти, применяется судами, таможенными органами и должностными лицами на основании материальных и процессуальных норм административного законодательства;
- не принадлежит к компетенции органов власти субъектов РФ;
- реализуется согласно процессуальным формам и международных соглашений;
- сопровождается публичностью, что в последующем выражается в претерпевании правонарушителем отрицательных последствий материального и морального характера;
- включает в себя узкий перечень возможных санкций;
- направлена на восстановление публичных интересов государства;
- способствует правильному развитию таможенного пространства в рамках Таможенного союза» [69, с. 96].

Разграничение уголовной и административной контрабанды имеет принципиальное важное теоретическое и практическое значение. Это позволяет обеспечить правильную оценку и квалификацию, назначить справедливое наказание, гарантирует успешную борьбу с правонарушаемостью контрабандистского характера, охрану экономики в целом и таможенной сферы.

В современных условиях ряд процессуальных работников сталкивается с проблемами разграничения преступлений и правонарушений в сфере таможенного контроля. Это связано с тем, что законодательство, а также сама таможенная деятельность и таможенный контроль подвижны и изменчивы. Из-за этого разница между видами контрабанды и ответственности за нее

также подвижна и условна. Поэтому эти вопросы должны постоянно находиться в поле внимания ученых и других исследователей. Считаем, необходимо провести сравнительный анализ преступлений и правонарушений в данной сфере для их дальнейшего и правильного разграничения.

Прежде всего, административные таможенные правонарушения не обладают признаком общественной опасности. Однако мнения ученых здесь расходятся. Одни считают, что правонарушения обладают признаком общественной опасности, а их отличие от преступлений заключается только в ее степени. Другие полагают, правонарушения вредны для общества, но не являются общественно опасными.

Полагаем, что правы те, кто утверждает, что общественно опасными являются лишь некоторые административные правонарушения, а именно те, которые имеют аналоги в УК РФ [69]. Именно к таковым относится административная контрабанда. В таком случае законодатель лишь умалчивает о признаке общественной опасности и не прямо не указывает на него, но он подразумевается. Об общественной опасности таких административных правонарушений говорит то, что такие действия посягают на тот же круг общественных отношений, что и преступления, и так же причиняют им вред.

Поэтому можно сделать вывод, что фактически административные контрабандистские правонарушения являются не только вредоносными, но и общественно опасными.

Конечно все противоправные деяния, являющиеся в том числе и правонарушениями, вредны для общества и государства, даже если они не представляют общественной опасности. Так или иначе, они создают угрозу общественным отношениям и не способствуют надлежащему правовому регулированию соответствующей сферы.

В целом следует отметить, что о схожести между уголовной и административной контрабандой больше, чем различий. Они схожи как по

объекту и по объективной стороне, а также по субъекту и субъективной стороне.

Принципиальное различие административно и уголовно наказуемой контрабанды состоит в предмете. Говоря об административной ответственности, мы имеем ввиду товарную контрабанду, то есть перемещение общераспространенных товаров и предметов, находящихся в открытом свободном обороте. Говоря же об уголовной контрабанде, мы имеем ввиду специальную контрабанду, то есть перемещение ограниченных или запрещенных к обороту предметов. Именно в этом заключается ключевое различие.

В отдельных случаях различие может заключаться также в размере контрабанды, то есть в стоимости перемещаемых товаров, что вытекает из положений УК РФ.

