

# *Правовые вопросы таможенного дела: история, теория, практика*

---

*Р. В. Дзугаев*

*Процессуально-правовая модель таможенного оформления: сравнительно-правовой анализ*

Современное таможенное законодательство экономически развитых стран и практика таможенного дела демонстрируют сложную систему таможенных процедур, отличающуюся их многообразием, качественным различием правовых форм и методов реализации и разветвленностью формально-логических связей. Особое место в этой системе занимает таможенное оформление, что обусловлено рядом факторов. Во-первых, таможенное оформление представляет особый административно-правовой режим, связанный со значительным ограничением субъектов внешнеэкономической деятельности (далее — ВЭД) в праве пользования и распоряжения товарами и транспортными средствами, перемещаемыми через таможенную границу Российской Федерации. Во-вторых, таможенное оформление — это позитивная процессуальная деятельность таможенных органов, выражающаяся в реализации норм материального таможенного права с момента пересечения товарами таможенной границы. В-третьих, именно таможенное оформление обеспечивает документальное закрепление юридически значимых решений таможенных органов и придание товарам таможенного статуса, определяющего юридическую процедуру выполнения таможенных формальностей для помещения товаров в таможенный режим и завершения действия таможенного режима.

Таможенное оформление как часть международных таможенных отношений является предметом международно-правового регулирования. Основным источником международно-правовой регламентации таможенного оформления составляют конвенционные нормы, вырабатываемые в рамках международных межправительственных организаций и закрепляемые в системе международно-правовых договоров.

Центральное место в системе источников международно-правового регулирования таможенных процедур занимают Генеральное соглашение по тарифам и торговле 1994 г. (далее — ГАТТ) и Международная конвенция об упрощении и гармонизации таможенных процедур (далее — Конвенция Киото) в редакции Протокола 1999 г.

Конвенция Киото рассматривает таможенное оформление в системе "таможенных формальностей", определяя их в самом общем виде, а именно как "совокупность действий, подлежащих совершению соответствующими лицами и таможенной службой в целях исполнения требований та-

моженного законодательства".<sup>1</sup> На уровне национального правового регулирования процедура таможенного оформления получает существенную правовую конкретизацию, уточняется объем и содержание входящих в нее процедур, особенности процессуального механизма. В то же время, в таможенных системах различных государств таможенные процедуры могут иметь различные названия и не всегда одинаково отражать основные закономерности таможенного оформления в таможенном процессе. Так, в Великобритании административные процедуры, обеспечивающие помещение товаров под таможенный режим, составляют систему таможенных процедур экспорта и импорта, в Японии — процедур экспортной и импортной очистки; в России совокупность аналогичных административных действий в ее законодательстве охватывается термином "таможенное оформление" и так далее.

Совокупность общих, типологических свойств административных процедур, имеющих целью непосредственное помещение товаров под таможенный режим, позволяет говорить о наличии моделей таможенного оформления. Модель таможенного оформления в самом общем смысле можно определить как объем правовых норм, устанавливающих процессуальный механизм реализации таможенных процедур, направленных на помещение товаров и транспортных средств под таможенный режим. Объем и характер правового регулирования таможенных процедур в различных странах определяется совокупностью факторов. К их числу, например, можно отнести: тип и традиции экономического хозяйствования, особенности нормативного обеспечения национального таможенного дела, структуру системы таможенных процедур, наличие упрощенных схем и технологий таможенного оформления, степень унификации национальной правовой системы с международным таможенным законодательством.

В то же время представляется теоретически значимым вопрос — являются ли национальные модели таможенного оформления уникальными обособленными системами таможенных процедур с присущими только им индивидуальными особенностями материальных и процессуальных норм, либо они есть ни что иное, как модификации универсальной модели таможенного оформления, основу которой составляют конвенционные принципы международного права? Ответ на поставленный вопрос дает сравнительно-правовой анализ следующих моделей таможенного оформления: Европейского Сообщества (далее — ЕС), Японии и России.

**Модель таможенного оформления ЕС.** Одна из важнейших особенностей европейской модели таможенного оформления заключается в том, что она обслуживает интересы внешней торговли государств-членов ЕС, основой которого является Таможенный союз, установленный ст. 23 До-

---

<sup>1</sup> Международная конвенция об упрощении и гармонизации таможенных процедур 1999 г. (в измененной редакции) // [www.coomd.org/ie/En/Topics\\_Issues/FacilitationCustoms-Procedures /Kyoto](http://www.coomd.org/ie/En/Topics_Issues/FacilitationCustoms-Procedures/Kyoto).

говора о Европейском экономическом сообществе.<sup>2</sup>

Источниками правового регулирования процедуры таможенного оформления на территории ЕС являются Таможенный кодекс Европейского Сообщества (далее — ТК ЕС)<sup>3</sup> и Постановление о выполнении Таможенного кодекса Европейского Сообщества (далее — ПОВТК ЕС).<sup>4</sup>

Для обозначения системы таможенных действий в ТК ЕС не используются термины "таможенное оформление" и "таможенные формальности", а употребляется термин "таможенная процедура". Соотношение таможенной процедуры и таможенного режима по ТК ЕС выявляет ряд особенностей правового регулирования.

ТК ЕС к числу "таможенных процедур" относит: выпуск в свободное обращение; транзит; таможенное складирование; реэкспорт товаров, прошедших, облагораживание в стране; переработку товаров под таможенным контролем; временное использование (ввоз/вывоз) и др. (п. 16 ст. 4 ТК ЕС). К таможенным режимам — перевод в таможенную процедуру; доставку в свободную зону или открытый склад; реэкспорт из таможенной территории Сообщества; уничтожение или разрушение; отказ товаров в пользу государства (п. 15 ст. 4 ТК ЕС). Указанное разделение таможенных режимов и процедур достаточно условно, поскольку в нем отсутствует четкий критерий отнесения той или иной категории к определенной группе. Выделение критерия по ТК ЕС затрудняется и тем, что режим "перевод в таможенную процедуру" соединяет в себе восемь таможенных процедур, многие из которых, например, по Таможенному кодексу Российской Федерации (далее — ТК РФ) соответствуют таможенным режимам.

С. С. Жамкочьян объясняет это соединение "схожим порядком формальностей для таможенных процедур".<sup>5</sup> Действительно, с теоретических позиций, различие таможенного режима и таможенной процедуры по ТК ЕС трудно осуществимо, так как, несмотря на терминологические различия, обе категории фиксируют статус товаров для таможенных целей.

Таким образом, под системой таможенных процедур по ТК ЕС необходимо, прежде всего, понимать систему таможенных режимов и обусловленную ими совокупность конкретных таможенных производств, обеспечивающие помещение товаров в таможенные режимы.

Последовательность административных процедур при перемещении товаров и транспортных средств через таможенную границу по ТК ЕС выглядит следующим образом: ввоз товаров на таможенную территорию; предъявление товаров таможене; временное хранение; декларирование и разгрузка товаров; помещение товаров под один из таможенных режимов.

<sup>2</sup> Европейское право / Под общей ред. Л. М. Энтина. М., 2002. С. 563.

<sup>3</sup> Council Regulation (EEC) No 2913/92 of 12 October 1992 establishing the Community Customs Code. Official Journal L 302, 19/10/1992. P. 0001-0050.

<sup>4</sup> Commission Regulation (EEC) N 2454/93 of 2 July 1993 laying down provisions for the implementation of Council Regulation (EEC) N 2913/92 establishing the Community Customs Code, Official Journal. 1993, L. 153/1-х, 1.

<sup>5</sup> Жамкочьян С. С. Таможенное право Европейского Сообщества. СПб., 2001. С. 95.

Базовым принципом ТК ЕС является положение, согласно которому для помещения товаров под какую-либо таможенную процедуру требуется таможенная декларация (п. 1 ст. 59 ТК ЕС). Согласно ст. 205 ПОВТК ЕС, декларацию необходимо подавать с соблюдением требований официально предписанной формы единого административного документа (Single Administrative Document, SAD). Ст. 61 ТК ЕС предусматривает следующие формы таможенной декларации: письменная, электронная, устная, а также другие законодательно установленные акты. Декларация, которая соответствует всем условиям, должна быть принята таможенными органами немедленно при условии, что указанные в декларации товары представлены таможене (ст. 63 ТК ЕС).

Важнейшим условием при таможенном декларировании по ТК ЕС является проведение таможенного контроля. Согласно ст. 4 (14) ТК ЕС "контроль таможенных органов — это осуществление таможенными органами специальных действий, проводимых с целью обеспечения реализации таможенных и других применимых к товарам правил, а именно: досмотр товаров, проверка наличия и правильности заполнения документов, проверка бухгалтерских счетов и других записей, досмотр транспортных средств, досмотр багажа и личных вещей, подача официальных запросов и др."

ТК ЕС позволяет выделить принципы таможенного контроля:

1. Таможенные органы осуществляют все виды контроля, какие они сочтут необходимыми, для обеспечения надлежащего выполнения таможенного законодательства (ст. 13 ТК ЕС);

2. Любое лицо, прямо или косвенно участвующее в операциях в целях торговли товарами, предоставляет таможенным органам все необходимые документы и информацию, независимо от используемых средств, а также необходимую по их просьбе помощь в любые указанные сроки (ст. 14 ТК ЕС).

Фискальная функция таможенных органов обеспечивается на основе контроля правильности определения тарифной классификации (ст. 20-21), происхождения товаров (ст. 22-27), стоимости товаров (ст. 28-36). Уплата таможенных платежей является неременным условием выпуска товаров (ст. 74, 75 (а) ТК ЕС), (ст. 244, 247, 248 ПОВТК ЕС).

Процедура контроля за правильностью определения тарифной классификации и происхождением товаров во многом упрощается в связи с использованием в рамках ЕС предусмотренных ТК ЕС и ПОВТК ЕС механизмов юридически обязательной тарифной информации (Binding Tariff Information (далее — ВТИ)) и информации о происхождении (Binding Origin Information (далее — БОИ)).

Под решением ВТИ понимается выдаваемое по просьбе лица, перемещающего товары, письменное классификационное решение, которое является юридически обязательным для всех таможенных администраций ЕС в течение периода до 6 лет со дня выдачи. Условием выдачи такого ре-

шения является наличие реальной связи с импортными или экспортными операциями. Под решением ВОІ понимается письменное решение о происхождении преференциальных и непреференциальных товаров, которое является юридически обязательным на всей территории ЕС в течение трех лет со дня выдачи, за исключением случаев, предусмотренных законодательством ЕС. В силу юридической обязательности решения для стран-членов ЕС лицо обладает правовой защитой в случае, когда таможенные власти любой страны-члена оспаривают происхождение товаров (при условии, что процедуры в отношении правил происхождения остаются неизменными).

Таможенная стоимость (стоимость товаров) является третьим фактором, на основе которого исчисляются импортные и экспортные пошлины, а также другие аналогичные меры регулирования внешнего товарооборота. Источниками правового регулирования определения таможенной стоимости в ЕС являются статья VII ГАТТ<sup>6</sup> и Соглашение о ее применении.<sup>7</sup>

В соответствии со ст. 178 (1) ПОВТК ЕС декларация стоимости должна сопровождать таможенную декларацию на импортируемые товары в случае, когда это необходимо для установления таможенной стоимости в целях выполнения ст. 28-36 ТК ЕС. Одновременно многие таможенные службы государств-членов ЕС рекомендуют применять упрощенные схемы декларирования таможенной стоимости товаров. Так, например, таможенная служба Великобритании рекомендует в целях экономии времени и избежания проблем, связанных с декларацией стоимости, регистрировать Генеральное заявление стоимости (далее — ГЗС).<sup>8</sup> При декларировании товаров номер ГЗС фиксируется в таможенной декларации (в графах 12 или 44 формы SAD). Он используется вместо индивидуальных деклараций стоимости (форм C105A, C105B) при регулярном импорте товаров от постоянных поставщиков и на одинаковых условиях из стран, не входящих в ЕС. Номер ГЗС действителен в течение 3 лет со дня выдачи в случае, если торговые и регистрационные условия импортера остаются неизменными. Важно также отметить, что номер ГЗС не может использоваться вместо деклараций налога на добавленную стоимость (далее — НДС). Для целей взимания НДС таможенной требуется индивидуальная декларация стоимости.

Согласно ст. 73 ТК ЕС "в случае выполнения всех условий, необходимых для помещения товаров под определенную процедуру, а также при условии, что товары не подлежат запретам или ограничениям, таможенные органы осуществляют выпуск товаров сразу после проверки декларации или ее принятия без проверки". Ст. 73 также предусматривает выпуск

<sup>6</sup> General Agreement On Tariffs And Trade 1994 // [www.wto.org](http://www.wto.org).

<sup>7</sup> Agreement on Implementation of Article VII of the General Agreement on Tariffs and Trade 1994 (Customs Valuation Agreement) // [www.wto.org](http://www.wto.org).

<sup>8</sup> Notice 251. Valuation declarations and statements // [www.hmce.gov.uk/forms/notices/251.htm](http://www.hmce.gov.uk/forms/notices/251.htm).

товаров тогда, когда проверка декларации не может быть завершена в течение разумного периода времени, или когда товары более не требуются для представления в целях их проверки. При этом все заявленные в декларации товары должны выпускаться в одно и то же время (ст. 73).

ТК ЕС устанавливает, в каких случаях выпуск товаров не может быть осуществлен:

1. Наличие таможенного долга;
2. Необходимость предоставления обеспечения таможенных платежей (ст. 74 ТК ЕС);
3. Невозможность произвести или продолжить досмотр товаров в указанные таможенными органами сроки по причине действий декларанта;
4. Не были представлены документы, необходимые для помещения товаров под указанную таможенную процедуру;
5. В указанные таможенными органами сроки не уплачены таможенные пошлины или не предоставлено обеспечение их уплаты;
6. Товары подпадают под действие запретов или ограничений (ст. 75 (a) ТК ЕС).
7. При наличии у таможенных органов сомнений относительно применения запретительных или ограничительных мер и невозможности разрешения этих сомнений до получения результатов проверки (п. 3 ст. 248).

Процедура таможенного оформления на территории ЕС значительным образом упрощена в результате функционирования электронных систем обработки таможенных деклараций. Правовой основой организации электронных систем обработки данных являются ТК ЕС (ст. 61 (b), 76), ПОВТК ЕС (ст. 4 (a), 222-224, 253, 253 (a), 261, 262, 264, 265 и 279-289). Ст. 4 (a) ПОВТК ЕС предусматривает выполнение импортных и экспортных формальностей с использованием технических средств обработки данных.

Основным электронным комплексом обработки данных в таможенной службе Великобритании является система CHIEF (Customs Handling of Import and Export Freight).<sup>9</sup> Она содействует выполнению следующих трех ключевых функций службы: ежегодному сбору 17 млрд. фунтов стерлингов в виде доходов от таможенных платежей; точному формированию статистики международной торговли и транспорта; защите общества посредством контроля за импортом и экспортом товаров, подпадающих под ограничения, и выявления контрабанды запрещенных товаров.

**Модель таможенного оформления в Японии.** В отличие от предыдущей модели японская модель таможенных процедур товаров отражает экспортоориентированный тип экономического хозяйствования. Для нее характерны значительное количество упрощенных процедур таможенного контроля, а также высокий уровень компьютеризации процесса таможенной очистки.

---

<sup>9</sup> Customs Handling of Import and Export Freight // [www.hmce.gov.uk/business/importing/chief/about.htm/CHIEF](http://www.hmce.gov.uk/business/importing/chief/about.htm/CHIEF).

Основу правового регулирования таможенного оформления в Японии составляют: Закон о таможне, Закон о таможенном тарифе, Закон о временных тарифных мерах, Закон о валютных операциях и внешней торговле и др. Основным правовым актом, регламентирующим административные процедуры при перемещении товаров через таможенную границу, является Закон о таможне.

Система таможенных процедур при импорте включает в себя: доставку товаров в таможенную зону Хоцей, подачу декларации и сопроводительных документов в таможенный орган, помещение товаров на таможенный склад, проверку товаров и таможенной декларации, подтверждение уплаты таможенных платежей, контроль после выпуска товаров.<sup>10</sup>

Закон о таможне Японии устанавливает, что декларирование должно осуществляться посредством заполнения декларации на импорт (Customs duty payment), в которой указываются количество и стоимость товаров, а также другие требуемые данные (ст. 67). По общему правилу декларирование импорта должно осуществляться после доставки товаров в таможенную зону Хоцей (Hozei Area) или в другое специально определенное место. В отношении отдельных товаров, операции с которыми требуют разрешения генерального директора таможни, декларирование может производиться во время нахождения товаров на борту судна или баржи или до их доставки в зону Хоцей.

Форма декларации на импорт (форма C-5020) заполняется в трех экземплярах и передается в отдел таможенной очистки таможни с комплектом необходимых документов, в число которых входят: инвойс; коносамент или грузовая авианакладная; сертификат происхождения; сертификат происхождения по форме А (в случае применения преференциальных тарифных ставок); лицензии и сертификаты при наличии предусмотренных законодательством запретов и ограничений и другие документы (ст. 68).

Согласно параграфу 2 ст. 67 Закона о таможне импортеры должны декларировать ввозимые товары после их прибытия из других стран и помещения в зону Хоцей. Однако в Японии действует система предварительной проверки декларации, в рамках которой проверка проводится до прибытия товаров в зону Хоцей. Предварительная проверка может применяться ко всем видам товаров, но наиболее выгодным является ее использование в отношении товаров, нуждающихся в ускоренной таможенной очистке, а именно: скоропортящихся товаров; товаров, имеющих жесткие сроки поставки; товаров сезонного спроса; товаров, подлежащих процедурам в соответствии с иными законами и нормативными актами; товаров, требующих расширенной проверки декларации.

При доставке в зону Хоцей для предварительного декларирования и соблюдении всех требований для подачи таможенной декларации, запре-

---

<sup>10</sup> Customs Administration in Japan 2001 // [www.mof.go.jp/english/tariff/ca2001/ca01.htm](http://www.mof.go.jp/english/tariff/ca2001/ca01.htm). P. 72.

тов и ограничений, таможня принимает предварительную декларацию в качестве обычной таможенной декларации.

Как правило, в Японии требуется одновременное заполнение таможенной декларации на выпуск товаров и декларации на уплату таможенных платежей. В соответствии с процедурой упрощенного декларирования выпуск определенных видов товаров может быть произведен до заполнения декларации на уплату платежей при условии подачи только таможенной декларации. Выдача разрешения на использование упрощенной процедуры импортером сопряжена с рядом обязательных жестких условий:

- не иметь судимость за нарушение норм Закона о таможене или иных связанных с национальными налогами законов;

- не иметь предупреждений в судебном порядке в соответствии с положениями Закона о таможене и Закона о контроле нарушений уплаты национальных налогов в течение последних трех лет;

- не иметь нарушений по уплате таможенных пошлин или акцизов за последние три года;

- не являться лицом, в отношении которого упрощенное декларирование отменено по причинам отсутствия к сроку заполненной декларации об уплате таможенных платежей, несоблюдения мер дополнительной безопасности, неправильного ведения системы учета или внесения ложной информации в учетные книги и записи за последний год.<sup>11</sup>

В отношении таможенной декларации и сопровождающих документов в ходе проверки устанавливаются:

- наличие экземпляров таможенной декларации, инвойса и других документов, а также правильность и соответствие сведений, содержащихся в различных документах;

- наличие прилагаемых к декларации на товары документов, требующихся в соответствии с иными законами и нормативными актами;

- правильность определения основы для исчисления пошлины, тарифной позиции, ставок и размеров таможенной пошлины и т.д.;

- наличие подробных заявлений о снижении таможенной пошлины или освобождении от ее уплаты и уплаты акцизного налога, а также других документов, удостоверяющих, что прилагаемые товары удовлетворяют условиям, необходимым для снижения пошлины или освобождения от ее уплаты.

Проверка перечисленных сведений в Японии осуществляется с помощью системы, включающей в себя "обычную", "усиленную" и "упрощенную" проверки. "Обычная" и "усиленная" включают "проверки до разрешения на ввоз" и "проверки после разрешения на ввоз". Во время первой происходит проверка: соблюдения всех требований, установленных иными законами (1); знаков происхождения (2); незаконного ввоза (контра-

---

<sup>11</sup> Customs Administration in Japan 2001 // [www.mof.go.jp/english/tariff/ca2001/ca01.htm](http://www.mof.go.jp/english/tariff/ca2001/ca01.htm). P. 79.



банды) (3); таможенных формальностей, контроль которых после выпуска груза или его распространения затруднен (4); стоимости и классификации товаров для обложения таможенной пошлиной (5). При завершении этого вида проверки дается разрешение на ввоз, и товар может быть выпущен при условии уплаты таможенных платежей, причем без возможности внесения залога.<sup>12</sup>

"Проверка после разрешения на ввоз" имеет место в случае возникновения сомнений при оценке товаров для обложения таможенной пошлиной, разрешение которых вероятно потребует определенного времени. Как правило, такая проверка осуществляется при условии выпуска товаров.

Важной стадией в процессе таможенной очистки товаров является разрешение на ввоз. Следует отметить, что некоторые товары могут оказывать негативное воздействие на японскую промышленность, экономику, гигиену, на общественную безопасность и моральные устои. Такие товары подпадают под "импортные ограничения" в соответствии с внутренними законами и нормативными актами страны. Согласно ст. 70 Закона о таможене, в случае, если импортируемые товары требуют лицензии и разрешения в соответствии с другими законами и нормативными актами (помимо Закона о таможене), импортер должен представить подтверждение обращения за получением такой лицензии или разрешения. В число законов, устанавливающих запреты и ограничения в отношении различных товаров, например, входят: Закон о контроле за отравляющими и вредными веществами, Закон о контроле взрывчатых материалов, Закон о контроле инфекций у домашних животных, Закон о контроле наркотических и психотропных веществ и др.

Упрощенные процедуры проверки документов при декларировании груза осуществляются по запросу импортеров в случае, когда товары могут легко быть идентифицированы и перемещаются одним и тем же импортером от одного и того же экспортера. Упрощенная проверка должна производиться одновременно с проверкой грузовой декларации. При завершении контрольных процедур все последующие проверки в течение двух лет со дня подачи декларации на импорт приобретают упрощенный характер.

Ст. 67 Закона о таможене регулирует также фактический досмотр ввозимых товаров, целями которого являются: установление соответствия природы, количества и состояния товаров данным таможенной декларации; проверка запретов на товары. Таможня решает, какие товары подлежат досмотру, принимая во внимание вид товаров, назначение, страну происхождения и т.д.

Процедуры определения, уплаты и сбора таможенной пошлины регламентируются ст. 7-12 Закона о таможене. Механизм определения суммы подлежащих уплате таможенных пошлин имеет в Японии две составляю-

---

<sup>12</sup> Customs Administration in Japan 2001 // [www.mof.go.jp/english/tariff/ca2001/ca01.htm](http://www.mof.go.jp/english/tariff/ca2001/ca01.htm). P. 73.

щие: самостоятельную оценку и официальную оценку. При самостоятельной оценке сумму пошлин определяет само лицо, несущее обязательство по уплате таможенных платежей. Этот механизм объединяет все виды пошлин, за исключением тех, которые входят в систему официальной оценки. На практике самостоятельная оценка используется при ввозе товаров в условиях обычной коммерческой сделки. Система официальной оценки (сумма таможенных пошлин определяется решением Генерального директора таможни) применяется в отношении пошлин на сопутствующие и несопутствующие товары лиц, въезжающих в Японию, и на почтовые отправления, а также в отношении антидемпинговых пошлин и пошлин, подлежащих уплате в результате возникновения новых обстоятельств.<sup>13</sup>

В Японии действует система отсрочки уплаты таможенных пошлин и налогов. Она предусматривает три способа отсрочки: индивидуальный метод отсрочки, метод комплексной отсрочки, метод специального освобождения.<sup>14</sup>

Механизм предварительных классификационных решений в Японии (параграф 3 ст. 7 Закона о таможне) не представляет существенных особенностей. Запрос на получение решения может производиться не только в письменной, но и в устной форме. В части порядка и условий запроса, а равно срока вступления в силу изменения предварительного решения нормативное регулирование осуществляется в соответствии с отмеченной выше мировой практикой.