Заключение

Внешнеэкономическая сфера в России достаточно развита. Импорт и экспорт товаров имеет огромные масштабы, что благотворно отражается на всех сферах жизнедеятельности общества и государства – экономике, политике, культуре, обороноспособности, промышленности и др. Роль и значение экономических отношений вытекают из положений ст. 8 Конституции РФ. Государство, в свою очередь, призвано отслеживать и регулировать данную сферу, минимизируя риски и угрозы. Для того, чтобы отрегулировать таможенные отношения законодатель принимает различные специальные правовые акты. Но параллельно с этим происходит и криминализация данной сферы, растет соответствующая преступность. Одной из наиболее важных задач, которая обеспечивает развитие экономики в Российской Федерации, является борьба с таможенной преступностью. Растет в современном мире таможенная преступность, связанная с контрабандой. Контрабанда в настоящее время является одним из сложных и распространенных преступлений в мире и в России. Она заключается в незаконном перемещении различных товаров через границу. При этом как само понятие контрабанды, так и ответственность за нее в отечественном уголовном праве кардинально видоизменилось. Предпосылки для этого имеют, прежде всего, социально-экономическую природу.

Отмечается постоянное увеличение числа преступлений контрабандистской направленности, связанных с перемещением товаров и предметов, которые изъяты из общего оборота. УК РФ содержит ряд составов преступлений о Но преступники постоянно совершенствуют свои способы совершения таких преступлений, что не позволяет стоять на месте и требует совершенствовать правоприменительную практику и уголовное законодательство. Еще одним плюсом отметим и конфискацию предметов, а также орудий и средств контрабанды. Данное решение позволяет уменьшить риски совершить одним и тем же лицом повторное преступлением в виду

отсутствия у него транспортного средства. Усложняет факт перевоза запрещенных товаров через границы может неосознанная перевозка, например, если товар был подброшен или замаскирован под легальный. Сложность заключается в том, что на практике лицо может умышленно отрицать свои мотивы и причастность к совершенному преступлению, что в дальнейшем приводит к совершению ошибок в расследовании уголовного дела. Кроме того, факт дифференциации ответственности как между КоАП РФ и УК РФ, так и внутри УК РФ между различными специальными нормами следует рассматривать как преимущество. Однако, с другой стороны, это создает проблемы разграничения для правоприменителей. Помимо этого трудности и неудобства для работы правоприменителей создает бланкетность таких норм, что мешает правильной квалификации деяния и приводит к ошибкам. Преступления контрабандистской направленности регулируются различными нормативно правовыми актами в различных отраслях права. Для того, чтобы исключить имеющиеся проблемы как в законодательстве, так и в практике его применения необходимо в непосредственно нормы УК РФ включить некоторые определения и дополнительные разъяснения, которые позволят в дальнейшем не допускать процессуальных ошибок контрабанде, отличительной особенностью которых является многообъектность, что существенно повышает степень их общественной опасности и вредоносности.

Говоря о специфике контрабанды как преступления, следует отметить наличие ее взаимосвязи с другими экономическими преступлениями. Контрабанда направлена на ущемление экономических, культурных, торговых интересов граждан, общества и государства.

Многие авторы рассматривают вопросы, касающиеся квалификации данных преступлений, а также закрепления и применения наказаний, предусмотренных за них. Однако, все эти научные разработки не исключают совершения преступлений контрабандистской направленности и не сужают круга имеющихся проблем. Некоторые имеющиеся проблемы до настоящего времени не были достаточно изучены в науке уголовного права.

При этом как само понятие контрабанды, так и ответственность за нее в отечественном уголовном праве кардинально видоизменилось. Предпосылки для этого имеют, прежде всего, социальноэкономическую природу. Отечественный законодатель продолжает работать в данном направлении. При этом им используются меры как уголовно-правового, так и административно-правового принуждения. Кроме того, в постоянной динамике в данной части находится уголовное законодательство: видоизменяются статьи в отношении контрабанды, вносятся изменения и дополнения, происходит криминализация и пенализация. Последние такие масштабные изменения вступили в силу буквально 1 апреля 2024 г.

Разбирая подробно развитие такого преступления как контрабанда в России, следует иметь ввиду, что его возникновение связано с развитием товарно-денежных отношений. По мере того, как образовывался единый национальный рынок, появлялось место и для таможенных пошлин, как инструмента в государственной торговой политической жизни.

Сегодня имеет место законодательный пробел, который заключается в отсутствии в уголовном законе понятия «незаконное перемещение», хотя данное понятие имеется в таможенном законодательстве. То есть неизбежно нормы о контрабанде продолжают оставаться бланкетными, что создает сложности их понимания и применения.

Термин «контрабанда» имеет межотраслевой характер и требует дополнительных разъяснений и использованием положений административного и таможенного законодательства.

Отмечается постоянное увеличение числа преступности контрабандистской направленности, связанных с перемещением товаров и предметов, которые изъяты из всеобщего оборота. Преступность, связанная с контрабандой растет в современном мире. Контрабанда направлена на ущемление экономических, культурных, торговых интересов граждан и общества в целом, а также, стоит отметить, что в некоторых случаях можно говорить и об угрозе государству. Говоря о специфике контрабанды, как

преступления, следует отметить наличие ее взаимосвязи с другими экономическими преступлениями.

Одной из наиболее явных причин, способствующих развитию контрабанды и увеличению ее числа, являются таможенные пошлины и таможенные платежи. Некоторые предприниматели в виду высоких таможенных платежей начинают искать пути обхода существующей системы. Решение данного вопроса нередко приводит к нарушению законодательства и к незаконному перемещению соответствующих товаров, ограниченных в обороте, через таможенную границу.

Разбирая подробно развитие такого преступления как контрабанда в России, следует иметь ввиду, что его возникновение связано с развитием товарно-денежных отношений. По мере того, как образовывался единый национальный рынок, появлялось место и для таможенных пошлин, как инструмента в государственной торговой политической жизни.

Реализуя уголовно-правовой запрет и уголовную ответственность за контрабанду законодатель предусматривает следующие виды наказаний за контрабанду: штраф, принудительные и обязательные работы, а также лишение свободы на определенный срок.

На практике имеет место масса проблем по выявлению, квалификации и расследованию контрабанды, а также ее разграничения с административным аналогом. На практике не всегда возможно вникнуть в вопрос оценки перемещаемого через таможенную границу имущества, определения его размера и отнесения к стратегическим товарам и ресурсам. Следственно-судебные органы часто не проводят экспертизы по преступлениям о контрабанде или проводят их не должным образом.

Но преступники постоянно совершенствуют свои способы совершения таких преступлений, что не позволяет стоять на месте и требует совершенствовать правоприменительную практику и уголовное законодательство. Еще одним плюсом отметим и конфискацию предметов, а также орудий и средств контрабанды. Данное решение позволяет уменьшить

риски совершить одним и тем же лицом повторное преступлением в виду отсутствия у него транспортного средства. Усложнять факт перевоза запрещенных товаров через границы может неосознанная перевозка, например, если товар был подброшен или замаскирован под легальный.

На основании вышесказанного, подводя итог, отметим, что действующее уголовное законодательство о контрабанде в настоящее время значительно отличается от того, которое существовало в более ранние периоды. Наиболее значимые изменения произошли в разграничении видов контрабанды и ответственности за их совершение, а также ужесточении уголовной ответственности за преступные виды контрабанды. Однако, все это не мешает оставаться контрабанде одним из наиболее распространенных видов правонарушений в современном обществе, поэтому, необходимо предусмотреть дальнейшее развитие законодательства, в том числе уголовного, в этой сфере.

Для того, чтобы определить, является ли перемещаемый товар предметом контрабанды, назначается экспертиза, так как большинство товаров требуют оценки эксперта или специалиста. Однако возникает вопрос, о какой стоимости идет речь – рыночной или таможенной. Закон прямо не отвечает на поставленный вопрос. Пленум Верховного Суда РФ для расчета стоимости указывает на рыночную стоимость, однако на практике и согласно таможенному законодательству учитывается таможенная их стоимость товаров. Данный вопрос требует своего разрешения, полагаем, в пользу таможенной стоимости.

Общественная опасность данного деяния заключается в нарушении порядка таможенного контроля по ввозу и вывозу таких запрещенных для традиционного оборота товаров.