Контроль после выпуска (таможенный аудит) осуществляется с целью убедиться в правильности определения базы исчисления таможенных пошлин. Особенностью такого аудита является его обязательность в составе таможенных процедур, так как при системе самостоятельной оценки заявляемые сведения не всегда могут быть правильными. Таможенный аудит после выпуска позволяет избежать задержек таможенной очистки, возникающих при тщательной проверке декларации на границе, и обеспечивает правильное исчисление таможенных платежей. Полномочие на проведение таможенного аудита основывается на праве таможни проводить расследование в отношении импортера и проверять товары и любые учетные документы (подпараграф 6 параграфа 1 ст. 105 Закона о таможне).

Важную роль в таможенном процессе в Японии играют системы электронной обработки таможенной информации. В настоящее время около 90% всей таможенной очистки товаров, ввозимых в Японию, компьютеризировано. Правовую основу функционирования электронных систем составляет специальный Акт о таможенных процедурах с использованием электронной системы обработки данных (Акт о специальных правилах NACCS).

Согласно ст. 2 указанного Акта, "электронная система обработки данных" — это "электронная система, которая посредством телекоммуника-

---

<sup>13</sup> Customs Administration in Japan 2001 // [www.mof.go.jp/english/tariff/ca2001/ca01.htm](http://www.mof.go.jp/english/tariff/ca2001/ca01.htm). P. 88.

<sup>14</sup> Там же. P. 90.

ционных сетей связывает головной компьютер Организации по управлению NACCS с терминальными комплексами подразделений таможни, таможенных брокеров и других пользователей, осуществляющих международные грузовые перевозки".<sup>15</sup>

Основным автоматизированным комплексом таможенной очистки является система NACCS (Nippon Automated Cargo Clearance System), функционирующая в двух вариантах: Air-NACCS (при перевозке воздушным транспортом) и Sea-NACCS (при перевозке морским транспортом).

Sea-NACCS управляет таможенными процедурами, включающими прибытие в порт, разгрузку, поставку товаров получателю — при импорте, ввоз груза в зону Хоцей, погрузку и отправку из порта — при экспорте. Sea-NACCS в режиме реального времени управляет 132 таможенными операциями, связанными с импортом, 77 — с экспортом, 39 — с экспортом и импортом, 46 — с ввозом и отправкой.<sup>16</sup>

**Модель таможенного оформления России.** В ТК РФ<sup>17</sup>, аналогично международно-правовым актам в области таможенных процедур и ТК ЕС, отсутствует определение понятия "таможенное оформление". В то же время, необходимость таможенного оформления является одним из ключевых принципов перемещения товаров и транспортных средств через таможенную границу. Согласно п. 1 ст. 14 ТК РФ все товары и транспортные средства, перемещаемые через таможенную границу, подлежат таможенному оформлению и таможенному контролю в порядке и на условиях, установленных таможенным законодательством.

Основным документом при декларировании товаров таможенным органам является таможенная декларация. Декларирование может производиться в письменной, устной, электронной или конклюдентной формах (п. 1 ст. 124 ТК РФ). При декларировании товаров декларантом представляются следующие основные документы: договоры международной купли-продажи или другие виды договоров, заключенных при совершении внешнеэкономической сделки; коммерческие документы; транспортные (перевозочные) документы; разрешения, лицензии, сертификаты; документы, подтверждающие происхождение товаров, и другие (п. 2 ст. 131 ТК РФ).

В ТК РФ установлена возможность изменения и дополнения сведений, заявленных в таможенной декларации, а также отзыва таможенной декларации. Так, в соответствии с п. 1 ст. 133 ТК РФ "по мотивированному обращению декларанта в письменной форме сведения, заявленные в принятой таможенной декларации, могут быть изменены или дополнены". Элементами упрощения процедуры декларирования являются подача неполной (ст. 135 ТК РФ), периодической (ст. 136 ТК РФ) и временной (ст. 138

<sup>15</sup> Customs Administration in Japan 2001 // [www.mof.go.jp/english/tariff/ca2001/ca01.htm](http://www.mof.go.jp/english/tariff/ca2001/ca01.htm). Р. 21.

<sup>16</sup> Там же. Р. 197.

<sup>17</sup> Таможенный кодекс Российской Федерации // Собрание законодательства Российской Федерации. 2003. N 22. Ст. 2066.

ТК РФ) таможенных деклараций.

При таможенном оформлении в российской модели используется механизм предварительного декларирования и предварительной проверки декларации. Согласно п. 1 ст. 131 ТК РФ "таможенная декларация может быть подана на иностранные товары до их прибытия на таможенную территорию Российской Федерации".

Действия таможенно-тарифного механизма и реализация фискальной функции таможенных органов в процессе таможенного оформления зависят от правильности определения страны происхождения товаров, их тарифной классификации, а также таможенной оценки.

ТК РФ предусматривает использование предварительных решений о классификации товаров в соответствии с Товарной номенклатурой ВЭД и о стране происхождения (ст. 41-44 ТК РФ). Предварительное решение действует в течение пяти лет со дня его принятия (ст. 43 ТК РФ).

Согласно ТК РФ таможенная стоимость товаров определяется декларантом согласно методам определения таможенной стоимости, установленным законодательством Российской Федерации (ст. 323 ТК РФ). В соответствии с мировой практикой источниками правового регулирования таможенной стоимости в российской модели являются ст. VII ГАТТ, а также Соглашение ВТО о применении ст. VII, которые в совокупности устанавливают параметры определения таможенной стоимости и процессуальные принципы производства контрольно-проверочных действий в отношении таможенной стоимости. Отметим, что в новом ТК РФ не предусмотрено принятие предварительных решений в части определения таможенной стоимости.

Уплата таможенных платежей является неременным условием выпуска товаров или прекращения таможенных обязательств лица в случае, если товары считаются условно выпущенными. Российская модель таможенного оформления включает в себя такие общепризнанные элементы института таможенных платежей, как авансовые платежи (гл. 29 ТК РФ), изменение срока уплаты таможенных пошлин, налогов, отсрочки или рассрочки (гл. 30 ТК РФ), обеспечение уплаты таможенных платежей (гл. 31 ТК РФ).

Выпуск товаров является заключительным этапом таможенного оформления. Согласно ст. 152 ТК РФ таможенные органы осуществляют выпуск товаров не позднее трех рабочих дней со дня принятия таможенной декларации, представления иных необходимых документов и сведений, а также со дня предъявления товаров таможенным органам. ТК РФ устанавливает совокупность оснований для выпуска товаров: не было выявлено никаких правонарушений; представлены лицензии на ввоз или вывоз либо любые другие необходимые документы; представлены все разрешения, касающиеся конкретной процедуры; уплачены все пошлины и налоги или приняты необходимые меры для обеспечения их уплаты (п. 1 ст. 149 ТК РФ).

В модели Российской Федерации предусмотрена проверка достоверности сведений после выпуска товаров и (или) транспортных средств (ст. 361 ТК РФ). После выпуска товаров и (или) транспортных средств таможенные органы вправе осуществлять проверку достоверности заявленных при таможенном оформлении сведений в предусмотренном порядке. Такая проверка может осуществляться в течение одного года со дня утраты товарами статуса находящихся под таможенным контролем (п. 2 ст. 361 ТК РФ).

Важное свойство модели таможенного оформления в Российской Федерации связано с использованием информационных систем и технологий. Правовой основой разработки, создания и использования информационных систем при таможенном оформлении является ТК РФ — глава 40 "Информационные системы и информационные технологии в таможенном деле". Ст. 423-427 ТК РФ регламентируют вопросы сертификации информационных систем и технологий, использования информационных ресурсов таможенных органов и участников ВЭД, а также защиту информации и прав субъектов, участвующих в информационных процессах.

Основной системой электронной обработки данных в процессе таможенного оформления в Российской Федерации является комплексная автоматизированная система таможенного оформления "АИСТ РТ-21". "АИСТ РТ-21" — эта комплексная распределенная автоматизированная информационная система, которая обслуживает все этапы таможенного оформления — на уровне таможенного поста и на уровне таможни.<sup>18</sup> Автоматизация обработки информации может также осуществляться и на региональном уровне. Благодаря своему интегрирующему компоненту и функциональным характеристикам данная система стала основой, на которой разрабатываются и применяются на практике технологические схемы таможенного оформления и таможенного контроля.

Изложенное обуславливает следующие выводы. Во-первых, национальные модели таможенного оформления не устанавливают уникального механизма реализации материальных норм, который бы позволял существенно отличать одну модель от другой, либо оказывал трансграничное воздействие на таможенные законодательства других стран. Во-вторых, модели таможенного оформления ЕС, Японии и России являются национальными производными от универсальной модели, представляющей собой совокупность норм и принципов, выработанных в рамках международных межправительственных организаций в сфере таможенного регулирования, прежде всего, Всемирной торговой организации и Всемирной таможенной организации, и заключенных в системе многосторонних международных договоров. В этом смысле, национальные модели таможенного оформления в большей степени воспринимают и конкретизируют основополагающие конвенционные нормы, что является практиче-

---

<sup>18</sup> Ершов А. Д., Луконькин В. И. Автоматизированная система таможенного оформления. Учебно-методическое пособие. СПб., 2001. С. 28.

ским отражением тенденции унификации и гармонизации национальных таможенных законодательств различных стран в области таможенных процедур на основе общих принципов международного права.

*А. Б. Новиков*

*Таможенный контроль в системе административных процедур таможенного дела*

Место таможенного контроля в структуре административного процесса определяется с учетом его широкого и узкого понимания, каждое из которых имеет свое нормативное воплощение и практическое значение.

Таможенный контроль в широком понимании по смыслу ст. 66 и ч. 3 ст. 77 Таможенного кодекса Российской Федерации (далее — ТК РФ)<sup>1</sup> — разновидность государственного контроля ввоза товаров на таможенную территорию Российской Федерации и их вывоза с этой территории. На таможенные органы, осуществляющие таможенный контроль (ч. 7 ст. 358, 403 ТК РФ), возложена функция координации различных видов государственного контроля при импорте и экспорте товаров.

Согласно п. 19 ч. 1 ст. 11 ТК РФ таможенный контроль — совокупность мер, осуществляемых таможенными органами в целях обеспечения соблюдения таможенного законодательства Российской Федерации. Аналогичную дефиницию содержит и Таможенный кодекс 1993 г.<sup>2</sup> В таком широком понимании таможенный контроль охватывает всю процессуальную деятельность таможенных органов, в том числе и таможенное оформление. В рамках таможенного контроля реализуется система организационно-управленческих, правоохранительных и фискальных мер.<sup>3</sup> Широкое толкование, в свою очередь, обуславливает различие взглядов специалистов на соотношение понятий "таможенный контроль" и "таможенное оформление": одни специалисты не видят необходимости эти понятия различать, другие — подчиняют таможенный контроль как вспомогательные действия процедурам таможенного оформления, третьи — напротив, — считают таможенное оформление лишь документальным закреплением процедур таможенного контроля, четвертые — указывают на неразрывную связь таможенного оформления и таможенного контроля, но устанавливают обоснованные нормативно-процессуальные различия этих понятий.<sup>4</sup> Так, таможенный контроль рассматривается в качестве формы

---

<sup>1</sup> Собрание законодательства Российской Федерации. 2003. N 22. Ст. 2066.

<sup>2</sup> Ведомости Съезда народных депутатов Российской Федерации и Верховного совета Российской Федерации. 1993. N 31. Ст. 1226.

<sup>3</sup> Основы таможенного дела: Учебник / Под общ. ред. В. Г. Драганова. М., 1998. С. 109-111; Пансков В. Г. Формирование доходов федерального бюджета от внешнеэкономической деятельности: коллизии законодательного обеспечения и пути их разрешения // Российский экономический журнал. 2003. N 1. С. 18-26.

<sup>4</sup> Основы таможенного дела: Учебник / Под общ. ред. В. Г. Драганова. М., 1998. С. 113.

осуществления таможенного дела, наряду с другими формами — нормативным регулированием порядка перемещения товаров и транспортных средств через таможенную границу, таможенным оформлением, взиманием таможенных платежей.<sup>5</sup>

Понятие таможенного контроля в широком смысле в ТК РФ представляется несогласованным с понятием таможенного дела (ч. 2 ст. 1 ТК РФ). Действительно, в соответствии с ч. 1 ст. 1, ч. 1 ст. 3 и п. 19 ч. 1 ст. 11 ТК РФ таможенный контроль реализует таможенное регулирование лишь в той части, в которой таможенное регулирование устанавливается таможенным законодательством. Получается, что соблюдение норм иного законодательства таможенным контролем не охватывается. С этой позиции определение таможенного контроля, содержащееся в Таможенном кодексе 1993 г., является более корректным.

По смыслу положений гл. 34 ТК РФ таможенный контроль в узком смысле — совокупность проверочных действий в определенных формах, которые достаточны для обеспечения соблюдения и обнаружения существенных нарушений таможенного законодательства Российской Федерации (ч. 1 ст. 358, ст. 366 ТК РФ). Характеристика таких нарушений, выделяемых среди других противоправных действий, приводится в ч. 2 ст. 358 ТК РФ. Наиболее часто таможенный контроль рассматривается специалистами в узком смысле.<sup>6</sup>

Таможенный контроль в узком понимании и таможенное оформление тесно взаимосвязаны, но не тождественны. Эти категории можно определить следующим образом.

Таможенный контроль представляет собой совокупность проверочных операций, проводимых таможенными органами, в целях определения и подтверждения статуса товаров, транспортных средств и лиц в таможенном деле, пресечения нарушений таможенных правил и реализации ответственности в сфере таможенного дела.

Таможенное оформление — это таможенные операции, осуществляемые таможенными органами и иными лицами, направленные на сохранение или изменение статуса товаров и удостоверяемые таможенными органами документально.

Необходимо заметить, что меры таможенного контроля в узком смысле являются не только проверочными действиями, но и имеют принудительно-пресекательный характер. Кроме того, в ходе таможенного контроля таможенными органами реализуется система мер административной ответственности за нарушения таможенных правил. Такими принудитель-

---

<sup>5</sup> Российское таможенное право: Учебник для ВУЗов / Отв. ред. Б. Н. Габричидзе. М., 1997. С. 262.

<sup>6</sup> См., напр.: Халипов С. В. Таможенное право: Учебник. М., 2004. С. 159-193; Бакаева О. Ю., Матвиенко Г. В. Таможенное право России: Учебник. М., 2004. С. 234; Габричидзе Б. Н., Чернявский А. Г. Таможенное право: Учебник для ВУЗов. М., 2004. С. 553-556; Таможенное право: Учебник / Отв. ред. А. Ф. Ноздрачев. М., 1998. С. 309-319; Таможенное право: Учебное пособие / Под ред. В. Г. Драганова, М. М. Рассолова. М., 2001. С. 314-322 и др.

ными мерами становятся меры обеспечения производства по делам об административных правонарушениях и административные наказания, урегулированные Кодексом Российской Федерации об административных правонарушениях (далее — КоАП РФ).<sup>7</sup> Следовательно, можно говорить о таможенном контроле как системе реализации государственного принуждения в сфере таможенного дела, не ограничиваясь собственно проверочными мероприятиями, установленными ТК РФ. Такой подход к пониманию таможенного контроля до сих пор редко встречается в научной литературе<sup>8</sup>, но находит свое обоснование в новом ТК РФ. Так, исходя из буквального толкования п. 20 и 21 ч. 1 ст. 11 ТК РФ, следует заключить, что контрольно-проверочные действия, строго говоря, не являются таможенными операциями. Это таможенная деятельность принудительного предупредительно-пресекающего характера, обеспечивающая особый правовой режим, который распространяется на товары и транспортные средства в связи с их перемещением через таможенную границу.<sup>9</sup>

Значительной новеллой ТК РФ явилось введение системы принципов таможенного контроля как правовых основ государственного контроля в сфере таможенного дела. К числу таких принципов следует отнести: всеобщность таможенного оформления и таможенного контроля (ч. 1 ст. 14 ТК РФ), законность таможенного оформления и таможенного контроля (ч. 2 ст. 14 ТК РФ), принцип минимальной необходимости таможенного контроля, запрета использования таможенного оформления и таможенного контроля в качестве административной нетарифной меры регулирования (ч. 3 ст. 14 ТК РФ), выборочность и достаточность таможенного контроля (ч. 1 ст. 358 ТК РФ), использование системы управления рисками при выборе форм таможенного контроля (ч. 2 ст. 358 ТК РФ), возможность освобождения от применения отдельных форм таможенного контроля (ст. 386 ТК РФ), использование методов анализа рисков для определения и степени проверки (ч. 3 ст. 358 ТК РФ), выработка стратегии таможенного контроля федеральной таможенной службой (ч. 4 ст. 358 ТК РФ), сотрудничество с таможенными органами иностранных государств (ч. 5 ст. 358 ТК РФ), взаимодействие таможенных органов с участниками внешнеэкономической деятельности и организациями, деятельность которых связана с осуществлением внешней торговли товарами, их профессиональными объединениями (ч. 6 ст. 358 ТК РФ), создание условий, способствующих ускорению товарооборота через таможенную границу (п. 1 ст. 403 ТК РФ), недопустимость причинения неправомерного вреда при проведении таможенного контроля (ст. 365 ТК РФ), безопасность применения технических средств таможенного контроля (ч. 1 ст. 388 ТК РФ).

В системе таможенного контроля новый ТК РФ вводит базовую кате-

---

<sup>7</sup> Собрание законодательства Российской Федерации. 2002. N 1 (ч. 1). Ст. 1.

<sup>8</sup> Ноздрачев А. Ф. Административная организация таможенного дела: Учебно-практическое пособие. М., 2005. С. 159.

<sup>9</sup> Халипов С. В. Таможенное право (Таможенное регулирование внешнеэкономической деятельности). М., 2001. С. 84.



горию риска. При этом под риском понимается вероятность несоблюдения участниками таможенных правоотношений таможенного законодательства Российской Федерации (ч. 2 ст. 358 ТК РФ). На основе этой категории строится система управления рисками и методов анализа рисков.

Согласно абзацу 2 п. 2 ст. 358 ТК РФ система управления рисками основывается на эффективном использовании ресурсов таможенных органов, то есть представляет качественное содержание современного таможенного администрирования. Под ресурсами таможенных органов следует понимать профессиональный кадровый состав таможенных органов, технические средства таможенного контроля, таможенную инфраструктуру, информационные ресурсы.

Управление рисками как принцип производства таможенного контроля, соответствующий мировой практике и положениям Международной конвенции об упрощении и гармонизации таможенных процедур<sup>10</sup>, в таможенной системе России не является абсолютной новеллой. Речь идет о совершенствовании на базе ТК РФ нормативного регулирования системы управления рисками, ее процедурной составляющей. С учетом того, что анализ рисков применялся таможенными органами и до вступления в силу ТК РФ 2003 г., необходимо заметить, что модернизация таможенного регулирования в этой части идет именно по пути изменения форм аналитической и контрольной деятельности таможенных органов, в основе которой лежит конструирование и применение профилей риска. Профилем риска обозначается совокупность сведений об области риска, индикаторов риска, а также указания о применении необходимых мер по предотвращению или минимизации риска. В область риска включаются объекты, в отношении которых требуется применение отдельных форм таможенного контроля, а также повышение качества таможенного администрирования. Индикатором риска является критерий с заданными параметрами, отклонение от которых позволяет осуществить выбор объекта контроля.<sup>11</sup>

Объекты таможенного контроля обладают специфическим статусом. Прежде всего, это статус товаров и транспортных средств, находящихся под таможенным контролем (п. 4 ч. 1 ст. 11, ст. 360 ТК РФ). Интересно отметить, что определение "товаров, находящихся под таможенным контролем" по ст. 360 ТК РФ точнее и шире, чем по п. 4 ч. 1 ст. 11 ТК РФ.

Другой статус — товары, выпущенные в свободное обращение (ст. 361 ТК РФ). Особым объектом контроля является физическое лицо при личном досмотре (ст. 373 ТК РФ). По смыслу указанных статей ТК РФ кате-

---

<sup>10</sup> Комментарий к Таможенному кодексу Российской Федерации / Под ред. А. Н. Козырина. М., 2004. С. 829; Сандровский К. К. Международное таможенное право: Учебник. Киев, 2001. С. 207-225, 334-344.

<sup>11</sup> Концепция системы управления рисками в таможенной службе Российской Федерации. Утверждено Приказом ГТК РФ от 26.09.2003 г. N 1069 (в официальных изданиях не опубликован) // Таможенный кодекс Российской Федерации: Постатейный комментарий к официальным документам. М., 2004. С. 562-563.

гории " объект таможенного контроля" и "товары, находящиеся под таможенным контролем", существенно различаются.

Для таможенных целей рассматриваются как находящиеся под таможенным контролем товары, незаконно перемещенные через таможенную границу России и обнаруженные у лиц, приобретших товары на территории России (ч. 1 ст. 391 ТК РФ).

При определенном разнообразии статусов товаров и транспортных средств, подвергающихся таможенному контролю, необходимо утверждать, что в своей совокупности они образуют обобщенный статус товарного объекта таможенного контроля. Положения ТК РФ устанавливают принципиально временный характер указанного статуса с возможностью выделения видов периодов нахождения товаров в сфере таможенного контроля. Так, С. В. Халипов разграничивает основной или обязательный период, в основном соответствующий периоду таможенного оформления товаров, и факультативный или возможный, определяемый таможенным режимом, специальной таможенной процедурой или условным выпуском товара (п. 3 ст. 151 ТК РФ)<sup>12</sup>, что определяет актуальность профиля риска на стадии таможенного процесса.

Профиль риска является фактически доведенной до высокой степени конкретизации криминологической и криминалистической характеристикой правонарушения, совершенного или потенциального, включающей меры предотвращения и пресечения. В таком качестве профили риска обладают двумя существенными для практики таможенного дела свойствами. Во-первых, они становятся информацией для служебного пользования. Во-вторых, информация, служащая для конструирования профилей риска, может сопрягаться с информацией, используемой в оперативно-розыскной деятельности. При этом профили рисков используют все должностные лица, осуществляющие таможенный контроль, а оперативно-розыскную работу ведут только специализированные подразделения таможенных органов. Таким образом, процессуальное оформление профиля риска определяет законность и обоснованность его применения в целях таможенного контроля.

С учетом сказанного, система управления рисками может рассматриваться как правовая основа организации различных контрольно-надзорных производств, не ограниченных рамками только таможенного контроля.

Процессуальная составляющая правового регулирования таможенного контроля по ТК РФ устанавливается порядком проведения и формами таможенного контроля. Ст. 366 ТК РФ определены десять форм таможенного контроля: проверка документов и сведений; устный опрос; получение пояснений; таможенное наблюдение; таможенный осмотр товаров и транспортных средств; таможенный досмотр товаров и транспортных средств; личный досмотр; проверка маркировки товаров специальными

---

<sup>12</sup> Халипов С. В. Указ. соч. С. 164.

марками, наличия на них идентификационных знаков; осмотр помещений и территорий для целей таможенного контроля; таможенная ревизия. Данный список, надо полагать, не является исчерпывающим, поскольку в числе процедур таможенного контроля дополнительно выделяются: проверка товаров (ч. 1 ст. 359 ТК РФ), которая не тождественна таможенному осмотру или досмотру товаров и транспортных средств (ст. 371 и 372 ТК РФ); проверка достоверности сведений, заявленных при таможенном оформлении, после выпуска товаров и транспортных средств (ст. 361, ч. 4 ст. 363 ТК РФ); рассмотрение отчетности для целей таможенного контроля (ст. 364 ТК РФ).