Ключевым моментом относительно составов контрабандистских преступлений является то, что они выделяются, прежде всего, по предмету преступления. Все эти составы являются предметными и ключевыми их

характеристиками выступают характеристики соответствующих предметов (их вид, значимость, стоимость, размер, назначение и прочие характеристики).

Разграничение уголовной и административной контрабанды имеет принципиальное важное теоретическое и практическое значение. Это позволяет обеспечить правильную оценку и квалификацию, назначить справедливое наказание, гарантирует успешную борьбу с правонарушаемостью контрабандистского характера, охрану экономики в целом и таможенной сферы.

В современных условиях ряд процессуальных работников сталкивается с проблемами разграничения преступлений и правонарушений в сфере таможенного контроля. Это связано с тем, что законодательство, а также сама таможенная деятельность и таможенный контроль подвижны и изменчивы. Из-за этого разница между видами контрабанды и ответственности за нее также подвижна и условна. Поэтому эти вопросы должны постоянно находиться в поле внимания ученых и других исследователей.

Ключевое различие административно и уголовно наказуемой контрабанды заключено в предмете. При административной ответственности мы имеем ввиду товарную контрабанду, то есть перемещение общераспространенных товаров и предметов, находящихся в открытом свободном обороте. Говоря же об уголовной контрабанде, мы имеем ввиду специальную контрабанду, то есть перемещение ограниченных или запрещенных к обороту предметов. Именно в этом заключается ключевое различие.

В отдельных случаях различие может заключаться также в размере контрабанды, то есть в стоимости перемещаемых товаров, что вытекает из положений УК РФ.

Важно, что в марте-апреле 2024 г. уголовное законодательство о контрабандистских преступлениях подверглось существенному реформированию, поэтому контрабанда продолжает оставаться в центре внимания.

Список используемых источников и используемой литературы

1. Бабкина В.А. Понятие и правовая сущность контрабанды наличных денежных средств и (или) денежных инструментов // Экономика и социум. 2019. № 3 (58). С. 534-538.
2. Богачев И.Д. Уголовно-правовая характеристика контрабанды алкогольной продукции и (или) табачных изделий // Студенческий вестник. 2020. № 19-3 (117). С. 57-58.
3. Васина Т.А. Проблемы квалификации контрабанды наличных денежных средств и (или) денежных инструментов по признакам предмета преступления // Прошлое, настоящее и будущее российской цивилизации: матер. Всерос. науч.- практ. конф. М., 2020. С. 11-15.
4. Верин В.П. Контрабанда: уголовно-правовое и криминологическое исследование: Автореф. дис. ... канд. юрид. наук. РПА Минюста РФ. М., 2004. 33 с.
5. Волкова К.А. Анализ деятельности таможенных органов в сфере борьбы с контрабандой // Международный журнал гуманитарных и естественных наук. 2021. № 10-2(61). С. 156-159.
6. Галибин А.С. Уголовная ответственность за контрабанду алкогольной продукции и табачных изделий // Аллея науки. 2019. № 6-2. С. 140-142.
7. Генеральная прокуратура Российской Федерации: официальный портал правовой статистики [Электронный ресурс] // URL: <http://crimestat.ru> (дата обращения: 22.02.2024).
8. Голубев А.Ф. Контрабанда как угроза национальной безопасности России // Вестник МГЭИ. 2021. № 3. С. 17-22.
9. Декрет СНК РСФСР от 17.10.1921 г. «О порядке реквизиции и конфискации имущества частных лиц и обществ» // СУ РСФСР. 1921. № 70. Ст. 564.