В качестве самостоятельной формы таможенного контроля можно рассматривать проверку автотранспортных средств, перевозящих товары, находящиеся под таможенным контролем, в соответствии с порядком, установленным ст. 410 ТК РФ.

По смыслу положений гл. 38 особой формой таможенного контроля в отношении объектов интеллектуальной собственности является процедура приостановления выпуска товаров. Существенным обстоятельством является то, что иные случаи и основания приостановления выпуска товаров ТК РФ не предусмотрены, то есть приостановление выпуска товаров — специфическая форма таможенного контроля объектов интеллектуальной собственности.

Освобождение от применения таможенными органами определенных форм таможенного контроля устанавливается исключительно ТК РФ (ч. 1 ст. 386 ТК РФ). При этом Таможенный кодекс прямо определяет лишь случаи освобождения от таможенного досмотра (ч. 2-4 ст. 386 ТК РФ). Освобождение от других определенных форм таможенного контроля предусматривается в соответствии с международными договорами Российской Федерации (ч. 5 ст. 386 ТК РФ) или в соответствии с решением руководителя федеральной службы, уполномоченной в области таможенного дела, или лица, его замещающего, в случаях, когда это связано с обеспечением безопасности Российской Федерации (ч. 6 ст. 386 ТК РФ).

Наряду с формами таможенного контроля, позволяющими разграничить его отдельные административные производства, ТК РФ определяет действия, операции, служащие мерами обеспечения форм (процедур) таможенного контроля. Как меры обеспечения таможенного контроля могут рассматриваться меры оценки рисков (ч. 2-4 ст. 358 ТК РФ), разделение товаров на упаковочные места по отдельным видам и (или) наименованиям товаров (ч. 2 ст. 359 ТК РФ), создание зон таможенного контроля (ст. 362 ТК РФ), запрос или истребование документов и сведений (ч. 2, 3, 5 ст. 363 ТК РФ), изъятие товаров, наложение ареста на товары (ст. 377, 391 ТК РФ).

Самостоятельной мерой обеспечения таможенного контроля (ст. 390 ТК РФ) является идентификация товаров и транспортных средств, находящихся под таможенным контролем.

В качестве мер обеспечения таможенного контроля применяются экспертизы и исследования (ст. 378-380 ТК РФ), взятие проб и образцов товаров, необходимых для исследования (ст. 383, 398 ТК РФ), привлечение специалистов (ст. 384, 385 ТК РФ), использование технических средств (ст. 388 ТК РФ). В то же время взятие проб и образцов товаров выступает и средством идентификации товаров (ст. 390 ТК РФ). К числу указанных мер необходимо отнести грузовые и иные операции с товарами и транспортными средствами, которые проводятся по требованию таможенных органов лицами, обладающими полномочиями в отношении товаров (ст. 389 ТК РФ), накопление информации о лицах (ст. 387 ТК РФ).

С. В. Халипов выделяет способы производства таможенного контроля как меры, применяемые таможенными органами для наиболее эффективной реализации избранных форм таможенного контроля и средства производства таможенного контроля.<sup>13</sup> В качестве средств производства таможенного контроля рассматриваются технические средства таможенного контроля (п. 1 ст. 388 ТК РФ)<sup>14</sup>, морские (речные) и воздушные суда таможенных органов (п. 2 и 3 ст. 388 ТК РФ)<sup>15</sup>, информационные ресурсы таможенных органов (ст. 425, 387, п. 2 ст. 358 ТК РФ), кинологические ресурсы.

К средствам производства таможенного контроля можно отнести и специальные средства, применяемые должностными лицами таможенных органов при выполнении служебных обязанностей "с пресечением сопротивления и вскрытием запертых помещений" (п. 5 ст. 375 ТК РФ). Согласно п. 1 ст. 416 ТК РФ устройства для вскрытия помещений относятся к специальным средствам. В ходе таможенного контроля может быть применена и физическая сила (ст. 415 ТК РФ).

Существенной новеллой ТК РФ является установление процедур по пресечению нарушений таможенного законодательства, не тождественных административно-процессуальной деятельности, регламентированной КоАП РФ.

Так, согласно ст. 391 ТК РФ осуществляется пресечение пользования и распоряжения товарами, незаконно введенными в торговый оборот на территории России. В ходе осуществления таможенного контроля могут производиться изъятия или арест обнаруженных товаров, незаконно перемещенных через таможенную границу России. Порядок изъятия и наложения ареста в этом случае такой же, как при проведении таможенной ревизии (ст. 377 ТК РФ), но формы таможенного контроля могут быть иными. Особенностью такой процедуры является то, что лица, у которых обнаружены такие товары и которые приобретали товары на таможенной

---

<sup>13</sup> Халипов С. В. Указ. соч. С. 160.

<sup>14</sup> Приказ ГТК РФ от 29.10.2003 г. N 1220 "Об утверждении перечня и порядка применения технических средств" (в официальных изданиях не опубликован).

<sup>15</sup> Постановление правительства Российской Федерации от 10.12.2003 г. N 747 "Об утверждении порядка использования морских (речных) судов таможенных органов Российской Федерации для целей таможенного контроля" // Российская газета. 19.12.2003 г.

территории России в связи с осуществлением предпринимательской деятельности, вправе уплатить таможенные платежи и произвести таможенное оформление товаров. Товары после этого приобретают статус выпущенных для свободного обращения. В случае отказа лиц, приобретших товары, незаконно ввезенные на таможенную территорию России, от уплаты таможенных платежей производится взыскание таможенных платежей за счет стоимости товаров, в отношении которых эти платежи не уплачены (ч. 5 ст. 391, ст. 352 ТК РФ).

ТК РФ устанавливает категории товаров, которые подлежат обязательному изъятию (аресту) и обращению в федеральную собственность на основании решения суда, арбитражного суда по заявлению таможенных органов (ч. 5 ст. 391 ТК РФ).

Значимой процедурой по пресечению нарушений законодательства об охране объектов интеллектуальной собственности является приостановление выпуска товаров (гл. 38 ТК РФ). В случае, если будет определено, что товары (включая их упаковку и этикетку) являются контрафактными, от уполномоченного в соответствии с законодательством Российской Федерации органа должно быть получено решение об изъятии товаров, о наложении на них ареста либо об их конфискации (ч. 1 ст. 399 ТК РФ).

В связи с наличием упомянутых пресекательных процедур таможенного контроля актуальным в деятельности таможенных органов является вопрос о соотношении форм и мер обеспечения таможенного контроля, установленных ТК РФ, и процессуальных действий и мер обеспечения производства по делам об административных правонарушениях, регламентированных КоАП РФ. В таможенной деятельности указанные меры включены в самостоятельные, взаимосвязанные производства. Совершенствование таможенного регулирования требует, с одной стороны, их четкого разграничения, а с другой стороны, их сопряжения в целях обеспечения непрерывности административного таможенного процесса. Одним из процессуальных проявлений такого сопряжения является признание в качестве доказательств по уголовным, гражданским делам и делам об административных правонарушениях результатов проведения таможенного контроля, оформленных в соответствии с требованиями ТК РФ (ст. 392 ТК РФ).

Среди форм таможенного контроля (ст. 366 ТК РФ) и мер обеспечения производства по делам об административных правонарушениях (ст. 27.1 КоАП РФ) можно выделить аналогичные по наименованию и содержанию: личный досмотр (ст. 373 ТК РФ и ст. 27.7 КоАП РФ), осмотр принадлежащих юридическому лицу или индивидуальному предпринимателю помещений, территорий (ст. 27.8 КоАП РФ), осмотр помещений и территорий (ст. 375 ТК РФ), досмотр транспортного средства (ст. 27.9 КоАП РФ), таможенный досмотр транспортных средств (ст. 372, 410 ТК РФ).

В то же время можно указать меры обеспечения производства по делам об административных правонарушениях и меры обеспечения форм (ви-

дов) таможенного контроля, аналогичные по наименованию и содержанию: изъятие вещей и документов (ст. 27.10 КоАП РФ), арест товаров, транспортных средств и иных вещей (ст. 27.14 КоАП РФ), наложение ареста на товары или изъятие товаров при проведении специальной таможенной ревизии и пресечении пользования товарами, незаконно введенными в торговый оборот (ст. 377, 391 ТК РФ).

Экспертиза одновременно выступает как процессуальное действие в ходе производства по делу об административном правонарушении (ст. 26.4, 26.5 КоАП РФ) и как мера обеспечения форм таможенного контроля (ст. 378-383 ТК РФ).

Таким образом, таможенный контроль в системе таможенных административных процедур представляет собой совокупность производств контрольно-надзорного типа, включающих меры принудительно-пресекающего характера, которые осуществляются таможенными органами в связи с перемещением товаров и транспортных средств через таможенную границу в целях обеспечения соблюдения таможенного законодательства, а также законодательства и международных договоров Российской Федерации, контроль за исполнением которых возложен на таможенные органы путем определения и подтверждения статуса товаров, транспортных средств и лиц, пресечения нарушений таможенных правил и реализации ответственности в сфере таможенного дела.

*А. Ю. Пиджаков*

### *Некоторые особенности нормативного регулирования таможенного оформления и таможенного контроля в современных условиях*

В начале XXI в. внешняя торговля становится неотъемлемой составляющей национальной экономики любого государства, поэтому разработка и применение соответствующих государственных механизмов ее регулирования превращается в одну из важнейших стратегических задач.

Специфика экономических преобразований в России отводит ключевое положение в системе государственного регулирования таможенным органам; не последнюю роль в этом играет тот факт, что доля таможенных платежей в доходной части бюджета страны колеблется в разные годы от 30% до 45%. В силу этого контроль за соблюдением участниками внешнеэкономической деятельности (далее — ВЭД) установленного порядка перемещения товаров и транспортных средств через таможенную границу превращается в одну из наиболее значимых задач таможенных органов.

В то же время, в свете интеграции России в систему международных хозяйственных отношений, соблюдение интересов участников ВЭД также является важной частью государственной политики.

Такое противоречие делает невозможным существовавшую ранее сис-

тему таможенного оформления и таможенного контроля, основывавшуюся на тотальном таможенном досмотре приходящих грузов.

Вопросы нормативно-правового регулирования таможенного оформления и таможенного контроля в Российской Федерации отнесены к исключительной федеральной компетенции (ст. 72 Конституции Российской Федерации) и устанавливаются на уровне закона. Вместе с тем, ряд нормативных положений, касающихся применения на практике "таможенных" законов, закреплён подзаконными нормативными актами — постановлениями и распоряжениями Правительства, актами министерств и ведомств. Все вместе они формируют нормативную составляющую таможенного регулирования, закреплённого в Таможенном кодексе Российской Федерации (далее — ТК РФ) как основного инструмента воздействия государства на внешнюю торговлю.

Собственно законодательство, регулирующее вопросы таможенного дела, разделяется на две основные группы — т.н. "таможенные" законы и все остальные. Таможенные законы посвящены исключительно регулированию вопросов таможенного дела; в частности, сюда можно отнести ТК РФ 2003 г.<sup>1</sup>, Закон Российской Федерации от "О таможенном тарифе" 1993 г.<sup>2</sup>, Федеральный закон "О службе в таможенных органах".

Ко второй группе относятся любые законы, которые так или иначе применимы в сфере таможенного дела. Это и закон "О валютном регулировании и валютном контроле", и Гражданский кодекс, Налоговый кодекс, Кодекс об административных правонарушениях, и т.д.

В соответствии с принципами построения иерархической структуры нормативно-правовых актов, вслед за законом наибольшую силу имеют указы президента Российской Федерации. В настоящее время практически отсутствует регулирование вопросов таможенного дела указами президента, но в начале 90-х гг., ввиду отсутствия регулирования на уровне закона, этот способ широко применялся.<sup>3</sup>

Важное значение в регулировании таможенного дела имеют Акты правительства Российской Федерации как главного органа исполнительной власти, в том числе в области вопросов таможенного оформления и таможенного контроля. Например, вопросы установления зон таможенного контроля, их статуса.

Ведомственное нормативное регулирование указом Президента официально отнесено к компетенции Министерства экономического развития и торговли. Однако на практике многие вопросы по прежнему реша-

---

<sup>1</sup> Таможенный кодекс Российской Федерации от 28.05.2003 г. N 61-ФЗ // Собрание законодательства Российской Федерации 2003. N 22. Ст. 2066.

<sup>2</sup> Закон Российской Федерации от 21.05.1993 г. N 5003-1 "О таможенном тарифе" // Ведомости Съезда народных депутатов Российской Федерации и Верховного Совета Российской Федерации. 1993. N 23. Ст. 821.

<sup>3</sup> Указ президента Российской Федерации от 18.07.1992 г. N 788 "О неотложных мерах по организации таможенного контроля в Российской Федерации" // Ведомости Съезда народных депутатов Российской Федерации и Верховного совета Российской Федерации. 1992. N 30. Ст. 1824.

ются непосредственно изданием собственных актов Федеральной таможенной службы (далее — ФТС). В частности, это связано с определением технологических схем действий конкретных таможенных органов в русле применения федерального законодательства. Негативное влияние этого подхода проявляется при отсутствии четких определенных критериев оценки действий участников ВЭД при производстве таможенного оформления, поэтому нельзя категорично утверждать о "прямом" действии таможенного законодательства.

Важнейшим международно-правовым актом в сфере таможенного дела является Конвенция об упрощении и гармонизации таможенных процедур<sup>4</sup>, более известная как Киотская конвенция, принятая в рамках Всемирной таможенной организации; однако данная конвенция Российской Федерацией официально не ратифицирована и потому не может выступать источником права. С другой стороны, тенденция российского правительства на интеграцию в мировое сообщество предполагает постепенное вхождение в правовое поле в этой среде, поэтому руководство Государственного таможенного комитета (а позже — и ФТС) неоднократно заявляло о приверженности России принципам, закрепленным в этой конвенции.

Так, принятие нового ТК РФ сопровождалось его экспертизой на предмет соответствия требованиям Киотской конвенции. Внедрение системы управления рисками как основополагающего элемента таможенного контроля является главным тезисом конвенции.

Ряд международных соглашений подписан Россией в рамках межгосударственных объединений на постсоветском пространстве — в частности, в рамках Содружества Независимых Государств, Евразийского экономического сообщества, Союзного государства России и Беларуси. В связи с этим установлены общие стандарты используемой документации, некоторые правила проведения таможенных процедур (в частности, вопросы транзита и физических лиц).

ТК РФ не дает нам определения понятия "таможенное оформление", но в ст. 60 ТК РФ определен момент, с которого начинается таможенное оформление, и момент его завершения, и мы можем сделать вывод: все таможенные операции и процедуры, которые происходят в этот период времени с товарами и транспортными средствами, перемещаемыми через таможенную границу, составляют порядок производства таможенного оформления.

Если в ТК РФ 1993 г. присутствовало определение таможенного оформления как "процедуры помещения товаров и транспортных средств под определенный таможенный режим и завершения действия этого режима в соответствии с требованиями и положениями настоящего Кодекса", то в

---

<sup>4</sup> Текст конвенции на английском и на русском (неофициальный перевод) см. в издании: Таможенный кодекс Российской Федерации с постатейными материалами Международной конвенции об упрощении и гармонизации таможенных процедур в редакции Протокола 1999 г. / Под ред. и с предисл. первого заместителя Председателя ГТК Российской Федерации, д.с.н. Л. А. Лозбенко. М., 2004.



новом ТК РФ оно попросту отсутствует. Имеются лишь отдельные отсылки, позволяющие вычленить главную мысль, как то норма ст. 66, определяющая необходимость завершения таможенного оформления исключительно после осуществления иных мер государственного контроля или вывоза товаров с российской территории; или норма ст. 14, определяющая таможенное оформление, вместе с таможенным контролем как обязательное условие перемещения товаров и транспортных средств через таможенную границу Российской Федерации.

Помимо таможенного оформления, существенно изменилась законодательная трактовка понятия таможенного контроля. Если ТК РФ 1993 г. определял таможенный контроль как "совокупность мер, осуществляемых таможенными органами Российской Федерации в целях обеспечения соблюдения законодательства Российской Федерации о таможенном деле, а также законодательства Российской Федерации и международных договоров Российской Федерации, контроль за исполнением которых возложен на таможенные органы Российской Федерации", то новый ТК РФ кратко определяет его как "совокупность мер, осуществляемых таможенными органами в целях обеспечения соблюдения таможенного законодательства Российской Федерации" (п. 19 ст. 11).

Уже на основании этого можно сделать ряд выводов. Изменилась концепция законодателя в отношении таможенного контроля: отпала необходимость в детализации его пределов. В настоящее время полномочия таможенных органов зафиксированы в нормативных актах, в том числе — в самом ТК РФ, что снимает необходимость в расплывчатой формулировке, позволяющей гибко реагировать на изменения во внешней торговле. Кроме этого, определена цель таможенного контроля: соблюдение таможенного законодательства, что делает невозможным проведение мероприятий таможенного контроля на основании иных, нежели таможенные, законов.

Из текста ТК РФ можно сделать вывод, что законодатель относит к таможенному оформлению все таможенные операции, совершаемые в отношении товаров и транспортных средств, перемещаемых через таможенную границу, и все действия лиц и таможенных органов в отношении перемещаемых через таможенную границу товаров и/или транспортных средств должны соответствовать нормам, закрепленным в этой главе.

Операции по таможенному оформлению товаров и транспортных средств должны совершаться в местах нахождения таможенных органов и их структурных подразделений; в то же время заинтересованное лицо (декларант, перевозчик и т.д.) может обратиться с мотивированным запросом о совершении таможенных операций в других местах (п. 2 ст. 62 ТК РФ). Причиной такого обращения может быть, например, необходимость экономии времени на таможенные операции в отношении скоропортящихся грузов и т.п. Разрешение на проведение таможенных операций вне мест нахождения таможенных органов и их структурных подразделений

дается начальником таможенного органа или уполномоченным им лицом в письменной форме. Совершение таможенных операций по таможенному оформлению за пределами мест нахождения таможенных органов может рассматриваться как предоставление особой услуги со стороны таможенного органа, и ТК РФ 1993 г. предусматривал за ее оказание увеличение величины сбора за таможенное оформление вдвое.

Таможенное оформление товаров производится во время работы таможенных органов (п. 1 ст. 62 ТК РФ). Время работы таможенного органа определяется его начальником в соответствии с законодательством Российской Федерации. Начальник таможенного органа, расположенного в порту, аэропорту и ином пункте пропуска через Государственную границу Российской Федерации, устанавливая время работы таможенного органа, исходит из того, что график работы таможенного органа должен соответствовать времени работы контролирующих органов и служб (миграционных, ветеринарных, санитарных и т.д.) в этих пунктах пропуска. При этом время работы таможенных органов в пунктах пропуска через Государственную границу Российской Федерации, которые по местонахождению совмещены с пунктами пропуска сопредельных государств, по возможности должно совпадать с временем работы таможенных органов этих сопредельных государств.

П. 2 ст. 62 ТК РФ предусматривает возможность по мотивированному запросу декларанта либо иного заинтересованного лица отдельные таможенные операции при производстве таможенного оформления совершать вне времени работы таможенного органа. Мотивировка такого запроса может быть связана с простым транспортным средством, возможной порчей скоропортящихся грузов и т.п. Совершение таможенных операций вне времени работы таможенных органов представляет собой дополнительную услугу, так же как и совершение таможенных операций по таможенному оформлению за пределами мест нахождения таможенных органов.

Практика показывает, что обновленное законодательство в сфере таможенного оформления и таможенного контроля успешно выполняет поставленные перед ним задачи. Сокращение сроков оформления до 3-х дней, внедрение электронного декларирования в практику работы таможенных органов существенно повышают эффективность работы таможенных органов.

Огромное значение имеет внедрение принципа управления рисками в систему таможенного контроля; представляется, что это одно из наиболее существенных нововведений в таможенном деле за последние десятилетия. Тем самым российская таможенная служба значительно приблизилась к общепринятым международным стандартам для таможни.

В качестве основных направлений развития системы таможенного контроля в мире можно выделить следующие:

а) применение стандартных и упрощенных процедур таможенного оформления и таможенного контроля;

- б) дальнейшее развитие и улучшение техники таможенного контроля;
- в) максимальное использование информационных технологий;
- г) сотрудничество между таможенными органами и участниками ВЭД.

Представляется, что все эти направления, за исключением п. "в", успешно внедряются в практику российской таможенной службы.

Вместе с тем, принятие в 2005 г. Рамочных стандартов Всемирной таможенной организации по безопасности и облегчению международной торговли, подразумевает решение именно этих вопросов.

Предполагается, что находящаяся на рассмотрении в правительстве Российской Федерации концепция развития ФТС на ближайшие пять лет учитывает эти требования. Однако вопрос их воплощения на практике пока остается открытым.

Среди этих стандартов следует отметить предстоящий переход к электронному декларированию как основному инструменту таможенного оформления, внедрению программного обеспечения, укреплению системы обжалования действий (бездействий) должностных лиц таможенных органов, приоритет контролирующей функции таможенных органов, развитие диалога с бизнес-сообществом, создание и применение единых баз данных по внешней торговле. Все эти меры призваны создать условия для реализации в ежедневной работе тех принципов, которые уже сформулированы в законодательстве.

*С. А. Денисова, В. Ч. Симонова,*

*С. Л. Николаева, И. С. Дугучиев*

***Экспертная деятельность в таможенных целях:  
вопросы укрепления юридического статуса***

Экспертиза — это исследование каких-либо вопросов, решение которых требует специальных познаний с представлением мотивированного заключения.

Таможенная экспертиза — это экспертиза, которая проводится в таможенных целях, как правило, в рамках осуществления таможенного контроля, производства по делам об административных правонарушениях, а также при производстве дознаний по уголовным делам, относящихся к области таможенного дела.

Полномочия таможенных органов осуществлять таможенный контроль определены Таможенным кодексом Российской Федерации (далее — ТК РФ).

Таможенные органы рассматривают дела об административных правонарушениях в соответствии с Кодексом Российской Федерации об административных правонарушениях (далее — КоАП) (ст. 23.8): "Таможенные органы рассматривают дела об административных правонарушениях, предусмотренные ст. 16.1, 16.2-16.23 КоАП", а именно, в том числе:

- незаконное перемещение товаров, транспортных средств через таможенную границу Российской Федерации;
- недекларирование либо недостоверное декларирование товаров, транспортных средств;
- несоблюдение запретов и (или) ограничений на ввоз товаров на таможенную территорию Российской Федерации и (или) вывоз товаров с таможенной территории Российской Федерации;
- предоставление недействительных документов при таможенном оформлении;
- недоставка, выдача (передача) без разрешения таможенного органа либо утрата товаров или документов;
- уничтожение, повреждение, удаление, изменение либо замена средства идентификации;
- нарушение порядка помещения товаров на хранение, порядка их хранения либо порядка совершения с ними операций;
- нарушение сроков временного хранения товаров;
- предоставление недействительных документов для выпуска товаров до подачи таможенной декларации;
- незаконное осуществление деятельности в области таможенного дела. В рамках судопроизводства, производства по делам об административных правонарушениях, дознания по уголовным делам осуществляется государственная судебная экспертиза, в том числе и в области таможенного дела, которая регламентируется Федеральным законом "О государственной судебно-экспертной деятельности".

Правовой основой государственной судебно-экспертной деятельности являются Конституция Российской Федерации, Федеральный закон "О государственной судебно-экспертной деятельности", Гражданский процессуальный кодекс Российской Федерации, Арбитражный процессуальный кодекс Российской Федерации, Уголовно-процессуальный кодекс Российской Федерации (далее — УПК РФ), Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях, ТК РФ, Налоговый кодекс Российской Федерации, законодательство Российской Федерации о здравоохранении, другие федеральные законы, а также нормативные правовые акты федеральных органов исполнительной власти, регулирующие организацию и производство судебной экспертизы (ст. 3).

Задачей государственной судебно-экспертной деятельности является оказание содействия судам, органам дознания, следователям и прокурорам в установлении обстоятельств, подлежащих доказыванию по конкретному делу, посредством разрешения вопросов, требующих специальных знаний в области науки, техники, искусства или ремесла (ст. 2).

При производстве судебной экспертизы эксперт независим, он не может находиться в какой-либо зависимости от органа или лица, назначивших судебную экспертизу, сторон и других лиц, заинтересованных в исходе дела. Эксперт дает заключение, основываясь на результатах проведен-

ных исследований в соответствии со своими специальными знаниями.

Не допускается воздействие на эксперта со стороны судов, судей, органов дознания, лиц, производящих дознание, следователей и прокуроров, а также иных государственных органов, организаций, объединений и отдельных лиц в целях получения заключения в пользу кого-либо из участников процесса или в интересах других лиц.

Лица, виновные в оказании воздействия на эксперта, подлежат ответственности в соответствии с законодательством Российской Федерации (ст. 7).

Эксперт проводит исследования объективно, на строго научной и практической основе, в пределах соответствующей специальности, всесторонне и в полном объеме.

Заключение эксперта должно основываться на положениях, дающих возможность проверить обоснованность и достоверность сделанных выводов на базе общепринятых научных и практических данных (ст. 8).

Государственными судебно-экспертными учреждениями являются специализированные учреждения федеральных органов исполнительной власти, органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации, созданные для обеспечения исполнения полномочий судов, судей, органов дознания, лиц, производящих дознание, следователей и прокуроров посредством организации и производства судебной экспертизы.

Организация и производство судебной экспертизы могут осуществляться также экспертными подразделениями, созданными федеральными органами исполнительной власти или органами исполнительной власти субъектов Российской Федерации. В случаях, если производство судебной экспертизы поручается указанным экспертным подразделениям, они осуществляют функции, исполняют обязанности, имеют права и несут ответственность как государственные судебно-экспертные учреждения.

Государственные судебно-экспертные учреждения одного и того же профиля осуществляют деятельность по организации и производству судебной экспертизы на основе единого научно-методического подхода к экспертной практике, профессиональной подготовке и специализации экспертов.

Государственные судебно-экспертные учреждения производят судебную экспертизу в соответствии с профилем, определенным для них соответствующими федеральными органами исполнительной власти (ст. 11).

Государственным судебным экспертом является аттестованный работник государственного судебно-экспертного учреждения, производящий судебную экспертизу в порядке исполнения своих должностных обязанностей (ст. 12).

Должность эксперта в государственных судебно-экспертных учреждениях может занимать гражданин Российской Федерации, имеющий высшее профессиональное образование и прошедший последующую подготовку по конкретной экспертной специальности в порядке, установлен-

ном нормативными правовыми актами соответствующих федеральных органов исполнительной власти. Должность эксперта в экспертных подразделениях федерального органа исполнительной власти в области внутренних дел может также занимать гражданин Российской Федерации, имеющий среднее специальное экспертное образование.

Определение уровня профессиональной подготовки экспертов и аттестация их на право самостоятельного производства судебной экспертизы осуществляются экспертно-квалификационными комиссиями в порядке, установленном нормативными правовыми актами соответствующих федеральных органов исполнительной власти. Уровень профессиональной подготовки экспертов подлежит пересмотру указанными комиссиями каждые пять лет (ст. 13).

Экспертиза товаров, транспортных средств или документов назначается соответствующими должностными лицами таможенных органов в рамках осуществления таможенного контроля, при производстве дознания по уголовным делам и делам по административным правонарушениям. Процедура назначения экспертизы и привлечения экспертов регламентируется ст. 378 ТК РФ, а также соответствующими статьями УПК РФ и КоАП.

Экспертная деятельность в системе Федеральной таможенной службы (далее — ФТС) проводится в соответствии с "Методическими рекомендациями по назначению должностными лицами таможенных органов экспертиз и по оценке заключений эксперта", которые разработаны в соответствии с ТК РФ, УПК РФ КоАП, Федеральным законом от 31.05.2001 г. N 73-ФЗ "О государственной судебно-экспертной деятельности в Российской Федерации".

Проведение экспертиз и судебных экспертиз назначают должностные лица таможенных органов при:

- проведении таможенного контроля;
- производстве по делам об административных правонарушениях;
- дознании по уголовным делам, отнесенных к компетенции таможенных органов.

Основанием для назначения экспертизы является необходимость специальных познаний при решении вопросов, возникающих в процессе таможенного контроля, производстве по делам об административных правонарушениях и дознании по уголовным делам (ст. 378 ТК РФ, ст. 195 УПК РФ, ст. 26.4 КоАП).

О назначении экспертизы должностное лицо таможенного органа выносит постановление, в котором указываются основания проведения экспертизы, фамилия, имя и отчество эксперта, наименование экспертной организации, вопросы, перечень документов и материалов, срок проведения экспертизы. В постановлении указывается о предупреждении эксперта об административной ответственности за дачу заведомо ложного заключения.

При производстве по делам об административных правонарушениях

должностное лицо выносит определение о назначении экспертизы по установленной форме ст. 26.4 КоАП.

При производстве дознания по уголовным делам, отнесенным к компетенции таможенных органов, уполномоченное должностное лицо таможенных органов, проводящее дознание, признав необходимым назначение судебной экспертизы, выносит постановление в соответствии с приложением 117-120 к Федеральному закону от 04.07.2003 г. N 92-ФЗ "О внесении изменений в Уголовно-процессуальный кодекс Российской Федерации".

Должностными лицами таможенных органов могут назначаться следующие виды экспертиз: идентификационные, материаловедческие, товароведческие, технологические, искусствоведческие, экспертизы наркотических средств и психотропных веществ, объектов интеллектуальной собственности, криминалистические (трасологические, почерковедческие и др.), технико-криминалистические (оттисков печатей и штампов, подписей, машинописных текстов, изменений текста в документе, акцизных и специальных марок и др.).

При проведении экспертиз в отношении товаров, транспортных средств и документов, перед экспертами могут быть поставлены вопросы, связанные с установлением: физических и химических свойств, количественного и качественного состава, позволяющих однозначно идентифицировать товар в соответствии с Товарной номенклатурой внешнеэкономической деятельности (далее — ТН ВЭД); свободной (рыночной) цены исследуемого товара; идентификации товаров для переработки в продуктах их переработки и вопросы, связанные с проведением криминалистических и технико-криминалистических исследований и экспертиз.

Проведение идентификационных экспертиз и определение таможенного наименования товара наиболее важно при незаконном перемещении товаров и транспортных средств через таможенную границу Российской Федерации, а также при их недостоверном декларировании и несоблюдении запретов и (или) ограничений на ввоз товаров на таможенную территорию Российской Федерации и (или) вывоз товаров с таможенной территории Российской Федерации.

Товароведческие экспертизы назначаются для определения размера пошлин, налогов и сборов, подлежащих уплате в отношении этих товаров в процессе таможенного оформления и таможенного контроля; определения размеров штрафов при производстве экспертиз по делам об административных правонарушениях, дознании и слушании по уголовным делам; для определения свободной рыночной стоимости безхозных товаров, обращаемых в федеральную собственность. Проведение товароведческих экспертиз также важно при занижении и завышении таможенной стоимости товаров недобросовестными участниками внешнеэкономической деятельности, возмещении налога на добавленную стоимость.

Технологические экспертизы актуальны в режимах переработки това-

ров под таможенным контролем, а также в случаях уничтожения, повреждения, удаления, изменения либо замены средства идентификации товаров.

Криминалистические экспертизы назначаются при предоставлении недействительных документов при таможенном оформлении, а также при предоставлении недействительных документов для выпуска товаров до подачи таможенной декларации.

Определение товарного качества и возможности дальнейшего хранения товаров производят в случаях нарушения порядка помещения товаров на хранение, порядка их хранения либо порядка совершения с ними операций, нарушение сроков их временного хранения, а также с целью защиты интересов потребителей.

Проведение экспертизы поручается, как правило, экспертно-криминалистическим подразделениям ФТС (далее — ЭКП ФТС). Экспертизы в ЭКП ФТС проводятся сотрудниками, которые должны удовлетворять квалификационным требованиям в соответствии с "Положением об аттестации экспертов", утвержденным приказом Государственного таможенного комитета Российской Федерации от 07.06.2004 г. N 646, зарегистрированным в Министерстве юстиции Российской Федерации 30.06.2004 г., регистрационный N 5879.

Это Положение устанавливает требования к аттестации экспертов Центрального экспертно-криминалистического таможенного управления и ЭКП ФТС, претендующих на право самостоятельного производства экспертиз в области таможенного дела.

Эксперт, проводящий исследования в таможенных целях, должен обладать специальными познаниями в одной или нескольких областях экспертной деятельности. Он должен иметь высшее профессиональное образование по профилю экспертной деятельности и пройти обязательную специальную подготовку, в том числе стажировку, в организациях по профилю специализации эксперта. Эксперт должен обладать необходимыми профессиональными знаниями и практическими навыками экспертной деятельности.

Права и обязанности эксперта при проведении экспертиз установлены Федеральным законом от 31.05.2001 г. N 73-ФЗ "О государственной судебно-экспертной деятельности в Российской Федерации".

**Эксперт имеет право:**

- знакомиться с материалами, относящимися к предмету (объекту) экспертизы;
- ходатайствовать о предоставлении ему дополнительных материалов;
- с разрешения таможенного органа участвовать в конкретных действиях при осуществлении таможенного контроля;
- указывать в заключении на установленные в ходе экспертного исследования обстоятельства, имеющие значение для дела, по поводу которых не были поставлены вопросы;



— обжаловать в установленном порядке действия (бездействие) или решения должностного лица, если они нарушают права или законные интересы эксперта;

— отказаться от дачи заключения по вопросам, выходящим за пределы специальных знаний, а также в случаях, если представленные ему материалы недостаточны для дачи заключений.

**Эксперт не вправе:**

— без ведома следователя и суда вести переговоры с участниками уголовного судопроизводства по вопросам, связанным с производством судебной экспертизы;

— принимать к производству экспертизы материалы без письменного указания руководства ЭКП ФТС;

— давать заведомо ложное заключение;

— исследовать товары, образцы, пробы и иные объекты, материалы, не указанные в определении (постановлении) о назначении экспертизы и не являющиеся объектами исследования;

— проводить без разрешения должностного лица, назначившего экспертизу, любое исследование, которое может повлечь не только полное или частичное уничтожение объектов, но и изменить их внешний вид или основные свойства;

— разглашать данные предварительного расследования, ставшие известными ему в связи с участием в уголовном деле в качестве эксперта;

— самостоятельно собирать любые материалы, необходимые для исследования.

**Эксперт обязан:**

— давать обоснованное заключение по поставленным перед ним вопросам на основании полной, всесторонней и объективной оценки результатов экспертных исследований в соответствии с его специальными знаниями. Он несет личную ответственность за данное им заключение;

— проводить исследование представленных на экспертизу товаров, проб, образцов, если они позволяют без получения дополнительных данных решить хотя бы часть поставленных вопросов, сообщив в заключении о причинах, сделавших невозможным решение других вопросов;

— устанавливать как по поручению таможенного органа, назначившего экспертизу, так и по собственной инициативе обстоятельства, способствующие совершению и сокрытию таможенных и иных правонарушений, если для этого имеются необходимые данные, позволяющие использовать специальные знания эксперта.

Эксперт при осуществлении экспертной деятельности несет ответственность в соответствии с законодательством Российской Федерации (ст. 17.9, 25.9. КоАП, ст. 307, 310 УК РФ).

Обязательные требования к заключениям эксперта регламентированы ст. 379 ТК РФ, ст. 204 УПК РФ права и ответственность эксперта — ст. 381 ТК РФ, ст. 57 УПК РФ, ст. 25.9 КоАП.

**Заключение эксперта** — это письменный документ, отражающий ход исследований, проведенных экспертом, составленный по установленной форме. Выводы излагаются в виде конкретных ответов на поставленные вопросы. Установленные экспертом обстоятельства профилактического характера и предложения по предупреждению правонарушений отражаются в конце исследовательской части.

Заключение эксперта не является обязательным для должностного лица таможенного органа, назначившего экспертизу или исследование, и подлежит оценке им на общих основаниях, установленных для оценки доказательств таможенным, административным, уголовно-процессуальным законодательством Российской Федерации.

Полученная экспертом в ходе проведения экспертизы или при подготовке к ее проведению информация, составляющая коммерческую, банковскую или иную конфиденциальную информацию, не должна разглашаться им, использоваться в иных целях либо передаваться третьим лицам, за исключением случаев, предусмотренных федеральными законами.

В соответствии со ст. 383 ТК РФ должностное лицо таможенного органа при проведении таможенного контроля вправе отбирать пробы и образцы товаров, необходимые для исследований. О взятии проб и образцов составляется акт по форме, определяемой федеральным органом исполнительной власти, уполномоченным в области таможенного дела. Пробы и образцы отбирают в минимальных количествах, обеспечивающих возможность их исследования.

Взятие проб и образцов товаров производится для целей:

- таможенного контроля товаров, перемещаемых через таможенную границу Российской Федерации, и их таможенного оформления (ст. 383 ТК РФ);

- в ходе производства по делу об административных правонарушениях (ст. 26.5 КоАП);

- подготовки заключений по экспертизам, назначенным в процессе таможенного контроля;

- обеспечения защиты интересов потребителей.

Под образцом товара понимается единица продукции, являющаяся тождественной по структуре, составу и свойствам всей серии (партии) продукции. Под пробой понимается необходимая и достаточная часть образца товара, тождественная по составу и свойствам всему объекту исследования (экспертизы).

Методы отбора, подготовки, исследования проб и образцов, а также порядок упаковки, транспортировки, хранения, учета и распоряжения оставшимися после исследований пробами и образцами, а также порядок их исследования устанавливаются федеральным органом исполнительной власти, уполномоченным в области таможенного дела, в соответствии с ТК РФ и другими правовыми актами Российской Федерации.

Так, порядок обращения с образцами при проведении экспертиз в экс-

пертно-криминалистических подразделениях регламентируется СТП ГТЛ №2/1/8.222-2000, а порядок взаимодействия таможен Северо-Западного региона с экспертно-криминалистической службой Северо-Западного таможенного управления (далее — СЗТУ) при проведении экспертиз утвержден приказом СЗТУ от 05.11.2004 г. № 462.

*Порядок взятия проб и образцов товаров.*

Пробы и образцы товаров, находящихся под таможенным контролем, с письменного разрешения таможенного органа могут быть взяты:

- таможенными органами Российской Федерации в целях, указанных выше, по своей инициативе либо по инициативе лиц, обладающих полномочиями в отношении товаров;
- другими государственными органами, осуществляющими контрольные функции на таможенной границе Российской Федерации;
- непосредственно лицами, обладающими полномочиями в отношении товаров, и их представителями (декларантами).

Декларанты и их представители обязаны оказывать содействие должностным лицам таможенных органов при взятии ими проб и образцов, в том числе осуществлять за свой счет грузовые и иные необходимые операции с товаром.

В том случае, если пробы и образцы товаров берутся по инициативе таможенных органов, соответствующее должностное лицо таможенного органа обязано известить лицо, обладающее полномочиями в отношении товара (владельца, перевозчика и др.), о времени и порядке взятия проб и образцов товаров с указанием количества изымаемого товара, используемого в качестве проб и образцов.

Количество товара, необходимое для приготовления пробы с учетом последующего разделения ее на три равные части: аналитическую, контрольную и эталонную пробы определяется оптимальным количеством вещества, достаточным для проведения анализа с учетом возможных контрольных проверок.

Взятие проб и образцов товаров производится должностными лицами таможенных органов в присутствии лица, обладающего полномочиями в отношении товара, и понятых, а в случае необходимости с участием специалистов, в том числе, из числа сотрудников экспертно-криминалистических подразделений.

Взятие проб и образцов товара оформляется актом. Копия или второй экземпляр этого акта вручается или высылается лицу, обладающему полномочиями в отношении товара.

При обстоятельствах, не терпящих отлагательства, а также в случае неявки в течение установленного срока лица, обладающего полномочиями в отношении товара, или его представителя таможенные органы имеют право провести взятие проб и образцов товара в присутствии понятых с использованием, при необходимости, кино-, фото- и видеозаписывающей аппаратуры. Эта процедура взятия проб и образцов имеет такую же

юридическую силу и влечет такие же правовые последствия, как если бы она проводилась в присутствии лица, обладающего полномочиями в отношении товара, или его представителя.

Пробы и образцы товара, взятые должностными лицами таможенных органов, герметично упаковываются, снабжаются ярлыками, которые подписываются участниками взятия проб и образцов, опечатываются личной номерной печатью и пломбируются металлической пломбой таможенного органа.

*Проблемы отбора проб.*

Следует отметить, что в судебной практике возникают вопросы о правомерности распространения заключения эксперта на всю партию товара, если пробы были отобраны в минимальных количествах и не соответствуют полному размеру партии товара.

Возникает парадокс отбора проб в минимальных количествах, что прописано в ТК РФ, и отбора проб в соответствии с действующей нормативной документацией (ГОСТами), который необходимо разрешать на федеральном уровне.

Кроме того, в настоящее время вступают в силу стандарты по отбору проб товаров, в которых отсутствуют размеры проб, подлежащие отбору в зависимости от размера партии. Например, в ГОСТ Р 51447-99 "Мясо и мясные продукты. Методы отбора проб" указано: "Количество отбираемых проб с целью получения представительной первичной пробы поставки или партии должно соответствовать установленным в контракте или в другом соглашении между сторонами стандартным методам отбора проб на конкретный вид продукта. Для проведения различных типов исследований (химических, микробиологических, физических и сенсорного анализа отбор проб проводят отдельно для каждого типа" (п.4.3). Кроме того, в названном ГОСТе определены жесткие требования к оборудованию и таре, используемых для отбора проб. На практике же в контрактах на поставку мясопродуктов редко указывается нормативный документ, которому должно соответствовать качество продукта. Нормативный документ, по которому должен производиться отбор проб, не указывается вообще.

При отборе проб мясопродуктов в условиях таможенных постов не соблюдаются элементарные санитарные требования, отсутствует специальный инвентарь для отбора мороженных мясопродуктов. Зачастую на экспертизу предоставляются образцы загрязненные, без герметичной упаковки, с легко удаляемыми средствами сохранности образцов, что существенно затрудняет работу экспертов, приводит к отказам выполнения экспертиз.

Таким образом, необходимо разработать единые методические рекомендации по отбору проб дифференцированно по конкретному наименованию товара, в соответствии с целями проводимых экспертиз, и внедрить их во всех экспертно-криминалистических подразделениях и таможенных органах. Особо в единообразном методическом подходе нуждаются това-

ры группы риска и прикрытия в соответствии с разработанными профилями риска. Единые методические рекомендации по отбору проб необходимо разработать в соответствии с законодательством Российской Федерации, ТК РФ, привести в соответствие с действующими нормативными документами, учитывая специфику деятельности таможенных органов и судопроизводства.

Любой вид экспертизы строго определен законодательством Российской Федерации. Так, ветеринарно-санитарная экспертиза продукции животного происхождения определена Федеральным законом "О ветеринарии", а также Ветеринарными правилами, в том числе "Ветеринарно-санитарные правила использования и переработки импортного мяса и мясопродуктов (N 13-7-2/129 от 13.07.1994 г.)", "Ветеринарно-санитарные требования при импорте в Российскую Федерацию консервов, колбас и других видов готовых мясных изделий (N 13-8-01/2-4 от 23.12.1999 г.)", "Ветеринарно-санитарные требования при импорте в Российскую Федерацию мяса и мясопродуктов (N 1308-01/2-1 от 23.12.1999 г.)", Положением о государственном ветеринарном надзоре в Российской Федерации, утвержденным Постановлением правительства Российской Федерации от 19.06.2004 г. N 706 с изменениями на 16.04.2001 г.

Санитарно-эпидемиологическая экспертиза пищевых продуктов определена Федеральным законом "О санитарно-эпидемиологическом благополучии населения" и приказом Министерства здравоохранения Российской Федерации (далее — Минздрав РФ) от 15.08.2001 г. с изменениями от 18.03.2002 г. N 325 "О санитарно-эпидемиологической экспертизе" и отражена в "Порядке проведения санитарно-эпидемиологической экспертизы продукции" с изменениями от 18.03.2002 г., утвержденном приказом Минздрава РФ N 325 от 15.08.2001 г. и другими нормативными документами.

Положение "О проведении экспертизы некачественных и опасных продовольственного сырья и пищевых продуктов, их использовании или уничтожении" утверждено Постановлением правительства Российской Федерации от 29.09.1997 г. с изменениями от 16.04.2001 г.

В Федеральном законе "О качестве и безопасности пищевых продуктов" и Федеральном законе "О защите прав потребителей" строго разграничены полномочия контролирующих органов.

Роль экспертизы в таможенных целях существенно возрастает в связи с внедрением Федерального закона "О техническом регулировании", в соответствии со ст. 29 которого объектами контроля таможенных органов являются товары и транспортные средства, ввозимые на таможенную территорию Российской Федерации для свободного обращения и подлежащие документальному подтверждению их соответствия требованиям технических регламентов, положениям стандартов или условиям международных договоров Российской Федерации. До вступления в силу соответствующих технических регламентов в соответствии со ст. 46 Федерального

закона "О техническом регулировании" объектами контроля являются:

— товары, включенные в перечень товаров, подлежащих обязательной сертификации, утвержденный правительством Российской Федерации. На основании данного перечня для целей осуществления таможенного контроля и таможенного оформления за товарами Ростехрегулированием (Госстандартом России) и ФТС разработаны списки продукции, подлежащей обязательной сертификации, с указанием кодов ТН ВЭД, а также комментарии к ним;

— товары, подлежащие пограничному государственному ветеринарному надзору либо являющиеся подкарантинной продукцией, то есть растения, продукты растительного происхождения, тара, упаковка, почва, объекты или материалы, которые могут стать носителями вредных организмов или способствовать распространению вредных организмов. Россельхознадзором и ФТС разработаны списки указанных выше товаров с указанием кодов ТН ВЭД.

В соответствии с письмом ФТС N 07-61/1249 от 22.09.2004 г. "О Санитарно-эпидемиологических заключениях и свидетельствах о государственной регистрации продукции" до утверждения Роспотребнадзором и Россельхознадзором списков, указанных выше товаров в целях обеспечения таможенного контроля и таможенного оформления таможенные органы должны руководствоваться нормами соответствующих приказов Минздрава России и требовать представления свидетельств о государственной регистрации либо санитарно-эпидемиологические заключения. При обнаружении таможенным органом признаков, указывающих на то, что заявленные при декларировании сведения об осуществлении санитарно-карантинного контроля должным образом не подтверждены, в соответствии со ст. 153 ТК РФ таможенные органы организывают проведение необходимых экспертиз представленных документов путем запрашивания в территориальных центрах Роспотребнадзора информации, необходимой для принятия решений о выпуске товаров.

Анализ вышеназванных документов показывает, что отсутствует нормативная база регулирования взаимоотношений контролирующих органов в случае выявления фактов несоответствия декларируемого товара наименованию, качеству, стоимости, товаросопроводительным документам в процессе экспертизы экспертно-криминалистическими подразделениями.

Следует отметить, что полномочия экспертно-криминалистических подразделений в системе ФТС по проведению экспертных исследований и судебно-экспертной деятельности отражены лишь в подзаконных актах ФТС, которые носят внутриведомственный характер.