10. Договор о Евразийском экономическом союзе (Астана, 29.05.2014) // Официальный интернет-портал правовой информации <http://pravo.gov.ru> (дата обращения: 22.02.2024).
11. Договор об учреждении Евразийского экономического сообщества (Астана, 10.10.2000) // Собрание законодательства РФ. 2000. № 7. Ст. 632.
12. Ершов Н.А. Объект контрабанды по российскому законодательству // Молодой ученый. 2019. № 48(286). С. 208-210.
13. Каклюгин Н.В. Современные виды наркотических средств и психотропных препаратов и психосоциальные последствия их потребления // Психическое здоровье. 2014. № 2. С. 83-91.
14. Карнишина Г.В. Уголовно-правовые и криминологические меры борьбы с контрабандой: Дис. ... канд. юрид. наук. М., 2005. 174 с.
15. Кодекс РФ об административных правонарушениях от 30.12.2001 № 195-ФЗ // Собрание законодательства РФ. 2002. № 1 (ч. 1). Ст. 1.
16. Конституция РФ от 12.12.1993, с учетом поправок, в ред. на 04.10.2022 Официальный интернет-портал правовой информации (www.pravo.gov.ru). 06.10.2022 г. № 0001202210060013.
17. Космодемьянская Е.Е., Прейс Н.Г. Актуальные вопросы практики расследования контрабанды наркотических средств, психотропных веществ, их прекурсоров или аналогов, а также сильнодействующих веществ (по материалам Сибирского ЛУ МВД России) // Вестник Сибирского юридического института МВД России. 2018. № 2(31). С. 47-53.
18. Краснов А.Д. Противодействие таможенным преступлениям: теоретико-прикладной анализ: Дис. ... канд. юрид. наук. М., 2011. 208 с.
19. Кубанцева О.О. Контрабанда наличных денежных средств и денежных инструментов // Уголовный процесс. 2022. № 6(210). С. 62-68.
20. Кузнецов А.П. Законодательная регламентация государственной политики противодействия налоговым преступлениям в странах дальнего зарубежья // Бизнес в законе. 2015. № 1. С. 6-16.

21. Кузнецова Н.В. Особенности контрабанды табачных изделий и отдельные направления ее предупреждения на территории Европейского Союза // Актуальные вопросы деятельности уголовно-исполнительной системы на современном этапе: проблемы и перспективы / под ред. А.А. Середина. Вологда, 2019. С. 75-80.

22. Курашова М. Таможенные преступления в системе экономических преступлений // Современные традиции и инновации в науке и производстве: матер. IX Междунар. науч.-практ. конф. Междуреченск, 2020. С. 54-56.

23. Лавринов В.В. Экономическая контрабанда: вопросы регламентации уголовной ответственности и квалификации // Вестник Академии Следственного комитета РФ. 2021. № 3(29). С. 49-53.

24. Люев Т.Х. К вопросу о способах контрабанды наркотических средств // Евразийский юридический журнал. 2020. № 4(143). С. 335-337.

25. Ляскало Л.Н. Уголовная ответственность за незаконные операции по обналичиванию и транзиту денежных средств // Российский следователь. 2014. № 17. С. 23-28.

26. Маслакова Е.А. Определение предмета преступления как уголовно-правовой категории // Среднерусский вестник общественных наук. 2014. № 3(33). С. 157-162.

27. Матюшкин В.Ф. Законодательное обеспечение единого экономического пространства стран-членов Таможенного союза // Таможенное дело. 2013. № 2. С. 2-6.

28. Модестов П.А. Контрабанда: общественная опасность, квалификация, вопросы ответственности: Дисс ... канд. юрид. наук. Н. Новгород, 2019. 155 с.

29. Москалькова Т.Н. Совершенствование законодательной базы функционирования Таможенного союза // Таможенное дело. 2017. № 2. С. 6-8.

30. Пантелеева И.А., Бакшт Д.А. Проблемы уголовной ответственности за контрабанду культурных ценностей // Всероссийский криминологический журнал. 2017. № 3(11). С. 577-586.

31. Пантюхин А.В. Уголовно-правовые и криминологические меры борьбы с контрабандой товаров, не ограниченных в гражданском обороте: Дисс ... канд. юрид. наук. М., 2015. 134 с.

32. Подройкина И.А., Литвинов Д.И. Проблемы регламентации уголовной ответственности за контрабанду в современном законодательстве // Международный журнал гуманитарных и естественных наук. 2019. № 5-2. С. 160-163.