Кроме того, как отмечалось выше, экспертные заключения Экспертно-криминалистических подразделений ФТС носят исключительно рекомендательный характер даже для самих таможенных органов и рассматриваются ими наряду с другими заключениями других экспертных организа-

ций, эксперты которых не имеют права самостоятельно проводить экспертизы в области таможенного дела.

Необходимо обратить внимание должностных лиц таможенных органов, назначающих экспертизы в области таможенного дела, особенно связанных с дальнейшей классификацией товаров в соответствии с ТН ВЭД и принятием соответствующих классификационных решений отделами товарной номенклатуры и прохождения товаров (далее - отделами ТН и ПТ) ФТС, на тот факт, что в соответствии с Федеральным законом "О судебно-экспертной деятельности", эксперт должен иметь специальные познания (обучение) и навыки (практика) в соответствии с проводимой экспертизой. Указанным требованиям полностью соответствуют лишь аттестованные эксперты в системе ФТС, являющиеся сотрудниками экспертно-криминалистических подразделений территориальных таможенных управлений и Центрального экспертно-криминалистического управления (далее — ЦЭКТУ) ФТС.

Следовательно, при принятии решения о проведении экспертизы в таможенных целях приоритетным должен быть выбор экспертно-криминалистических подразделений ФТС и ЦЭКТУ, что, на наш взгляд, должно быть закреплено в соответствующих нормативных актах ФТС.

Изучив и проанализировав нормативную базу экспертной деятельности в системе ФТС, с целью повышения эффективности взаимодействия таможенных органов и экспертно-криминалистических подразделений, а также повышения юридического статуса экспертных заключений можно сделать следующие выводы и предложить ряд рекомендаций:

1. Разработать единые методические рекомендации по отбору проб дифференцированно по конкретному наименованию товара, в соответствии с целями проводимых экспертиз, и внедрить их во всех экспертно-криминалистических подразделениях и таможенных органах, что наиболее актуально по товарам группы риска и прикрытия;

2. При принятии решения о проведении экспертизы в таможенных целях приоритетным должен быть выбор экспертно-криминалистических подразделений ФТС, что, на наш взгляд, должно быть закреплено в соответствующих нормативных актах ФТС;

3. При назначении экспертиз необходимо учитывать полномочия экспертных организаций, их ведомственную принадлежность и актуальность проводимых исследований с учетом дальнейшего судопроизводства;

4. В целях повышения юридического статуса экспертно-криминалистической деятельности в таможенных целях необходимо разработать нормативно-правовую базу регулирования взаимоотношений контролирующих органов России в случае выявления фактов несоответствия декларируемого товара наименованию, качеству, стоимости, товаросопроводительным документам в процессе экспертизы экспертно-криминалистическими подразделениями.

Решение названных проблем требует комплексного подхода и привле-

чения, как специалистов-практиков экспертно-криминалистических подразделений, отделов ТН и ПТ, так и научных сотрудников кафедры товароведения и таможенной экспертизы Российской таможенной академии и ее филиала.

***Ч. А. Кислякова, Э. И. Белецкий***  
***Перемещение через таможенную границу Российской Федерации объектов интеллектуальной собственности***

Вопросы охраны и использования интеллектуальной собственности в настоящее время начинают играть все более важную роль в коммерческой, предпринимательской, производственной и внешнеэкономической деятельности предприятий и организаций всех форм собственности. По этой причине всем тем, кто занимается, либо готовится к подобного рода деятельности, необходимо достаточно четко представлять себе, что такое интеллектуальная собственность, что относится к ее объектам, в чем состоит ее сущность, как она охраняется и к каким серьезным материальным потерям может привести нарушение ее прав.

Актуальность и значимость проблемы защиты интеллектуальной собственности в настоящий момент не может вызывать сомнений. На современном этапе достаточно остро стоит вопрос о необходимости усиления роли государства в отношении такого ресурса национального богатства, как интеллектуальная собственность, которая принадлежит частным лицам, но, будучи включенной в экономический оборот, напрямую обеспечивает общенациональные интересы. Например, в странах Запада реализация только авторских прав обеспечивает 4-7% валового национального продукта. В недавнем послании Президента Федеральному собранию отмечено, что защита интеллектуальной собственности должна стать приоритетом государственной политики.

Необходимо отметить, что из-за большого числа нарушений авторских и смежных прав, злоупотреблений при использовании изобретений, товарных знаков, промышленных образцов и т.п., Российская Федерация теряет интеллектуальные ресурсы и несет гигантский экономический ущерб.

Пример: ежегодно в Россию ввозится свыше 10 млн. компакт-дисков стоимостью от 10 до 30 центов США за 1 штуку (есть даже рекорсмены, умудряющиеся ввезти компакт диски по цене 7 центов за 10 штук). При этом, как установлено специалистами таможенной службы и МВД, цена подлинного компакт-диска не может быть ниже 1 доллара США за штуку. В результате недобор только таможенных платежей по компакт-дискам по самым минимальным оценкам составляет порядка 150-200 млн. долларов в год. Аналогичная ситуация по поддельным товарам из текстиля, обуви, продуктам питания, заявляемая таможенная стоимость которых (и как



следствие, взимаемых таможенных платежей) занижена в 10 раз.

Необходимость обеспечения надежной защиты и охраны интеллектуальной собственности вызвана отрицательными политическими и экономическими последствиями торговли контрафактной продукцией для страны, как на международном, так и на национальном уровне, так как следствием этого является, в конечном счете, непоступление налогов в доходную часть бюджета, подрыв легальной индустрии, приостановление процессов создания объектов интеллектуальной собственности и их вовлечение в хозяйственный оборот, сокращение рабочих мест, подрыв авторитета государства, а также отказ иностранных компаний и государств от инвестиций как в отдельные отрасли, так и в национальную экономику в целом. Кто будет вкладывать деньги в российскую экономику, если, например, по информации торгового представительства России в США, фирма, производящая известные батарейки "Энерджайзер" теряет на российском рынке ежегодно 650 тыс. долларов из-за того, что из Китая и Украины ввозятся поддельные батарейки по цене, в 10 раз ниже цены производителя.

Поступление на российский рынок некачественных поддельных товаров по цене ниже себестоимости аналогичных товаров отечественных производителей, разваливает отечественную промышленность.

Кроме того, сегодня одним из ключевых вопросов является обеспечение надежной защиты принадлежащей государству интеллектуальной собственности при вывозе товаров и технологий военного, двойного и специального назначения (ФАПРИД — Федеральное агентство по правовой защите результатов интеллектуальной деятельности военного, специального и двойного назначения). В послании Президента Федеральному Собранию отмечено, что только внедрение изобретений в области военного, специального и двойного назначения могло бы дать государству прибыль, превышающую 1 млрд. долларов в год. Для России — это реальный шаг к повышению ее конкурентоспособности.

В настоящий момент не может вызывать сомнений тот факт, что таможенные органы должны играть одну из ключевых ролей в деле защиты интеллектуальной собственности. Это вызвано тем, что интернационализация хозяйственных связей и совершенствование методов тиражирования в последние годы привели к значительному увеличению объемов международной торговли контрафактной (поддельной) продукцией.

Интеллектуальная собственность, охраняемая в большинстве стран мира, является сейчас одним из наиболее мощных стимуляторов прогресса во всех отраслях развития общества — научно-технического, культурного и других.

Различные виды интеллектуальной собственности в той или иной форме охраняются во многих странах мира уже более 100 лет, но лишь в конце прошлого века появились важнейшие международные договоры, касающиеся защиты главнейших видов интеллектуальной собственности.

Так, Парижская конвенция по охране промышленной собственности (изобретений, промышленных образцов, товарных знаков и др.) была учреждена в Париже 20 марта 1883 г. и стала одним из самых важных документов в общей системе охраны интеллектуальной собственности. Интересно отметить, что если первыми участниками этой Конвенции были лишь 11 государств, то сейчас в ней участвуют уже 136 стран мира.

Другим не менее важным документом в системе защиты интеллектуальной собственности стала заключенная в Берне (Швейцария) 9 сентября 1886 года Бернская конвенция по охране литературных и художественных произведений. В год ее подписания в ней участвовало 10 стран, а сегодня их число составляет уже 117.

Третьим важнейшим соглашением в области охраны интеллектуальной собственности, заключенным также в прошлом веке, стало Мадридское соглашение от 14 апреля 1891 г. "О международной регистрации знаков", в котором сегодня участвуют 46 стран.

Однако бурное развитие производства во всех отраслях промышленности и сельского хозяйства, а также рост международной торговли и обмена последними достижениями во всех областях науки и техники потребовали более высокой степени правового регулирования международных отношений в сфере интеллектуальной собственности.

В результате 14 июля 1967 г. в Стокгольме была подписана "Конвенция, учреждающая Всемирную организацию интеллектуальной собственности" (ВОИС). Советский Союз участвовал в ней, вследствие чего официальными языками Конвенции стали английский, испанский, русский и французский (ст. 20 Конвенции).

Эта Конвенция вступила в силу в 1970 г. Россия, как правопреемник СССР в международных организациях, является членом ВОИС. Главными целями ВОИС являются содействие охране интеллектуальной собственности во всем мире и обеспечение административного сотрудничества между Парижским и Бернским союзами, занимающимися вопросами интеллектуальной собственности.

В соответствии со статьей 2 Конвенции интеллектуальная собственность включает права на:

- литературные, художественные и научные произведения;
- исполнительную деятельность артистов, звукозаписи, радио- и телевизионные передачи;
- изобретения во всех отраслях человеческой деятельности;
- научные открытия; промышленные образцы;
- товарные знаки, знаки обслуживания, фирменные наименования и коммерческие обозначения;
- защиту против недобросовестной конкуренции, а также на все другие права, относящиеся к интеллектуальной деятельности в производственной, научной, литературной и художественной области.

Таким образом, интеллектуальная собственность включает в себя две

основные сферы прав:

1) промышленную собственность, под которой понимаются главным образом права на изобретения, промышленные образцы, товарные знаки и наименования мест происхождения товара;

2) авторское право, под которым понимаются главным образом права на литературные, музыкальные, художественные, фотографические и аудиовизуальные произведения.

Следовательно, интеллектуальная собственность — это материально выраженный результат умственной (интеллектуальной) деятельности, дающий его создателю (автору) исключительное право на него, защищаемое либо соответствующими официально выданными документами — патентами или свидетельствами (промышленная собственность), либо законодательно установленными нормами авторского права.

Характерно, что в самое последнее время понятие "интеллектуальная собственность" все чаще упоминается не только в средствах массовой информации, но и официальных документах и законодательных актах.

Как уже говорилось, к интеллектуальной собственности относятся только объекты промышленной собственности и объекты авторского права. Никакие другие объекты, например, планы коммерческой, финансовой, предпринимательской и иной деятельности, объектами интеллектуальной собственности не признаются ни в одном государстве, даже если они выражены во вполне материальной форме.

Тем более не признаются интеллектуальной собственностью и не подлежат охране объекты нематериальные (идеи, замыслы и т.п.). Поэтому попытки представить их собственностью неправомерны — они могут стать собственностью в правовом смысле только тогда, когда будут выражены в форме произведения, доступного для третьих лиц, например, в форме литературного, художественного либо иного произведения, публичного доклада, заявки на изобретение и т.п.

Формы охраны интеллектуальной собственности могут быть самыми различными: это и патенты исключительного права (на изобретения, полезные модели, промышленные образцы), и свидетельства (на товарные знаки, знаки обслуживания и т.п.), и регистрации (программы для ЭВМ, базы данных, наименование мест происхождения товара), и даже сам факт выпуска в свет литературных произведений, картин и т.п.

Во всех случаях создатель признаваемого охраноспособного объекта интеллектуальной собственности, защита которого оформлена надлежащим образом (вступившим в силу охранным документом, регистрацией, выпуском в свет и т.п.), приобретает тем самым исключительное право на его использование, реализацию в любой форме, передачу по договору (например, по лицензии) и т.д.

Вопросы обеспечения безопасности коммерческой деятельности от возможного нарушения прав охраняемой интеллектуальной собственности во всех ее формах чрезвычайно важны в условиях рыночных отноше-

ний. И у нас в стране наконец-то эти права постепенно становятся одними из самых конкурентоспособных товаров, причем весьма прогрессивных, перспективных и очень актуальных, которые при умелом их использовании способны принести наиболее высокие прибыли на современном рынке (внешнем и внутреннем), особенно когда они связаны с высокими новейшими технологиями и создаваемой на их основе продукции.

Другая, причем не менее важная сторона вопроса об интеллектуальной собственности, заключается в том, чтобы научиться своевременно выявлять в своей продукции, разработках и технологии создаваемые при этом объекты интеллектуальной собственности, не упуская возможности получить их охрану в стране и за рубежом, т.е. превратить в тот самый особо конкурентоспособный на рынке товар, причем нередко весьма дорогостоящий и приносящий при нормальном его использовании очень высокую прибыль.

В связи с этим в период 1992-2003 гг. в Российской Федерации был принят комплекс законов, указов и подзаконных актов в области и касающихся интеллектуальной собственности, в целом соответствующих современным международным требованиям.

К ним можно отнести: "Патентный закон" (1992), законы "О товарных знаках, знаках обслуживания и наименованиях мест происхождения товаров" (1992), "О правовой охране программ для ЭВМ и баз данных" (1992), "О правовой охране топологий интегральных микросхем" (1992), "О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках" (1992), "Об образовании" (1992), "Об авторском праве и смежных правах" (1993), "О селекционных достижениях" (1993), "О ратификации Евразийской патентной конвенции" (1995), "Гражданский кодекс", ч. 1 (1994), ч. 2 (1996), "Уголовный кодекс Российской Федерации (далее — УК РФ)" (1996); Указы президента Российской Федерации "О государственной политике по вовлечению в хозяйственный оборот результатов научно-технической деятельности и объектов интеллектуальной собственности в сфере науки и технологий" (1998), "О правовой защите результатов научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ военного, специального и двойного назначения" (1998); Постановления правительства Российской Федерации "О первоочередных мерах по правовой защите интересов государства в процессе экономического и гражданско-правового оборота результатов научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ военного, специального и двойного назначения" (1998), "Об использовании результатов научно-технической деятельности" (1999), Приказ Государственного таможенного комитета Российской Федерации "Об утверждении Положения о защите прав интеллектуальной собственности таможенными органами" (2003) и др.

Основы правового регулирования в области интеллектуальной собственности закреплены Конституцией Российской Федерации (1993) в ка-

честве конституционного права: "Каждому гарантируется свобода литературного, художественного, научного, технического и других видов творчества, преподавания; интеллектуальная собственность охраняется законом".

Формируется государственная политика в этой области. Указ президента Российской Федерации от 22.06.1998 г. N 863 "О государственной политике по вовлечению в хозяйственный оборот результатов научно-технической деятельности и объектов интеллектуальной собственности в сфере науки и технологии" в качестве приоритетных выделяет следующие направления:

- государственное стимулирование процессов создания, правовой охраны и использования интеллектуальной собственности, обеспечивающих повышение конкурентоспособности отечественной продукции;

- обеспечение сбалансированности прав и законных интересов субъектов правоотношений в области интеллектуальной собственности, создающее условия заинтересованности этих субъектов при создании, правовой охране и использовании интеллектуальной собственности (ст. 1 п. 1).

Формирование и защита отечественного рынка научно-технической продукции, основанного на развитии рынка интеллектуальной собственности, ее вовлечение в хозяйственный оборот, защита своего патентного пространства и поддержка отечественных патентов за рубежом названо в качестве стратегического направления реализации Концепции реформирования российской науки на период 1998-2000 гг.

Новое законодательство создало необходимые предпосылки для реализации такой политики. Оно регулирует имущественные и связанные с ними личные неимущественные правоотношения, возникающие в связи с созданием, правовой охраной, регистрацией и использованием объектов интеллектуальной собственности. Новое законодательство юридически закрепило, а в части патентного права — восстановило традиционное в мировой правовой и экономической практике положение, в соответствии с которым права на объекты интеллектуальной собственности (изобретения, полезные модели, промышленные образцы, товарные знаки, секреты производства, программы для ЭВМ, произведения науки, литературы и искусства и другие результаты научных исследований и творческого труда), созданные в связи с выполнением работником служебных обязанностей, становятся собственностью работодателя и специфическим товаром, который, как и всякий товар, может быть введен в хозяйственный оборот на внутреннем и внешнем рынках. Неслужебные объекты интеллектуальной собственности являются собственностью авторов или их правопреемников.

Особенность российского законодательства об интеллектуальной собственности состоит в том, что, несмотря на имеющиеся Законы Российской Федерации "О товарных знаках, знаках обслуживания и наименова-

ниях мест происхождения товаров", "Об авторском праве и смежных правах", Патентный закон и др. законодательные акты, которые в целом соответствуют общепринятым международным нормам и регулируют вопросы охраны интеллектуальной собственности, действенного механизма ее реализации нет.

Любые формы несанкционированного использования объектов интеллектуальной собственности признаются нарушением прав правообладателя, а любое юридическое или физическое лицо, несанкционированно использующее правоохраняемый объект интеллектуальной собственности, является нарушителем таких прав. Такое нарушение по требованию правообладателя должно быть прекращено, а лицо, совершившее противоправное действие, обязано возместить ему причиненные убытки.

Возникшие споры рассматриваются в судебном порядке. К ним относятся следующие споры:

- 1) об авторстве на объект интеллектуальной собственности;
- 2) об установлении патентообладателя (правообладателя);
- 3) о нарушении исключительного права на использование охраняемого объекта интеллектуальной собственности и других имущественных прав патентообладателя (правообладателя);
- 4) о заключении и исполнении лицензионных договоров на использование охраняемого объекта интеллектуальной собственности;
- 5) о праве преждепользования;
- 6) о выплате работодателем вознаграждения работнику — автору;
- 7) о выплате компенсаций, предусмотренных Патентным законом;
- 8) другие споры, связанные с охраной прав на объект интеллектуальной собственности.

К противоправным действиям, влекущим за собой административную ответственность, относится недобросовестная конкуренция, формами которой в отношении объектов интеллектуальной собственности являются: продажа товаров с незаконным использованием результатов интеллектуальной деятельности и приравненных к ним средств индивидуализации юридического лица, продукции, работ и услуг (фирменное наименование, товарный знак, знак обслуживания и т.п.); получение, использование, разглашение научно-технической, производственной или торговой информации, в том числе коммерческой тайны, без согласия ее владельца.

За наиболее общественно опасные правонарушения предусмотрена уголовная ответственность. К ним относятся: незаконное использование объектов авторского права (ст. 146 УК РФ), товарных знаков (ст. 180 УК РФ), изобретений, полезных моделей, промышленных образцов (ст. 147 УК РФ), разглашение сущности последних до официальной публикации сведений о них без согласия автора или заявителя (ст. 147 УК РФ); незаконный экспорт технологий, научно-технической информации и услуг, используемых при создании оружия массового поражения, вооружения и военной техники (ст. 189 УК РФ) и др.

Практически всегда владелец охраняемого права интеллектуальной собственности ревниво следит за нарушениями своих прав третьими лицами. Он не только пресекает такого рода попытки (в судебном или ином порядке), но и, неся от этих нарушений ущерб (в том числе и в виде так называемой упущенной выгоды, т.е. выгоды, неполученной из-за нарушения прибыли), требует его возмещения со стороны нарушителя. Убытки могут быть достаточно крупными, а иногда просто разорительными для фирмы-нарушителя.

Советское, а затем и российское государство на разных этапах своего существования проводило определенную политику в области использования интеллектуальной собственности. За годы существования Советского Союза был накоплен огромный научно-технический потенциал. Примерно одна треть всех изобретений мира была создана в СССР. По количеству ежегодно регистрируемых изобретений Советский Союз наряду с США занимал второе место в мире после Японии. К 1991 г. массив советских изобретений превысил 1,5 млн. и большая часть из них (свыше 64%) приходилась на долю Российской Федерации.

В советское время авторы изобретений и их работодатели фактически были лишены исключительных прав, а охраняемые авторскими свидетельствами изобретения были отданы в свободное использование всем желающим. До конца 1991 г. права на все результаты научно-технической и интеллектуальной деятельности принадлежали одному собственнику — государству. Создание и использование новой техники противоречило экономическим интересам предприятий и привело к возникновению проблемы внедрения (то есть внеэкономического принуждения), которая так и не нашла своего решения в период административно-командных методов хозяйствования, которые не поддерживали внедрение капиталоемких новаций, требовавших долгосрочных инвестиций.

Несостоятельность системы бесплатного использования Научно-технических достижений проявилась при экспорте продукции машиностроения, когда при продаже на нашу технику были наложены крупные штрафные санкции за патентную "нечистоту". Только после этого России пришлось вступить в Парижскую конвенцию по охране промышленной собственности.

Переход России к новым экономическим отношениям резко изменил описанную выше ситуацию. С принятием в 1992 г. новых законов в России была создана цивилизованная система правовой охраны интеллектуальной собственности, в соответствии с которой результаты научно-технической деятельности являются объектами частной собственности и защищаются патентами или приравненными к ним свидетельствами. После того, как формально был провозглашен свободный рынок товаров, работ и услуг, ожидалось, что изобретения будут, наконец, востребованы реальным сектором экономики.

Действительно, в условиях рыночной экономики права на результаты

научно-технической деятельности обеспечивают их владельцам возможность использовать эти объекты по своему усмотрению и получать от этого материальную выгоду. Однако и сейчас процесс освоения наукоемких технологий встречает определенные трудности, о чем свидетельствует уменьшение удельного веса предприятий, осуществляющих разработку и использование нововведений. Использование новой техники, в том числе содержащей объекты интеллектуальной собственности, в период проведения экономических реформ сократилось почти в 20 раз.

В рыночной экономике право собственности является краеугольным принципом общественного развития. Поэтому в странах с развитой рыночной экономикой за длительный период ее эволюционного развития на принципах частной собственности создана всеобъемлющая нормативно-правовая база, регулирующая отношения и охраняющая права интеллектуальной собственности.

Этого нельзя сказать в полной мере о защите прав интеллектуальной собственности в России. Новой России досталось правовое наследство в области охраны и использования интеллектуальной собственности, ориентированное, как уже указывалось выше, на главенствующую роль государства в распоряжении собственностью, в том числе интеллектуальной. Известно, что в области оформления научно-технических достижений и закрепления прав на них, в частности, на поддержание патентов, необходимы значительные средства, а также большая скрупулезность, тщательность и кропотливость, на что у нас, как правило, не хватало сил и желания — в нерыночной среде в этом не было особой необходимости: все было государственным и государство без особых "церемоний" решало что, как, кому и где использовать. Достаточно было иметь качественное описание технологических процессов, конструкторской и иной технической документации. Техническая культура была и пока есть на высоком уровне. Не было инновационного рынка, мало было специалистов по продвижению нововведений на нем как разновидности специфического товара.

Таким образом в системе мер по оздоровлению российской экономики в целом и промышленности в частности остаются актуальными вопросы, связанные с законодательной защитой прав интеллектуальной собственности, а это, в свою очередь, влияет на эффективность вовлечения в активный хозяйственный оборот результатов интеллектуальной деятельности.

Из-за недостаточного внимания и опыта решения проблем, связанных с использованием интеллектуальной собственности, российское государство несет значительные убытки. Во-первых, потому, что многие научно-технические достижения по разным причинам (в том числе и из-за спада производства, наиболее резкого в высокотехнологичных отраслях) не используются в практической деятельности, не востребованы обществом. Во-вторых, значительная часть достижений бесконтрольно уходит за рубеж, не принося должного дохода их разработчикам. И, наконец,



происходящая крупномасштабная утечка самих высококвалифицированных кадров, труд которых не оценивается по достоинству, явно не способствует укреплению научно-технического потенциала страны, поскольку самое главное наше достояние — классные специалисты, их талант, принадлежащая им интеллектуальная собственность, — меняют гражданство, уменьшая богатство России.