33. Поляков Р.А., Кривенок С.А., Пенкин С.С. Контрабанда алкогольной продукции и (или) табачных изделий: основания уголовной ответственности и данные о практической реализации // Международный журнал естественных и гуманитарных наук. 2020. № 6-3(45). С. 155-158.

34. Постановление Пленума Верховного Суда РФ от 27.04.2017 № 12 «О судебной практике по делам о контрабанде» // Российская газета. 2017. 11 мая.

35. Постановление Правительства РФ от 30.06.1998 № 681 «Об утверждении перечня наркотических средств, психотропных веществ и их прекурсоров, подлежащих контролю в Российской Федерации» // Собрание законодательства РФ. 1998. № 27. Ст. 3198.

36. Постановление Правительства РФ от 01.10.2012 № 1002 «Об утверждении значительного, крупного и особо крупного размеров наркотических средств и психотропных веществ, а также значительного, крупного и особо крупного размеров для растений, содержащих наркотические средства или психотропные вещества, либо их частей, содержащих наркотические средства или психотропные вещества, для целей статей 228, 228.1, 229 и 229.1 Уголовного кодекса РФ» // Собрание законодательства РФ. 2012. № 41. Ст. 5624.

37. Постановление Правительства РФ от 13.09.2012 № 923 «Об утверждении перечня стратегически важных товаров и ресурсов для целей статьи 226.1 УК РФ» // Собрание законодательства РФ. 2012. № 38. Ст. 5133.

38. Постановлением Правительства РФ от 31.03.2022 № 542 «О внесении изменений в постановление Правительства Российской Федерации от 13.09.2012 № 923» // Собрание законодательства РФ. 2022. № 14. Ст. 2310.

39. Приговор Городского суда г. Кяхта Республики Бурятия от 13.12.2019 по уголовному делу № 1-284/2019 [Электронный ресурс] // URL:

40. Прохоров Л.А., Скачко А.В. Правовые модели противодействия контрабанде: опыт зарубежного законодательства // Общество и право. 2013. № 2 (44). С. 69-77.

41. Пусурманов Г.В. К вопросу о криминализации контрабанды в российском уголовном законодательстве // Вестник науки и образования. 2019. № 12-1(66). С. 87-90.

42. Решение Межгосударственного совета ЕврАзЭС от 05.07.2010 № 51 «О Договоре о порядке перемещения физическими лицами наличных денежных средств и (или) денежных инструментов через таможенную границу Таможенного союза» (вместе с Договором о порядке перемещения физическими лицами наличных денежных средств и (или) денежных инструментов через таможенную границу Таможенного союза) // Бюллетень международных договоров. 2012. № 6.

43. Рогатых Л.Ф. Квалификация контрабанды: Учеб. пособ. СПб., 2019. 64 с.

44. Сафина В.Р. Контрабанда: история развития уголовно-правовых норм об ответственности за контрабанду в таможенной сфере // Научный электронный журнал «Меридиан». 2020. № 9(43). С. 343-345.

45. Сеничев А.Д. Проблемы правового регулирования противодействия незаконному обороту оружия и взрывчатых веществ через таможенную границу ЕАЭС и государственную границу Российской Федерации // Закон. Право. Государство. 2021. № 1(32). С. 368-373.

46. Соболев В. Контрабанда: вопросы квалификации, специальной конфискации и хранения предметов преступления // Законность. 2019. № 7. С. 33-36.

47. Соглашение о единых принципах и правилах обращения лекарственных средств в рамках Евразийского экономического союза (Москва, Собрание законодательства РФ. 2016. № 20. Ст. 2776.

48. Степанян А.Л. Противодействие контрабанде наличных денежных средств и (или) денежных инструментов как мера обеспечения экономической безопасности // Скиф. Вопросы студенческой науки. 2020. № 1(40). С. 196-200.

49. Судебный департамент при Верховном Суде РФ: Статистическая отчетность. Сводные статистические сведения о состоянии судимости в России [Электронный ресурс] // Официальный сайт – URL: <http://www.cdep.ru> (дата обращения: 22.02.2024).

50. Суденко В.Е. Уголовное право: лекции / под ред. Н.А. Духно. М. : ЮИ МИИТ, 2016. 497 с.

51. Таможенный кодекс Евразийского экономического союза (приложение № 1 к Договору о Таможенном кодексе Евразийского экономического союза) // СПС «КонсультантПлюс» -

52. Угаров Б.М. Международная борьба с контрабандой. М. : Международные отношения, 2019. 243 с.

53. Уголовное право России. Общая и Особенная части: Учебник / под общ. ред. д.ю.н., проф. В.И. Гладких. М., 2015. 614 с.

54. Уголовный кодекс РФ от 13.06.1996 № 63-ФЗ // Собрание законодательства РФ. 1996. № 25. Ст. 2954.

55. Федеральный закон от 22.11.1995 № 171-ФЗ «О государственном регулировании производства и оборота этилового спирта, алкогольной и спиртосодержащей продукции и об ограничении потребления (распития) алкогольной продукции» // Собрание законодательства РФ. 1995. № 48. Ст. 4553.

56. Федеральный закон от 21.07.1997 № 114-ФЗ «О службе в таможенных органах Российской Федерации» // Собрание законодательства РФ. 1997. № 30. Ст. 3586.

57. Федеральный закон от 08.01.1998 № 3-ФЗ «О наркотических средствах и психотропных веществах» // Собрание законодательства РФ. 1998. № 2. Ст. 219.

58. Федеральный закон от 07.12.2011 № 420-ФЗ «О внесении изменений в Уголовный кодекс Российской Федерации и отдельные законодательные акты Российской Федерации» // Собрание законодательства РФ. 2011. № 50. Ст. 7362.

59. Федеральный закон от 28.06.2013 № 134-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в части противодействия незаконным финансовым операциям» // Собрание законодательства РФ. 2013. № 26. Ст. 3207.

60. Федеральный закон от 31.12.2014 № 530-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в части усиления мер противодействия обороту контрафактной продукции и контрабанде алкогольной продукции и табачных изделий» // Собрание законодательства РФ. 2015. № 1 (ч. 1). Ст. 83.

61. Федеральный закон от 11.03.2024 № 43-ФЗ «О внесении изменений в Уголовный кодекс Российской Федерации и Уголовно-процессуальный кодекс Российской Федерации» // Собрание законодательства РФ. 2024. № 12. Ст. 1567.

62. Федоров А.В. Изменения в законодательстве об ответственности за контрабанду: новые реалии и проблемы // Уголовное право. 2012. № 2. С. 53-

63. Федоров А.В. Уголовная ответственность за незаконный оборот сильнодействующих и ядовитых веществ в Российской Федерации и Республике Беларусь // Наркоконтроль. 2008. № 3. С. 23-31.

64. Чайкин Д.А. Контрабанда наличных денежных средств и денежных инструментов // Электронный научный журнал. 2020. № 8(37). С. 236-239.

65. Чичкина А.П. Уголовно-правовое понятие контрабанды наркотических средств и психотропных веществ, их прекурсоров и аналогов. // Вестник науки. 2020. Т. 3. № 12(33). С. 144-146.

66. Шатов С.А. О некоторых проблемах института административной ответственности за контрабанду // Российская юстиция. 2007. № 8. С. 67-68.

67. Шахов Е.Н. К вопросу о системности законодательства о борьбе с контрабандой // Общество: политика, экономика, право. 2021. № 7(96). С. 49-

68. Эминов Е.В., Логвинов Ю.В., Бронников С.А. Квалификация экономических преступлений по уголовному законодательству. М. : НОРМА, 38 с.

69. Юсупов А.В. Российское административное право: курс лекций. Волгоград, 2016. 315 с.