Без решения этих проблем, без осознания роли интеллектуальной собственности как фактора научно-технического, экономического и культурного развития страны немыслимо будущее России не только как великой державы, но и просто как независимого и суверенного государства.

Торговля в современных условиях включает в себя коммерческую эксплуатацию того, как надо производить и реализовывать продукцию. Вот здесь и возникает целая серия проблем, осложняющих коммерческую реализацию российских технологий как внутри страны, так и на внешнем рынке. Прежде всего, покупателей интересует не технология как таковая, а продукция, которая может быть изготовлена по этой технологии, преимущества данной продукции, позволяющие ей успешно конкурировать с аналогичной. К сожалению, российские предприятия, говоря о технологии, забывают о конечном продукте. В результате до 90% промышленной продукции, выпускаемой ими сегодня, не соответствует мировому уровню и, следовательно, неконкурентоспособна.

Следующая проблема — это охрана новшеств. У большинства предприятий отсутствует единая политика в области охраны интеллектуальной собственности и продвижении своих товаров и технологий на рынок. В результате российские предприятия теряют приоритет на рынке и проигрывают своим конкурентам. Еще одна причина низкой эффективности торговли — это уровень промышленного освоения предмета продажи. Многие предлагаемые российскими предприятиями технологии не имеют промышленного внедрения.

Одной из наиболее эффективных форм коммерциализации интеллектуальной собственности является передача прав на использование научно-технических достижений и других объектов интеллектуальной собственности на основе лицензионных соглашений. По мере продвижения экономики к более наукоемкой модели развития обмен различными объектами интеллектуальной собственности, осуществляемый на коммерческой основе в виде торговли лицензиями, превратился в самостоятельную сферу экономических отношений.

Возвращаясь к проблемам, можно сказать, что в настоящее время экономика по ряду причин неблагоприятна для новейших технологий. Главные из причин состоят в отсутствии специализированной инновационной инфраструктуры инвестиционных фондов. Необходима национальная инновационная система с участием государства и частного капитала.

Резко снизилось количество подаваемых заявок на получение патента на изобретения. Если в советское время ежегодно подавали до 200 тыс. за-

явок, то сейчас их число не превышает 16 тыс. (для сравнения, в Японии в год подается почти 360 тыс. заявок).

Не отрегулированы вопросы охраны результатов такой формы научной деятельности, как научно-технические секреты технологий, научно-технические секреты произведенного наукоемкого объекта. Остались открытыми вопросы с секретными изобретениями, что и привело к той ситуации, которая существует в данный момент. Не решены проблемы поддержки патентов, представляющих реальный или потенциальный коммерческий интерес. Не урегулированы права и обязанности сторон в договорных отношениях.

Такое отношение к научно-техническому потенциалу страны ведет к технологической зависимости страны от западных технологий в гражданских областях. Это демонстрирует российский рынок, на котором доминирует импорт. Не лучшее положение и в оборонно-промышленной сфере.

Следует обозначить проблему импорта зарубежных технологий в Россию. Общая ошибка российских предприятий состоит в том, что при заключении лицензионного соглашения порой не учитываются такие вопросы, как наличие правовой охраны предмета лицензии и обеспечение патентной чистоты выпускаемых товаров, условия выпуска товаров после окончания действия лицензионного договора и т.д. Для каждой торговой сделки должна быть рассчитана и оценена ее экономическая значимость. Как правило, лицензионные платежи составляют только часть выплат. Нередко стоимость технологического оборудования, необходимого для освоения технологии, в 2-3 раза превышает стоимость самой лицензии. А затягивание сроков внедрения снижает новизну и конкурентоспособность лицензионной продукции и к тому же влечет экономические санкции со стороны лицензиара.

Еще одна проблема импорта — качество приобретаемых зарубежных технологий. Нередко это бывают достижения вчерашнего дня, в то время как существуют более современные технологии по доступным ценам. Для устранения подобной ситуации необходимо серьезное и целенаправленное изучение международного рынка научно-технических достижений.

В вопросе организации таможенного контроля объектов интеллектуальной собственности важен вопрос технического обеспечения с использованием современных средств связи и каналов обмена информацией, включая создание локальных сетей и использование возможностей глобальной сети "Интернет". Здесь Россия рассчитывает на помощь международных организаций (такие предложения уже поступали от Всемирной таможенной организации и от Европейской сети по борьбе с контрафакцией), а также на оказание содействия со стороны отечественных организаций, заинтересованных в защите интеллектуальной собственности.

Немаловажной задачей в силу новизны проблемы для таможенных органов является подготовка соответствующих кадров. В этом направлении

уже немало сделано, но предстоит активизировать эту работу с подключением таможенной академии, а также задействовать возможности сотрудничества с соответствующими государственными органами, организациями, управляющими правами интеллектуальной собственности, и правообладателями.

Необходимо и дальше развивать международное сотрудничество, как с таможенными службами иностранных государств, так и с иными зарубежными правительственными и неправительственными организациями.

Обращает внимание на себя факт, что законодательство Российской Федерации об интеллектуальной собственности прямо или косвенно содержит нормы, затрагивающие вопросы перемещения через таможенную границу.

Первые шаги, которые были предприняты в реализации старой редакции Таможенного кодекса Российской Федерации (далее — ТК РФ) были предприняты в 1996 году, когда впервые были подписаны методические рекомендации по обеспечению сохранности объектов интеллектуальной собственности. Потом, в 1998 г., когда таможня начинала работать с правообладателями. И в последующем работа с правообладателями активизировалась. В 2002 г. вступила в силу новая редакция административного кодекса, которая предоставила таможне полномочия составлять протокол об административных правонарушениях как в области нарушений, связанных с нарушением авторских и смежных прав, так и товарных знаков.

Новая редакция ТК РФ, которая вступила в силу с 1 января 2004 г., предоставляет дополнительные полномочия таможенным органам, связанным с приостановлением выпуска товаров, подозреваемых в контрафакции. В соответствии со ст. 393, 394, 395 ТК РФ сотрудникам таможенной службы предоставляются полномочия продлевать такой период и возможность полностью передавать информацию, необходимую, для проведения экспертизы, исследования товаров правообладателю, а также допустить правообладателя к инспектированию товаров. Ст. 403 настоящего ТК РФ закреплены функции таможенных органов, одна из которых гласит о том, что таможенные органы обеспечивают в пределах своей компетенции защиту прав интеллектуальной собственности.

Как свидетельствует мировая практика, совершенно очевидно, что нарушения прав интеллектуальной собственности можно фиксировать с момента ввоза товаров на таможенную территорию Российской Федерации. Кроме того, нарушения прав владельцев товарных знаков, а также нарушения авторских или смежных прав, возможно фиксировать при таможенном оформлении товаров, перемещаемых через таможенную границу Российской Федерации, практически при всех заявляемых таможенных режимах.

Соглашением Всемирной торговой организации по торговым аспектам прав интеллектуальной собственности установлен достаточно широкий диапазон мер, которые могут быть применены в странах-участницах Со-

глашения для того, чтобы, с одной стороны, обеспечить необходимый уровень противодействия импорту товаров в нарушение законодательства об интеллектуальной собственности, а с другой — не создать дополнительных барьеров на пути легального товарооборота.

В соответствии с этим Соглашением таможенному органу могут быть предоставлены полномочия осуществлять действия по задержанию товаров, в отношении которых у них существуют подозрения, что их импорт осуществляется в нарушение законодательства об интеллектуальной собственности по собственной инициативе (действия "ex officio", т.е. действия таможенных органов по собственной инициативе). А так же полномочия по приостановке на срок до 10 дней выпуска в свободное обращение товаров с товарным знаком или защищенных авторскими правами, в отношении которых таможенные органы имеют заявление от правообладателя. При этом правообладателям предоставлена возможность инспектировать товары, находящиеся под таможенным контролем, с целью принятия заявителем необходимых мер.

Схематично вышеуказанная модель выглядит следующим образом:

1. Владелец любого объекта интеллектуальной собственности (товарного знака, авторского или смежного права) обращается в центральный таможенный орган с заявлением о защите его прав;

2. Центральный таможенный орган рассматривает заявление и принимает решение об обеспечении защиты товарного знака, объекта авторского права. Объект интеллектуальной собственности включается в Реестр центрального таможенного органа. Информационный листок, содержащий необходимые данные для идентификации объекта интеллектуальной собственности, рассылается по вертикали региональным таможенным органам и таможням;

3. Таможни осуществляют контроль за перемещением товаров, содержащих объекты интеллектуальной собственности, включенные в реестр. При выявлении товаров, в отношении которых существуют подозрения, что их перемещение осуществляется в нарушение законодательства об интеллектуальной собственности, таможня принимает меры к их задержанию, извещает владельца объекта интеллектуальной собственности или его контактных лиц в стране (регионе);

4. При подтверждении владельцем товарного знака (обладателем авторского права) и/или при наличии соответствующего судебного решения о факте подделки, таможня принимает меры к приостановлению таможенного оформления. Импортёр привлекается к мерам административной и/или уголовной ответственности, "пиратские" и контрафактные товары подлежат конфискации. В случае если товары оказались подлинными владелец товарного знака, обладатель авторского или смежных прав выплачивает соответствующую компенсацию импортеру.

Реализация довольно жестких (в соответствии с международными требованиями) экономических санкций за правонарушения, связанные с не-

законным перемещением через таможенную границу объектов интеллектуальной собственности, с одной стороны позволит подорвать экономическую основу "интеллектуальной контрабанды" и, в конечном счете, организованной преступности в целом, с другой стороны, в силу колоссальной доли контрафактности ввозимой продукции (по оценкам западных специалистов в настоящий момент российский рынок более чем на 80% является контрафактным), может служить весьма существенным дополнительным источником развития таможенной системы.

С целью сохранения в России научно-технического потенциала и защиты национальных интересов в сфере экономики и технологической безопасности необходимо усиление государственного контроля и регулирования экспорта российских технологий гражданского назначения, созданных на средства федерального бюджета. Для этого должен быть установлен порядок обязательной регистрации сделок и получения разрешений на экспорт технологий, созданных на средства федерального бюджета.

Особенного внимания заслуживает передача за рубеж технологий, относящихся к нуждам здравоохранения и безопасности, а также и другим важным для удовлетворения жизненных потребностей страны отраслям науки и техники. Необходимы оценки затрат на организацию использования этих технологий в отечественном производстве с целью обеспечения внутреннего рынка продукцией, произведенной на их основе. Эти затраты должны сопоставляться со стоимостью готовой продукции, которую государство, возможно, вынуждено будет экспортировать.

Необходимо предусмотреть систему государственной регистрации лицензионных договоров (контрактов, соглашений) на передачу технологий общегражданского назначения, независимо от наличия правовой охраны объекта экспорта с выдачей удостоверения о регистрации.

С 7 по 9 июня 2005 г. в Санкт-Петербурге прошел Российско-американский семинар по защите интеллектуальной собственности при осуществлении внешнеэкономической деятельности. В нем участвовали сотрудники Федеральной таможенной службы России (далее — ФТС), Роспатента России, Северо-Западного таможенного управления, представители патентного ведомства, пограничной и таможенной служб США.

Сотрудник американского Международного института интеллектуальной собственности Джеффри Мартин подчеркнул, что в России "появилось понимание того, что интеллектуальные права надо защищать, и власти уже много добились". Заместитель начальника Главного управления товарной номенклатуры и товарных ограничений ФТС Елена Будаева отметила, что в соответствии с новым ТК РФ ФТС ведет реестр товарных знаков, заполняемый по заявлению правообладателей. На тот момент в него было включено около 500 товарных знаков. В случае обнаружения товарного знака, схожего с зарегистрированным, таможенники применяют Кодекс об административных правонарушениях. Он предусматривает для

нарушителя авторских прав наказание в виде штрафа от 15 до 400 минимальных размеров оплаты труда с конфискацией предмета правонарушения.

На семинаре сообщено, что в США для нарушителей авторских прав предусмотрено уголовное наказание — не менее года тюремного заключения, а при рецидиве срок увеличивается до 10 лет. От наших законодателей, и об этом свидетельствуют парламентские слушания в Госдуме, вскоре надо ожидать ужесточения требований ТК РФ, Уголовного и Гражданского кодексов в отношении тех, кто занимается производством и распространением контрафактной продукции, и поправок в Законы о лицензировании, об авторском праве и смежных правах.

Российско-американские семинары по защите интеллектуальной собственности проходят в России ежегодно. В прошлом году американскую делегацию принимали на Дальнем Востоке. Инициатором таких встреч выступает Министерство национальной безопасности США, в которое входят таможенная служба и патентное ведомство.

Подводя итоги, можно сделать вывод о том, что таможенные органы играют немаловажную роль в охране объектов интеллектуальной собственности. То есть одной из главных задач политики России должна стать ориентация отечественной науки и промышленности на создание наукоемкой и конкурентоспособной продукции как основы экономического роста, а также распространение рыночных отношений в научно-технической сфере посредством правовой охраны результатов научно-технической деятельности и создание системы (государственной и предпринимательской) использования ее результатов.

Выгода государства в этом случае состоит в расширении конкурентоспособного производства и укреплении позиций отечественных товаропроизводителей на внутреннем и мировом рынках. Именно на такой основе и строят свою политику в области интеллектуальной собственности экономически развитые государства.

***С. Ч. Клименко***

### ***Актуальные проблемы информационной безопасности в таможенных органах***

**"Информационная безопасность — состояние защищенности информационной среды общества, обеспечивающее ее формирование, использование и развитие в интересах граждан, организаций и государства."**

***Федеральный закон от 5.06.1996 г. N 85-ФЗ***

***"Об участии в международном информационном обмене"***

Информационная безопасность представляет собой самостоятельную составляющую национальной безопасности. Мы живем в мире информации.

Информация — обязательный компонент общения людей, ее качество и достоверность — основа равноправных, результативных социальных отношений. Сегодня информация является одним из важнейших видов продуктов и товаров на рынке, в том числе на международном. Как категория, имеющая действительную или потенциальную ценность, стоимость, информация, как и любой другой вид ценности, охраняется, защищается ее собственником или владельцем. Ценная информация всегда была предметом охоты и стоила больших денег.

Информация — это власть. Информация может содержать элементы разрушительного, отравляющего, дезориентирующего, манипуляционного воздействия. Как только человек понял, что всякое управление невозможно без информации, он стал использовать в войнах информационное оружие. Образование централизованных государств, формирование органов государственного управления, развитие международных связей привело к необходимости защиты информации в области военной, внешне- и внутриполитической деятельности государства.

Примечательная особенность нынешнего периода — переход от индустриального общества к информационному, в котором информация становится более важным ресурсом, чем материальные или энергетические ресурсы.

Ресурсами, как известно, называют элементы экономического потенциала, которыми располагает общество и которые при необходимости могут быть использованы для достижения конкретных целей хозяйственной деятельности.

Уже давно стали достаточно привычными и общеупотребительными такие категории, как материальные, финансовые, трудовые, природные ресурсы, которые вовлекаются в хозяйственный оборот, и их назначение понятно каждому.

Но вот появилось понятие "информационные ресурсы".

"Информационные ресурсы" — отдельные документы и отдельные массивы документов в информационных системах (библиотеках, архивах, фондах, банках данных, других информационных системах)".

Документом или документальной информацией принято называть зафиксированную на материальном носителе информацию с реквизитами, позволяющими ее идентифицировать.

Информационные ресурсы, являясь собственностью и находясь в ведении соответствующих органов и организаций, подлежат учету и соответствующей защите, так как информацию можно использовать не только для производства товаров и услуг, но и превратить ее в наличность, продать кому-нибудь, или, что еще хуже, уничтожить.

Собственная информация для производителя представляет значительную ценность, так как нередко получение (создание) такой информации — весьма трудоемкий и дорогостоящий процесс. Совершенно оче-

видно, что ценность информации (реальная или потенциальная) определяется в первую очередь приносимыми доходами.

Особое место отводится информационным ресурсам в условиях рыночной экономики.

Важнейшим фактором рыночной экономики выступает конкуренция. Побеждает тот, кто лучше, качественнее, дешевле и оперативнее производит и продает. Недаром в обиходе очень популярно выражение "время — деньги!". По сути дела это универсальное правило рынка.

И в этих условиях основным выступает правило: кто владеет информацией, тот владеет миром.

Понятие "информация" (лат. *Informatio* — ознакомление, разъяснение, изложение) сегодня употребляется весьма широко и разносторонне. Трудно найти такую область знаний, где бы оно не использовалось. Огромные информационные потоки буквально захлестывают людей. Объем научных знаний, например, по оценке специалистов, удваивается каждые пять лет.

Правомерно задать вопрос: что же такое информация? В литературе дается такое определение: информация — сведения о лицах, предметах, фактах, событиях, явлениях и процессах независимо от формы их представления.

Известно, что информация может иметь различную форму, включая данные, заложенные в компьютерах, письма, записки, досье, формулы, чертежи, диаграммы, модели продукции и прототипы, диссертации и другое.

Как и всякий продукт, информация имеет потребителей, нуждающихся в ней, и потому обладает определенными потребительскими качествами, а также имеет и своих обладателей или производителей.

С точки зрения потребителя, качество используемой информации позволяет получать дополнительный экономический или моральный эффект.

С точки зрения обладателя — сохранение в тайне коммерчески важной информации позволяет успешно конкурировать на рынке производства и сбыта товаров и услуг. Это, естественно, требует определенных действий, направленных на защиту конфиденциальной информации.

Понимая под безопасностью состояние защищенности жизненно важных интересов личности, организации, государства от внутренних и внешних угроз, можно выделить и компоненты безопасности такие, как персонал, материальные и финансовые средства и информацию.

В конкурентной борьбе широко распространены разнообразные действия, направленные на получение (добывание, приобретение) конфиденциальной информации самыми различными способами, вплоть до прямого промышленного шпионажа с использованием современных технических средств разведки.

Установлено, что более 40% охраняемых сведений добывается с помощью технических средств промышленного шпионажа.



Проведенные исследования свидетельствуют, что злоумышленные действия над информацией не только не уменьшаются, но и имеют достаточно устойчивую тенденцию к росту.

Опыт показывает, что в таких условиях для борьбы с этой тенденцией необходима стройная и целенаправленная организация процесса защиты информационных ресурсов, то есть, необходима организация системы защиты информации, которую можно определить как организованную совокупность специальных органов, средств, методов и мероприятий, обеспечивающих защиту информации от внутренних и внешних угроз.

Защита самой информации — это комплекс мероприятий, проводимых собственником информации по ограждению своих прав на владение и распоряжение информацией, созданию условий, ограничивающих ее распространение и исключающих доступ к конфиденциальной информации и ее носителям. В настоящее время на международном уровне сформировались концептуальные основы и принципы защиты информации, нашедшие отражение в национальном законодательстве Великобритании (закон о защите информации, 1984 г.), Франции (закон об информатике, картотеках и свободах, 1978 г.), ФРГ (закон о защите данных личного характера, 1977 г.) и других стран.

В Российской Федерации режим защиты информации устанавливается:

а) в отношении сведений, отнесенных к государственной тайне, — уполномоченными органами на основании Закона Российской Федерации от 21.07.1993 г. N 5485-1 "О государственной тайне";

б) в отношении конфиденциальной документированной информации — собственником информационных ресурсов или уполномоченным лицом на основании действующих Федеральных законов;

в) в отношении персональных данных — федеральным законом "Об информации, информатизации и защите информации" от 25.01.1995 г. N 24-ФЗ.

В современном мире постоянно идет информационная борьба между конкурирующими группировками в защиту собственных интересов в противоборстве за зоны политического влияния, рынки сбыта, за собственность, за укрепление оборонной сферы. И в этой борьбе все большее применение находят новые методы и средства информационно противоборства. Сегодня информация и информационные технологии являются стратегическими национальными ресурсами, основой экономической и оборонной мощи государства.

Информационная инфраструктура, информационные ресурсы становятся ареной межгосударственной борьбы за мировое лидерство. Через информационную среду сегодня осуществляются опасные угрозы национальной безопасности государства. Само существование сильного независимого государства оказывается неразрывно связанным с обеспечением информационной безопасности в различных сферах его деятельности и,

прежде всего в политической, экономической, военной, а также духовной.

Необходимо учитывать, что таможенная служба занимает одну из ключевых позиций в обеспечении экономической безопасности государства, одной из главных составляющих которой является информационная безопасность.

В таможенных органах сосредотачивается значительный объем различной информации, связанной с осуществлением внешнеэкономической, правоохранительной и оперативно-розыскной деятельности. Значительная часть оперативно-розыскной деятельности протекает в информационной сфере. Прежде всего, это касается сбора, обработки, накопления, анализа, хранения и распространения информации о лицах, фактах, событиях, процессах, связанных с правоохранительной деятельностью. Это может быть информация о гражданах, позволяющая идентифицировать личность; это может быть информация, полученная в результате наблюдения, анализа каких-либо фактов, событий, явлений; это могут быть отдельные документы, массивы документов, банки данных, информационные системы, именуемые информационными ресурсами.

Причем эта информация относится к различным категориям и правовым режимам. Наибольший удельный вес имеет информация, доступ к которой ограничивается по соображениям безопасности. Особенно это относится к информации, отнесенной по условиям правового режима, к категории ограниченного доступа, подразделяющейся на конфиденциальную и составляющую государственную тайну.

В российском законодательстве закреплена необходимость защиты любой документированной информации, неправомерное обращение с которой может нанести ущерб ее собственнику, владельцу или пользователю, либо интересам государственной безопасности. Причем органам, обрабатывающим информацию с ограниченным доступом, являющуюся собственностью государства, предоставляется право создавать специальные подразделения или службы, обеспечивающие защиту информации. Деятельность негосударственных предприятий, организаций, а также физических лиц, связанная с оказанием услуг по защите информации, подлежит лицензированию и регламентируется специальными нормативными актами.

Как видно информационная безопасность — довольно емкая и многогранная проблема, охватывающая не только определение необходимости защиты информации, но и то, как ее защищать, от чего защищать, когда защищать, чем защищать и какой должна быть эта защита.

Понимая информационную безопасность как "состояние защищенности информационной среды общества, обеспечивающее ее формирование, использование и развитие в интересах граждан, организаций", правомерно определить угрозы безопасности информации, источники этих угроз, способы их реализации и цели, а также иные условия и действия, на-

рушающие безопасность. При этом, естественно, следует рассматривать и меры защиты информации от неправомерных действий, приводящих к нанесению ущерба.

К основным угрозам информационной безопасности следует относить:

а) деятельность человека, непосредственно либо опосредованно влияющую на информационную безопасность и являющуюся основным источником угроз;

б) отказы и неисправности средств информатизации;

в) стихийные бедствия и катастрофы.

В общем смысле под угрозами конфиденциальной информации принято понимать потенциальные или реально возможные действия по отношению к информационным ресурсам, приводящие к неправомерному овладению охраняемыми сведениями.

Таковыми действиями являются:

— ознакомление с конфиденциальной информацией различными путями и способами без нарушения ее целостности;

— модификация информации в криминальных целях как частичное или значительное изменение состава и содержания сведений;

— разрушение (уничтожение) информации как акт вандализма с целью прямого нанесения материального ущерба.

В конечном итоге противоправные действия с информацией приводят к нарушению ее конфиденциальности, полноты, достоверности и доступности, что в свою очередь приводит к нарушению как режима управления, так и его качества в условиях ложной или неполной информации.

Каждая угроза влечет за собой определенный ущерб — моральный или материальный, а защита и противодействие угрозе призваны снизить его величину, в идеале — полностью, реально — значительно или хотя бы частично. Но и это удастся далеко не всегда.

С учетом этого угрозы можно классифицировать по многим параметрам.

Один из основных — по отношению к объекту, то есть угрозы могут быть внутренние и внешние.

Внешние угрозы могут исходить от природных явлений (стихийных бедствий), катастроф, субъектов, не входящих в состав пользователей и обслуживающего персонала системы, разработчиков системы, не имеющих непосредственного контакта с информационными системами и ресурсами.

Что касается внутренних угроз, то они обычно исходят от пользователей и обслуживающего персонала системы либо от разработчиков системы, а также от других субъектов, которые тем или иным образом вовлекаются в информационные процессы единой автоматизированной информационной системы и непосредственно контактируют с информационными системами и ресурсами.

Проведенные специалистами исследования привели к неутешитель-

ным результатам. Порядка 80% угроз совершается собственными сотрудниками учреждений и организаций не зависимо от форм собственности и ведомственной принадлежности при их прямом или опосредованном участии (пресловутый человеческий фактор), на долю внешних угроз приходится около 20% и лишь около 1% угроз совершается случайными лицами.

Результаты воздействия угроз на информационную безопасность и осуществления посягательств (способов воздействия) со стороны злоумышленника на информационные ресурсы, системы и процессы, как правило, приводят к печальным последствиям — происходит нарушение секретности (конфиденциальности) информации (разглашение, утрата, хищение, утечка и перехват и т.д.), нарушение целостности информации (уничтожение, искажение, подделка и т.д.) либо нарушение доступности информации и работоспособности информационных систем (блокирование данных и информационных систем, разрушение элементов информационных систем, компрометация системы защиты информации и т.д.).

Таким образом, отношение объекта (таможенный орган, организация) и субъекта (злоумышленник) в информационном процессе с противоположными интересами можно рассматривать с позиции активности в действиях, приводящих к овладению конфиденциальными сведениями, в результате чего могут возникнуть следующие ситуации:

а) владелец (источник — таможенный орган) не принимает никаких мер к сохранению конфиденциальной информации, что позволяет злоумышленнику легко получить интересующие его сведения;

б) источник информации строго соблюдает меры информационной безопасности, тогда злоумышленнику приходится прилагать значительные усилия к осуществлению доступа к охраняемым сведениям, используя для этого всю совокупность способов несанкционированного проникновения;

в) промежуточная ситуация — это утечка информации по техническим каналам, при которой источник еще не знает об этом (иначе он принял бы меры защиты), а злоумышленник легко, без особых усилий может их использовать в своих интересах.

В общем, получение охраняемых сведений злоумышленниками осуществляется либо путем разглашения сведений, либо в результате утечки информации, либо посредством несанкционированного доступа.

Разглашение — это умышленные или неосторожные действия с конфиденциальными сведениями, приведшие к ознакомлению с ними лиц, не допущенных к ним.

Выражается, как правило, в сообщении, передаче, предоставлении, пересылке, опубликовании, утере и в других формах обмена и действий с информацией (деловые встречи, совещания, переговоры, по почте, телефону, телеграфу, на встречах, выставках, семинарах, конференциях, через печать, газеты, радио, телевидение и т.д.).

Основной причиной разглашения конфиденциальной информации

является недостаточное знание сотрудниками правил защиты конфиденциальной информации и непонимание (или недопонимание) необходимости их тщательного соблюдения.

Утечка — это бесконтрольный выход конфиденциальной информации за пределы организации (таможенного органа) или круга лиц, которым она была доверена по различным техническим каналам.

Несанкционированный доступ — это противоправное преднамеренное овладение конфиденциальной информацией лицом, не имеющим права доступа к охраняемым секретам, который реализуется различными способами: от инициативного сотрудничества, выражающегося в активном стремлении "продать" секреты, до использования различных средств проникновения к защищаемой информации, создавая вблизи объекта специальные посты контроля и наблюдения — стационарных или в подвижном варианте, оборудованных самыми современными техническими средствами.

Анализ показывает, что неправомерное овладение конфиденциальной информацией путем ее разглашения (излишняя болтливость сотрудников) осуществляется более, чем в 30% случаев, путем подкупа и склонения к сотрудничеству со стороны участников внешнеэкономической деятельности и преступных группировок (несанкционированный доступ) — примерно в 25%. Утечка информации из-за отсутствия в таможенном органе надлежащего контроля и жестких условий обеспечения информационной безопасности осуществляется более чем в 10% случаев.

Важно отметить, что отсутствие высокой дисциплины, психологическая несовместимость, случайный подбор кадров, слабая работа руководства по сплочению коллектива в немалой степени влияет на обеспечение информационной безопасности.

Исходя из существующих на сегодняшний день угроз информационной безопасности для осуществления эффективных мер по защите информации строятся различные модели нарушителей.

В качестве вероятного нарушителя информационной безопасности объектов таможенной инфраструктуры рассматривается субъект, имеющий возможность реализовывать, в том числе с помощью технических средств, угрозы информационной безопасности и осуществлять посягательства (способы воздействия) на информационные ресурсы и системы таможенных органов.

По уровню возможности реализовать угрозы и осуществить посягательства на информационные ресурсы и системы нарушителей можно классифицировать следующим образом:

К первому уровню можно условно отнести нарушителей, реализующих внешние угрозы (в основном, с помощью радиоэлектронных способов нарушения информационной безопасности).

Ко второму уровню относятся нарушители, реализующие доступные им внутренние угрозы с предоставленными возможностями воздейство-

вать на информационные системы и ресурсы объекта таможенной инфраструктуры. При этом работать непосредственно в информационных системах, либо участвовать в информационных процессах совсем не обязательно. Такого рода нарушители даже не допущены к секретным (конфиденциальным) сведениям.

Следующий, третий уровень, занимают пользователи и обслуживающий персонал информационных систем таможенных органов. К этой категории следует отнести и персонал, привлекаемый для оказания различных услуг, который хотя и принимает участие в работе информационных систем таможенных органов, но к секретным (конфиденциальным) сведениям не допущен.

К четвертому уровню, как правило, относят пользователей и обслуживающий персонал информационных систем таможенных органов, который непосредственно работает в этих системах и допущен к секретным (конфиденциальным) сведениям, однако, в силу нечеткого выполнения служебных обязанностей, совершает ошибки, могущие привести к нарушению безопасности информационных ресурсов объектов таможенной инфраструктуры.

Далее несколько уровней занимают разработчики информационных систем, системные программисты, администраторы баз данных, отдельные пользователи информационных систем и соответствующие руководители подразделений таможенных органов. Они имеют возможность, как создавать, так и запускать в информационных системах таможенных органов собственные программы управления, а также осуществлять их проектирование. Такой персонал имеет соответствующий допуск к секретным (конфиденциальным) сведениям.

Предполагается, что на этих уровнях нарушитель является специалистом высшей квалификации, знает все об информационной системе и средствах ее защиты и может при определенных обстоятельствах осуществить весь спектр посягательств на информационные ресурсы.

В своей противоправной деятельности вероятный нарушитель может использовать любое существующее в стране и за рубежом средство перехвата информации, воздействия на информацию и информационные системы таможенных органов, адекватные финансовые средства для подкупа персонала, шантаж и другие средства и методы для достижения стоящих перед ним целей.

Необходимо учитывать также цели посягательств вероятного нарушителя на информационные ресурсы и системы. Среди таких целей может быть хищение информации (шпионаж, в том числе экономический), намерение совершить корыстное преступление, любопытство, удовлетворение собственного тщеславия, месть, вандализм и др.

Таким образом, обеспечение информационной безопасности должно быть направлено, прежде всего, на защиту конституционных прав и свобод личности, национальных и экономических интересов Российской

Федерации в сфере информационной деятельности таможенных органов, а также защиту от несанкционированного доступа (разглашения, модификации и т.д.) к информации, предоставляемой таможенным органам государственными органами предприятиями, учреждениями, организациями и гражданами.

# *Экономические аспекты таможенной деятельности*

---

*А. Д. Ершов, О. В. Калинина, А. Ч. Доля*

*Методика интегрированной оценки стоимости основных  
услуг в соответствии с затратами на таможенную  
деятельность и внешнеторговым оборотом*

Проблема развития сферы таможенных услуг, в том числе таможенного сервиса, является одной из приоритетных в мировых научных исследованиях, связанных с модернизацией таможенного дела. Как пишет известный российский специалист Л. А. Лозбенко, современная таможня — это, прежде всего, услуги, поскольку "на первый план сегодня выходит вопрос содействия международной торговле".<sup>1</sup>

Понятие "таможенная услуга" находится на стыке двух наук — экономики и юриспруденции, следовательно, не имеет строго как экономического, так и юридического содержания, воплощая в себе элементы той и другой науки. В последние годы начинает доминировать подход, в котором таможенные услуги начинают рассматриваться только как экономическая категория. Это связано с тем, что научная правовая мысль не всегда успевает осваивать достижения экономической науки о таможенной и паратаможенной инфраструктурах, о категориях и видах таможенных услуг, в результате чего таможенное право в сфере обслуживания оказывается в замкнутом юридическом круге. Современное понятие "таможенные услуги" включает в себя, по мнению авторов, любое мероприятие, результат взаимодействия или полезность, которые одна сторона в лице таможенной организации, таможенной инфраструктуры или института таможенных посредников может предложить другой и которые в основном неосязаемы и не приводят к завладению чем-либо.

Следует отметить, что в мировой теории и практике таможенного дела также не освещен и не проработан вопрос о понятиях "сферы таможенных услуг" и "сферы таможенного обслуживания". На наш взгляд, к сфере таможенных услуг можно отнести только те отношения, в результате которых участнику внешнеэкономической деятельности (далее — ВЭД) оказывается таможенная услуга, причем как экономической, так и правовой категории. В данном случае таможенная услуга представляет собой деятельность, которая воплощается в таможенном продукте, работе или регулируемом товаре. То есть деятельность, которая опосредствована через процесс подготовки таможенной продукции или регулируемого товара (или партии товаров) для перемещения через таможенные границы. Например, услуги по корректировке таможенной стоимости регулируемого

---

<sup>1</sup> Лозбенко Л. Современная таможня — это сервис // Эксперт. 11.11.2002 г. С. 54.



товара становятся частью потребительной стоимости. В данном случае происходит слияние деятельности по правильной оценке движимого имущества с результатом, то есть с самим имуществом (товаром), являющимся продуктом труда. Иными словами, в сферу таможенных услуг входят только те экономические отношения, когда участники ВЭД для удовлетворения своих потребностей получают "особую потребительную стоимость" в виде деятельности определенного представителя таможни, таможенных посредников или конкретных организаций.

Наряду с этим, таможенные услуги, которые не получили вещественную форму, например, информирование или консультирование, одновременно являются и процессом, и продуктом труда. Данное качество таможенных услуг может служить основанием для отнесения их к сфере таможенного обслуживания. На данном этапе развития таможенного дела еще рано говорить о сфере таможенных услуг или о сфере таможенного обслуживания как устоявшихся и часто употребляемых понятий. Кроме того, это требует создания целой отрасли обслуживания с соответствующими секторами и институтами сервиса.

Важно также понять, что таможенная система проходит несколько резонансных режимов своей деятельности в отношении с государством и участниками ВЭД. В настоящее время в развитых странах эта система находится в фазе "таможня для правительства и участников ВЭД", в большинстве развивающихся стран мира в фазе "таможня для правительства", а в некоторых слабо развитых или неблагополучных странах в фазе "таможня для себя". Таким образом, формирование мировой сферы таможенных услуг зависит от фазы развития таможенной системы, как в целом, так и в национальном или региональном разрезе. Разработанные выше понятия важны для правильного применения в категориальном смысле как научные экономические термины, выражающие определенный смысл и различия.

Наиболее слабо исследованной стороной методологии международной торговли является проблема формирования, классификации и определения места таможенных услуг во внешнеторговой деятельности.

Исторически плата за таможенное оформление возникла как способ покрытия издержек учреждений, в пользу которых они взимались, и представляли плату за оказание определенного круга услуг. Однако на практике в современных условиях это положение не всегда соблюдается. Довольно часто плата за услуги оказывается выше их себестоимости. Кроме того, зачастую сама услуга за таможенное оформление вводится, чтобы получить доход, а не покрыть издержки. Они поступают в федеральный бюджет, обезличенно (то есть зачисляются на единый счет вместе с другими видами таможенных платежей и направляются для покрытия общих расходов бюджета), что объединяет их с понятием налога. В связи с этим становится актуальной разработка методологии развития таможенных услуг, методики и нормативного обеспечения процедур расчета стоимости тамо-

женных услуг на основе многофакторного анализа и реальных трудозатрат.

Впервые попытка методологически определить роль и место таможенных услуг на международном уровне была предпринята в рамках Генерального соглашения по тарифам и торговле (далее — ГАТТ). Как известно, исходной посылкой, на которой строилась договорная система ГАТТ, являлось стремление стран-членов развивать международную торговлю товарами и услугами и обеспечивать экономическое развитие путем взаимной либерализации доступа на рынки, предсказуемости условий деятельности предпринимателей на иностранных рынках и минимизации регламентирующих действий правительств по регулированию внешнеэкономической сферы. Для достижения этих целей необходимым считается соблюдение ряда принципов и норм, лежащих в основе ГАТТ, в том числе: равноправие в торговле; использование преимущественно тарифных средств защиты национального рынка, а не количественных ограничений или аналогичных административных мер; взаимность в предоставлении торговополитических уступок; разрешение торговых споров путем проведения консультаций и переговоров.

Отмеченное выше нашло отражение в ст. VIII (1) ГАТТ-94, где говорится, что "все платежи и сборы любого характера (кроме импортных и экспортных пошлин и кроме налогов, указанных в ст. VIII), устанавливаемые странами-членами Всемирной торговой организации (далее — ВТО) на импорт или экспорт товаров или в связи с импортом или экспортом, должны ограничиваться приблизительной стоимостью оказываемых услуг и не должны представлять собой косвенную защиту отечественных товаров или установление налогов на импорт или экспорт в фискальных целях".<sup>2</sup>

Другими словами, таможенные сборы как стоимость услуг, связанные с внешнеторговыми операциями и оказываемые административными органами, не должны представлять налогообложение в фискальных целях. Безусловно, это связано с проблемами снижения таможенных доходов в любой из стран-членов ВТО. Однако, страны-участники ВТО должны строго придерживаться вышеуказанной договоренности несмотря на статус или влияние той или иной страны.

В качестве примера решения проблем в данном вопросе следует привести жалобу Канады и Европейского Сообщества на введенный в 1986 г. Соединенными Штатами сбор за таможенное оформление товаров в размере 0,22% от стоимости импортных товаров.<sup>3</sup> В марте 1987 г. Совет ГАТТ создал группу экспертов для рассмотрения. Канада и ЕС в своей жалобе подчеркивали, что этот сбор противоречит статьям II и VIII ГАТТ, согласно которым дополнительные сборы должны соответствовать стоимости оказанных услуг, а американские сборы это положение нарушали. К тому

---

<sup>2</sup> Генеральное соглашение по торговле и тарифам. Женева, 1994.

<sup>3</sup> Деятельность ГАТТ в 1987 г. Женева, 1988; Деятельность ГАТТ в 1990 г. Женева, 1991 С. 68-69.

же целевое назначение этих сборов (финансирование некоторых обычных форм деятельности американской таможенной службы) также нарушало положение названных статей ГАТТ. Группа экспертов пришла к выводу, что названные выше сборы США противоречат положениям ГАТТ и обязательствам США по этим статьям. Этот вывод был принят Советом ГАТТ в феврале 1988 г., в результате чего США согласились с этим решением и сообщили, что соответствующие поправки к принятому бюджетному закону США будут направлены в Конгресс США. В результате этот сбор в 1988-1989 гг. был уменьшен до 0,17%<sup>4</sup>, а в октябре 1990 г. представитель США проинформировал Совет ГАТТ о том, что новый закон США (Закон 1990 г. о таможне и торговле) содержит положение, приводившее этот таможенный сбор США в соответствие с правилами ГАТТ.

Анализ практики применения правил ГАТТ говорит о том, что обычно таможенные сборы взимаются в виде фиксированных платежей, размер которых устанавливается на уровне, обеспечивающем покрытие стоимости инвестиций в таможенную инфраструктуру и затрат на ее содержание.

Изучение особенностей предоставления таможенных услуг в рамках ГАТТ выявили ряд исключений. Так, например, из ГАТТ исключен важный компонент — государственные услуги, которые не отнесены к другим категориям. Прямые таможенные услуги, осуществляемые таможенными службами, в основном относятся к государственным услугам. Вместе с тем, как отмечалось выше, в соответствии с правилами ГАТТ "услуги" включают любую услугу в любом секторе за исключением услуг, поставляемых при осуществлении функций правительственной власти. При этом услуга, предоставляемая при осуществлении функций правительственной власти, означает любую услугу, которая поставляется на некоммерческой основе и не на условиях конкуренции с одним или несколькими поставщиками услуг.

В настоящее время наблюдается тенденция узаконенной передачи ряда функций по таможенному оформлению, сопровождению и хранению товаров институту таможенных посредников и международной предотгрузочной инспекции (выполняющей роль и функции национального таможенного органа). В связи с этим таможенные услуги в настоящее время трансформируются из государственных в коммерческие услуги с вытекающими из этого соответствующими последствиями.

Тот же вывод можно применить и к финансовым услугам (в т.ч. относящаяся к ним часть таможенных услуг), которые оговорены в приложении ГАТТ. Поскольку поставщик финансовых услуг означает любое физическое или юридическое лицо — члена ГАТТ, желающее поставлять или поставляющее финансовые услуги. Однако понятие "поставщик финансовых услуг" не включает понятие государственного учреждения.

Важность развития мировых таможенных услуг и, прежде всего, разра-

---

<sup>4</sup> Деятельность ГАТТ в 1987 г. Женева, 1988; Деятельность ГАТТ в 1990 г. Женева, 1991. С. 64.

ботка четких стандартов предоставления этих услуг связана с наступлением глобальной конкуренции, поскольку низкий уровень предоставления услуг и сервиса отрицательно влияет на конкурентоспособность власти, бизнеса и человека, а также на потери как на собственном рынке, так и на внешнем.

В современной зарубежной и отечественной экономической литературе накоплен достаточный опыт в области налогового законодательства и ценообразования, учета, анализа и управления затратами в сфере международной торговли услугами. Например, используются международные методы учета затрат типа "директ-костинг", при котором производится разделение всех затрат организации на постоянные, связанные с функционированием организации как таковой, и переменные, зависящие от объемов производимой продукции. Однако насколько эффективно данные затраты используются, можно выяснить только при наличии, во-первых, расчета затрат на производство единицы таможенных услуг, во-вторых, расчета по всем таможенным органам, предоставляющим эти услуги, и в-третьих, необходимостью обоснования рассматриваемых видов таможенных услуг. Однако прямое применение вышеотмеченной методики в таможенной сфере невозможно, главным образом, по причине отсутствия в таможенной системе необходимости получения прибыли. Как было отмечено выше, таможенная система производит определенную работу и услуги. Особенность таможенных услуг заключается в том, что они, как правило, являются нерыночными услугами государства. Для общества в целом таможенные услуги обеспечивают экономическую безопасность и формирование части доходов федерального бюджета. Так как данные услуги являются нерыночными, то они или не имеют цены, то есть оказываются бесплатно или не дают прибыль. Вместе с тем, они обладают определенной себестоимостью, которая обычно рассчитывается в виде затрат на содержание таможенной службы.

Нередко деятельность таможенной системы оценивают по объемам мобилизованных ею федеральных таможенных доходов.<sup>5</sup> В данном случае вычисляются затраты, которые необходимо произвести для получения одного рубля доходов, получаемых государством от внешнеторговой деятельности. Задачей таможенной службы в данном случае является полное взимание всех причитающихся к уплате таможенных платежей с наименьшими затратами. Однако сам объем мобилизационных доходов не может являться абсолютным показателем как результат деятельности таможенной системы (поскольку это зависит не только от ее функционирования).

---

<sup>5</sup> Пятыхкин С. В. Проблемы повышения эффективности управления затратами в таможенной системе // Исследование проблем таможенного дела: Сборник научных трудов адъюнктов и соискателей РПА. М., 2000.

Чигак А. О рынке таможенных услуг и месте таможенных брокеров в общей системе регулирования ВЭД // Тезисы докладов междунар. научно-практической конференции (22-23 октября 1996 г.).

Регулирование ВЭД и эволюция таможенной политики России. М., 1996. Ч. 1.

Это связано с факторами, которые показывают, что объем федеральных таможенных доходов напрямую зависит от размеров налогооблагаемой базы и применяемых мер внешнеторговой политики. Но эти факторы, как известно, находятся вне компетенции таможенной службы.

В специальной литературе, посвященной таможенной деятельности, существует ряд методических рекомендаций по выявлению эффективности этой системы. Отдельные специалисты предлагают различные натуральные показатели, с помощью которых можно определить предоставляемые таможенные услуги, в том числе количество оформленных внешне-торговых документов, объем грузов и количество пассажиров, прошедших таможенный контроль и т.д. Сложность этой методической проблемы заключается в том, что порой таможенные операции, например, по оформлению одинаковых документов, могут отличаться различной трудоемкостью.

Некоторые авторы считают, что возможность реализации таможенных услуг выражается их конкурентоспособностью. Конкурентоспособность услуг это всегда относительная величина, и она имеет содержание только в рамках процедуры сравнения конкурирующих услуг. В условиях товарного рынка важнейшим фактором конкурентоспособности товара является цена его потребления, которая включает в себя цену покупки товара и затраты на эксплуатацию товара за весь период его службы. В сфере услуг этот показатель утрачивает свое определяющее значение, и поэтому при оценке конкурентоспособности услуги используется информация о свойствах и качествах оцениваемой услуги. В таможенной практике существуют различные формы представления информации об услугах, которые можно разделить на количественные и качественные выражения информации об услугах. Количественно информация о таможенной услуге может быть оценена с помощью такого понятия как "показатель". В качестве такого показателя могут использоваться тариф, характеристика, коэффициент, индекс, доля, балл и др. Кроме этих показателей при оценке таможенных услуг могут быть использованы следующие показатели: экономические, выражающие цену потребления; организационные, характеризующие условия предоставления услуги; нормативные, показывающие соответствие услуги нормам, стандартам и правилам, за границы которых она не должна выходить; эргономические, отражающие соответствие услуги свойствам человеческого организма и психики; социальные, с помощью которых отражается соответствие услуги особенностям личности, социальной группе и общества в целом. К качественным показателям при оценке таможенных услуг можно отнести показатели, определяющие внутреннее качество, признаки, особенности оказываемых услуг.

Наиболее интересным представляется применение метода нормативного учета затрат, который в некоторых западных странах носит название "стандартность". Применение данного метода дает возможность не только широко использовать возможности планирования в таможенной системе,

но и осуществлять контроль путем сравнения фактических и планируемых результатов. Но и в сочетании с методом "директ-костинг" сформировать методику компенсации затрат на содержание таможенной службы на основе предоставления таможенных услуг оказывается затруднительным. Безусловно, разработка методологии и нормативного обеспечения процедур расчета стоимости таможенных услуг на основе реальных трудовых затрат могло бы успешно реализовать как требования ВТО, так и способствовать повышению отдачи от использования затрат.

В Российской Федерации до 2005 г. размер подлежащего уплате таможенного сбора как стоимости таможенных услуг начислялся исходя из стоимости товаров. Этот размер слабо связан со стоимостью услуг, оказываемых таможенными органами участникам внешнеэкономической деятельности, и в ряде случаев представляет собой источник доходов для федерального бюджета. В связи с этим потребовалось изменение существующей законодательной и нормативной базы, регламентирующей взимание таможенных сборов, которое является обязательным условием для запланированного вступления России в ВТО. Однако переход Федеральной таможенной службы на принципы взимания сборов согласно правилам ВТО сократит доходы федерального бюджета по экспертным оценкам на 204 млн. долларов США ежегодно. Поэтому в ноябре 2004 г. в России были законодательно приняты компромиссные поправки к Таможенному кодексу Российской Федерации, которые дают возможность применять не только расчет этих сборов исходя из таможенной стоимости, но и от количественных, в том числе весовых показателей. Вместе с тем, в рамках вступления России в ВТО все еще остается открытой методическая проблема формирования оценки нормативного обеспечения процедур и расчета стоимости таможенных услуг на основе реальных трудовых затрат.

Рассмотрим методику расчета стоимости основных таможенных услуг (таможенное оформление, сопровождение грузов, хранение) в соответствии с затратами на содержание региональной таможенной службы.<sup>6</sup>

Рассмотрим следующие виды основных таможенных услуг:

1. Услуги за таможенное оформление товаров, в том числе транспортных средств, перемещаемых через таможенную границу Российской Федерации в качестве товаров;
2. Услуги за таможенное сопровождение каждого автотранспортного средства, единицы железнодорожного состава, морского, речного или воздушного судна;
3. Услуги за хранение на складе временного хранения или на таможенном складе таможенного органа.

Для сопоставления затрат и доходов таможенной службы рассчитаем отдельно взимаемую стоимость таможенных услуг (доходная часть) и рас-

---

<sup>6</sup> Таможенный кодекс Российской Федерации. Принят Государственной думой 25.04.2003 г. Одобрен Советом Федерации 14.05.2003 г. М., 2003. Федеральный закон Российской Федерации N 139-ФЗ "О внесении изменений в таможенный кодекс Российской Федерации (таможенные сборы)" // Российская газета. 16.11.2004 г.

ходы на содержание таможенной системы.

*А) Расчет взимаемой стоимости таможенных услуг (доход).*

Рассчитаем суммарный доход, поступающий в Федеральную таможенную службу России (далее — ФТС) в качестве оплаты за оказание данных услуг. С этой целью обозначим через  $\alpha_{jk}$  взимаемую стоимость за оказание услуги  $i$ -го вида ( $i = 1, \dots, 3$ , т.е.  $i = 1$  — услуга "за таможенное оформление",  $i = 2$  — услуга "за хранение товара",  $i = 3$  — услуга "за сопровождение товара") с номером  $k$  ( $k = 1, \dots, m_i$ ),  $m_i$  — число услуг  $i$ -го вида. Например, число услуг 1-го вида на сегодняшний день равняется 8 ( $k = 1, \dots, 8$ ), при этом первая услуга ( $k = 1$ ) — обозначает взимание 500 рублей, вторая ( $k = 2$ ) — взимание 200 руб. и т.д.). Обозначим через  $y_{ik}$  число оказанных услуг с номером  $k$  из группы с номером  $i$ . Тогда суммарная взимаемая стоимость оказанных услуг в регионе за данный период может быть рассчитана по линейной формуле

$$Z_1 = \sum_{i=1}^3 \left( \sum_{k=1}^{m_i} \alpha_{ik} \cdot y_{ik} \right). \quad (1)$$

Следует заметить, что величина  $Z_1$  опосредованно зависит (через  $y_{ik}$ ) от объема товарооборота региона за рассматриваемый период времени. Эта зависимость носит сложный характер и в первом приближении может быть представлена в виде формулы

$$Z_1 = T \cdot A, \quad (2)$$

где

$T$  — товарооборот в регионе за определенный период, руб.;

$A$  — некоторый коэффициент пропорциональности, вычисляемый на основе анализа динамики показателей  $Z_1$  и  $T$  за предыдущие периоды времени.

*Б) Расчет затрат на содержание таможенной системы.*

Обозначим суммарные расходы на содержание таможенной системы региона за период через  $Z_2$  и рассмотрим методику их вычисления. С этой целью разделим эти затраты на две составляющие.

$$Z_2 = Z_{21} + Z_{22}, \quad (3)$$

где

$Z_{21}$  — расходы на содержание таможенной системы, непосредственно связанные с оказанием таможенных услуг;

$Z_{22}$  — расходы на содержание таможенной системы, непосредственно не связанные с оказанием таможенных услуг.

Рассмотрим  $Z_{21}$  в виде суммы:

$$Z_{21} = Z_{21}^* + Z_{21}^{**}, \quad (4)$$

где

$Z_{21}^*$  — переменные затраты, связанные с численностью личного состава (сотрудников, государственных служащих, работников) таможенной системы региона за данный период ( $N$ );

$Z_{21}^{**}$  — постоянные затраты, непосредственно не связанные с численностью личного состава таможенной системы региона за данный период ( $N$ ).

Первое слагаемое  $Z_{21}^*$  в формуле (4) может быть представлено в виде:

$$Z_{21}^* = \sum_{j=1}^{n_1} p_j \sum_{l=1}^{s_j} \beta_{jl}, \quad (5)$$

где

$\beta_{jl}$  — затраты на оплату  $l$ -го вида работ личному составу категории  $j$  (номер категории меняется от 1 до  $n_1$ );

$p_j$  — число сотрудников категории  $j$ ;

$n_1$  — число различных категорий личного состава.

Второе слагаемое в формуле (4)  $Z_{21}^{**}$  вычисляется по формуле:

$$Z_{21}^{**} = \sum_{j=1}^{n_2} \left( \sum_{l=1}^{q_j} \gamma_{jl} \cdot x_{jl} \right), \quad (6)$$

где

$j$  — номер группы затрат из сметы расходов региональной таможенной службы;

$l$  — номер вида расходов в группе затрат с номером  $j$ ;

$\gamma_{jl}$  — стоимость единицы затрат с номером  $l$  в группе с номером  $j$ ;

$x_{jl}$  — количество единиц затрат с номером  $l$  в группе с номером  $j$ .

Составляющая формулы (3)  $Z_{22}$  рассчитывается по аналогии с (4), (5), (6). Таким образом, предложенная методика позволяет, в рамках требований ВТО, рассчитать основные экономические показатели, характеризующие поступления в бюджет и расходы на функционирование за период. При этом, очевидно, должно выполняться условие нормального функционирования системы

$$Z_1 \geq Z_2. \quad (7)$$

Анализ этого условия позволяет установить обоснованную взимаемую стоимость за оказанные таможенные услуги ( $\alpha_{jk}$ ). При этом выполнение указанного соотношения может быть обеспечено либо путем увеличения стоимости услуг ( $Z_1$ ), либо путем уменьшения затрат на содержание ( $Z_2$ ), например, путем вывода из его расчета значения  $Z_{22}$  (расходы, непосред-



ственно не связанные с оказанием услуг). Также возможно определение суммы требующегося товарооборота в регионе (зная  $A$  и  $Z_1$ ). Кроме того, возможен одновременный пересмотр  $Z_1$  (с целью его увеличения за счет роста товарооборота) и  $Z_2$  (с целью его уменьшения за счет пересмотра структуры показателя).

Как отмечает один из руководителей ФТС Ю. Ф. Азаров, содержание всей ФТС в 2002-2003 гг. стоило около 3,5 млрд руб. в год, однако сумма таможенных сборов составляет 10-12 млрд руб. в год.<sup>7</sup> Это говорит о том, что необходимо находить поэтапные компромиссные шаги по соответствию стоимости таможенных услуг и затрат на содержание таможенной службы.

Вместе с тем, в региональном разрезе наблюдается несколько иная картина. Результаты проведенного анализа сметы затрат и данных о численности Северо-Западного таможенного управления (далее — СЗТУ) за 2003 г. показали, что всего в составе СЗТУ было занято 12639 чел., затраты на их содержание и деятельность составили 2043,75 млн руб. за год. Таким образом, при товарообороте 27372,14 долл. США (или в пересчете 766419,88 млн руб.) и полученных сумм, за оказанные основные услуги — 1194,8 млн руб., можно сделать вывод о том, что для оправдания своих расходов СЗТУ надо значительно увеличить товарооборот в регионе.

Согласно смете расходов на содержание СЗТУ в 2003 г., один работник СЗТУ обходился государству в 165232 руб., при этом сборов за основные услуги в среднем на 1 чел. было произведено на 96596 руб. Таким образом, на момент исследования почти 70 тыс. руб. на чел. условно покрывается за счет бюджета государства. Изучение документов (инструкций) о взимании таможенных сборов за таможенные услуги (сопровождение, хранение, оформление) показывает, что в 2005 г. изменений в методике взимания и установления ставок таможенных сборов не наблюдается. Исходя из этого, следует, что если в 2003 г. на одного человека приходилось 61, 96 млн руб. товарооборота, в 2004 г. за счет роста товарооборота — 105 млн руб., то в 2005 г. при той же численности надо добиться увеличения до 125 млн руб. на одного человека. Для покрытия этих затрат необходимо в регионе деятельности СЗТУ решить вопросы либо структурной перестройки таможенной службы, либо оптимизировать численность, либо значительно увеличить товарооборот. Наиболее правильным, на наш взгляд, является интегрированный подход с учетом развития гармонизированных взаимоотношений с участниками ВЭД и формированием регионального института таможенных услуг.

В настоящее время в ФТС решением Управляющего совета по реализации Проекта модернизации информационной системы таможенных органов (протокол N 5 от 18.06.2004 г.) было утверждено техническое задание на контракт "CD/QCBS/030-С "Разработка методологии и нормативного

<sup>7</sup> [www.customs/29/09/2003.ru](http://www.customs/29/09/2003.ru).

обеспечения процедур расчета стоимости таможенных услуг на основе реальных трудозатрат". На основе конкурсного отбора данный контракт на выполнение разработки проекта выиграла одна из зарубежных фирм.

***Е. А. Матюшева, Е. П. Панишко***  
***Особенности создания и развития антимонопольного законодательства в России***

Проблемы монополизации хозяйственной жизни страны, развития конкуренции на товарных рынках привлекают сегодня пристальное внимание не только специалистов, но и широких слоев населения. С начала 90-х гг. XX в. эти проблемы остро стали перед Россией: без принятия твердых и последовательных мер против монополизма нельзя было надеяться на успех экономических реформ и переход к рыночной экономике. Этот процесс в немалой степени зависел от создания взвешенной, выверенной системы регулирования государством монопольных процессов и конкурентных отношений, особенно в условиях, когда монополизм обладает спецификой характерной только для нашей страны. Еще первые монополии, образовавшиеся в России в 80-х гг. XIX в. (Союз рельсовых фабрикантов и др.), отличались своеобразием своего развития, которое заключалось в непосредственном вмешательстве государственных органов в создание и деятельность монополий в отраслях, обеспечивавших нужды государства, или имевших особое значение в его системе (металлургия, транспорт, машиностроение, нефтяная и сахарная промышленность). Это привело к раннему возникновению государственно-монополистических тенденций, которые прослеживались во всем дальнейшем развитии монополий. Монополизм пронизывал все сферы и отрасли советской экономики. Его особенностью было тотальное огосударствление экономики, которая заключалась в проявлении абсолютной рыночной монополии государства в масштабе всей страны. Он переплетался с монополизацией других сфер общественной жизни, ставя предприятия в подчиненное положение по отношению к административным и хозяйственным иерархиям. Сложившаяся ситуация к началу 90-х гг. XX в. требовала срочной демонаполизации экономики и, прежде всего, преодоления монополизма ведомственно-отраслевых структур и недопущения усиления роли уже действующих на рынке монополий. Это могло быть достигнуто только путем создания антимонопольного законодательства.

Таким образом, Российское антимонопольное законодательство разрабатывалось в условиях существования сильных монополий, доставшихся в наследство от командно-административной системы бывшего СССР. Поэтому его разработка была столь основательной и длительной и прошла трудный путь реализации, усовершенствований и поправок.

Первая попытка разработки антимонопольного закона и программы

демонополизации советской экономики была предпринята 16 августа 1990 г., когда вышло постановление Совета Министров СССР "О мерах по демонуполизации народного хозяйства", в котором определялся широкий круг мероприятий по изменению существующих монопольных структур и развитию конкуренции в промышленности, снабжении, торговле и других отраслях. В соответствии с этим документом были поставлены следующие основные задачи:

- демонуполизация структур государственного управления и недопущение возникновения новых структур монополистического типа;
- содействие формированию в народном хозяйстве товаропроизводителей с полным учетом их интересов, рыночных институтов и структур;
- обеспечение правовой защиты товаропроизводителей и потребителей от государственного и нарождающегося рыночного монополизма;
- демонуполизация в сфере управления, планирования материально-технического снабжения, торговли, в сферах научно-технического развития, инвестиций и т.д.

Далее 10 июля 1991 г. был принят закон "Об ограничении монополистической деятельности в СССР". Этим законом впервые в истории Советского государства были законодательно определены правовые и организационные основы предупреждения и ограничения монополистической деятельности хозяйствующих субъектов. В законе были определены основные понятия, такие как "конкуренция", "доминирующее положение на рынке", "монополистическая деятельность" и другие. Что касается монополистической деятельности, то в соответствии с законом запрещались действия хозяйствующих субъектов, занимающих доминирующее положение на рынке, если вследствие этого происходило ограничение конкуренции. Запрещалось также заключение и осуществление соглашений между конкурентами. Государственный контроль по ограничению монополистической деятельности и за соблюдением антимонопольного законодательства в СССР был возложен на Антимонопольный комитет СССР, права и обязанности которого были также определены законом. Примечателен тот факт, что еще до появления закона "Об ограничении монополистической деятельности в СССР" отдельные антимонопольные положения, регламентирующие предпринимательскую деятельность, стали включаться в новые акты еще с 1990 года. В 1990-1991 гг. большинство республик начали активно разрабатывать аналогичные законодательные акты.

Началом создания антимонопольного законодательства в России считается принятие закона РСФСР N 948-1 "О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках" от 22.03.1991 г., где были заложены правовые основы регулирования монополистической деятельности. Этот закон стал, по существу, первым и основным рыночным законодательным документом, так как в нем впервые был официально закреплен курс на развитие рыночных отношений и определен меха-

низм реализаций их социально-экономических преимуществ. Именно с этого момента можно говорить об истории антимонопольной политики в России. Закон преследовал две основные цели:

1) Определение организационных и правовых основ предупреждения и пресечения:

— монополистической деятельности и недобросовестной конкуренции на товарных рынках в Российской Федерации;

— ограничения конкуренции федеральными органами исполнительной власти, органами государственной власти субъектов Российской Федерации, органами местного самоуправления, иными наделенными функциями или правами указанных органов власти органами или организациями;

2) Обеспечение единства экономического пространства, свободного перемещения товаров, поддержки конкуренции, свободы экономической деятельности на территории Российской Федерации и на создание условий для эффективного функционирования товарных рынков (ст. 1).<sup>1</sup>

В ст. 4 Закона о конкуренции дано определение основных понятий: "товарный рынок", "конкуренция", "монополистическая деятельность", "доминирующее положение", "недобросовестная конкуренция" и др.

Товарный рынок — сфера обращения товара, не имеющего заменителей, либо взаимозаменяемых товаров на территории Российской Федерации или ее части, определяемой, исходя из экономической возможности покупателя приобрести товар на соответствующей территории и отсутствия этой возможности за ее пределами.

Конкуренция — состязательность хозяйствующих субъектов, когда их самостоятельные действия эффективно ограничивают возможность каждого из них односторонне воздействовать на общие условия обращения товаров на соответствующем товарном рынке. Конкуренция, способствующая развитию рынка, разрешена законом, в то время как монополистическая деятельность является противоправной и запрещена законом.

Недобросовестная конкуренция — любые направленные на приобретение преимуществ в предпринимательской деятельности действия хозяйствующих субъектов, которые противоречат положениям действующего законодательства, обычаям делового оборота, требованиям добропорядочности, разумности и справедливости и могут причинить или причинили убытки другим хозяйствующим субъектам-конкурентам либо нанести ущерб их деловой репутации.

Монополистическая деятельность — противоречащие антимонопольному законодательству действия (бездействие) хозяйствующих субъектов, направленные на недопущение, ограничение или устранение конкуренции.

Доминирующее положение — исключительное положение хозяйству-

---

<sup>1</sup> Закон Российской Федерации от 22.03.1991 г. N 948-1 "О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках" в ред. от 21.03.2002 г. // Собрание законодательства Российской Федерации. 2000. N 2. Ст. 124.

ющего субъекта или нескольких хозяйствующих субъектов на рынке товара, не имеющего заменителя, либо взаимозаменяемых товаров, дающее ему (им) возможность оказывать решающее влияние на общие условия обращения товара на соответствующем товарном рынке или затруднять доступ на рынок другим хозяйствующим субъектам. Доминирующим признается положение хозяйствующего субъекта, доля которого на рынке определенного товара составляет 65% и более (если хозяйствующий субъект не докажет обратного). Не может быть признано доминирующим положение хозяйствующего субъекта, доля которого на рынке определенного товара не превышает 35%.

Большой раздел Закона включает нормы, направленные на предупреждение доминирующего положения хозяйствующих субъектов на товарных рынках, что очень важно с точки зрения целенаправленной политики по демополизации. Запрещаются действия хозяйствующего субъекта, занимающего доминирующее положение, которые ведут к ограничению конкуренции и ущемлению интересов других хозяйствующих субъектов и граждан, в том числе: изымать товар из обращения для поддержания дефицита; навязывать условия договора, не выгодные для контрагента или не относящиеся к предмету договора; включать в договор дискриминирующие условия; создавать препятствия доступу на рынок; нарушать установленный порядок ценообразования; устанавливать монопольно высокие цены; вступать в сговор; заключать горизонтальные и вертикальные соглашения (ст. 6).<sup>2</sup>

Для того чтобы предупредить образование новых монополистических структур, закон вводит предварительный контроль за созданием, слиянием, присоединением, преобразованием и ликвидацией хозяйствующих субъектов. Наиболее строгий контроль устанавливается за концернами, союзами, ассоциациями, так как именно в их практике наиболее вероятны ограничения конкуренции. Напротив, этот контроль совершенно не касается малых и средних предприятий, так как преследует цель помочь им закрепиться на рынке.

Приведем таблицу, отражающую последовательность дальнейшего издания антимонопольных законов за период с 1991 г. по 2004 г. и соответствующий этим годам индекс потребительских цен (далее — ИПЦ), являющегося основным показателем инфляции в стране.

---

2 Мартыненко Г. И., Мартыненко И. П. Правовое регулирование конкуренции и ограничения монополистической деятельности // Право и экономика. 2004. N 9. С. 3-8.

Таблица

Последовательность издания антимонопольных законов в период с 1991 г. по 2004 г. и соответствующий этим годам ИПЦ

Год	Название законодательного документа	ИПЦ, в % <sup>1</sup>
1991	Закон РСФСР № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках» от 22 марта	260,4
1992	_____ (цены стали свободными)	2608,8
1993	_____	939,9
1994	Постановление Правительства РФ № 191 «О Государственной программе демонopolизации экономики и развития конкуренции на рынках Российской Федерации (основные направления и первоочередные меры)» от 9 марта «Временные методические рекомендации по выявлению монополий» от 21 апреля № 86/2053 Федеральный закон № 60 «О поставках продукции для федеральных государственных нужд» от 13 декабря	315,0
1995	Федеральный закон № 30 «О рекламе» от 18 июля Федеральный закон № 34 «О естественных монополиях» от 17 августа Федеральный закон № 190 «О финансово-промышленных группах» от 30 ноября Федеральный закон № 208 «Об акционерных обществах» от 26 декабря	211,0
1996	Федеральный закон № 7 «О некоммерческих организациях» от 12 января Постановление Правительства РФ № 140 «О мерах по ограничению роста цен (тарифов) на продукцию(услуги) естественных монополий» от 12 февраля Приказ МАП РФ № 169 «Порядок проведения анализа и оценки состояния конкурентной среды на товарных рынках» от 20 декабря	122,0
1997	_____	111,0
1998	Постановление Правительства Российской Федерации № 219 «О мероприятиях по решению задач государственной антимонопольной политики, демонopolизации экономики и развития конкуренции на товарных рынках Российской Федерации в 1998-2000 гг.» от 21 февраля	184,4

<sup>1</sup> Социально-экономическое положение России в 2003 г. // Вопросы статистики. 2004. N 2. С. 3-7.

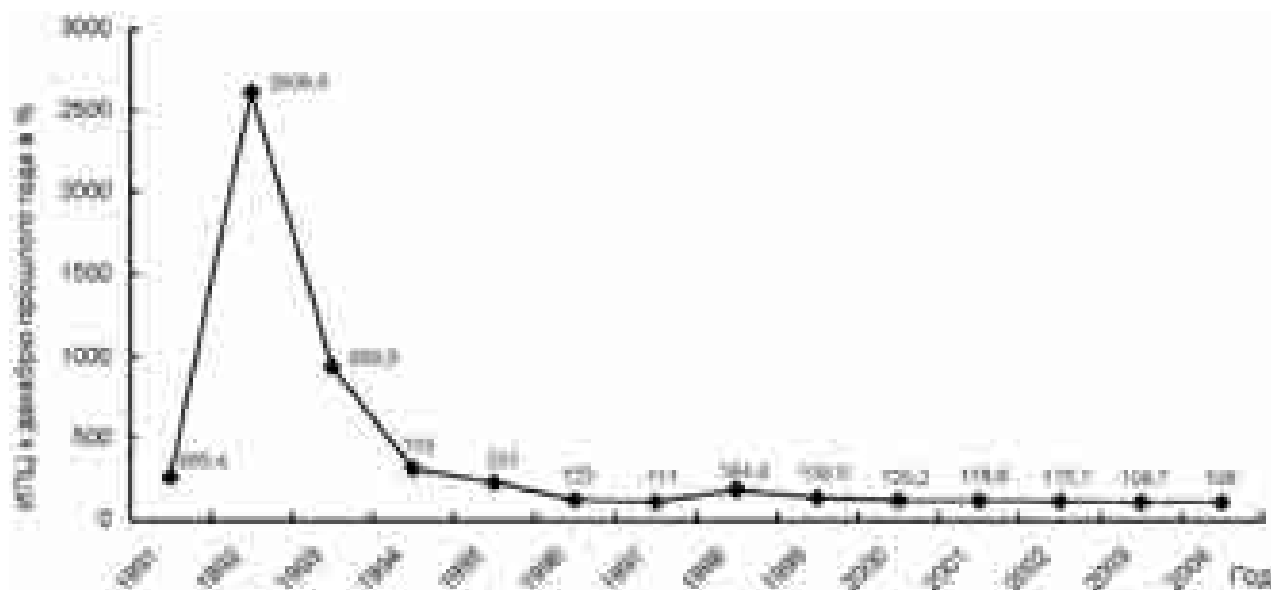
	закон № 63 «О мерах по защите экономических интересов Российской Федерации при осуществлении внешней торговли» от 14 апреля	
1999	Федеральный закон от 23 июня 1999 г. №26 «О защите конкуренции на рынке финансовых услуг»	136,5
2000	Постановление Правительства РФ № 194 «Об условиях антимонопольного контроля на рынке финансовых услуг и об утверждении Методики определения оборота и границ рынка финансовых услуг финансовых организаций» от 7 марта	120,2
	Приказ МАП РФ № 337а «Порядок определения доминирующего положения негосударственных пенсионных фондов» от 6 мая	
	Приказ МАП РФ № 340а «Порядок определения доминирующего положения участников рынка страховых услуг» от 6 мая	
	Приказ МАП РФ № 342 «Порядок определения доминирующего положения лизинговых организаций на рынке лизинговых услуг» от 6 мая	
	Приказ МАП РФ № 466 «Порядок определения доминирующего положения финансовой организации по управлению ценными бумагами» от 21 июня	
2001		118,6
2002	Вносятся различные поправки в уже существующие законодательные документы	115,1
2003		108,7
2004		108,0

При переходе России от централизованно-планируемой к рыночной экономике происходит отказ от государственного планового управления народным хозяйством, ликвидируются плановое ценообразование и, соответственно, государственная политика цен. 1 января 1992 г. произошла либерализация цен. Суть ее заключалась в отказе от назначения цен государством, отпуске цен и расширении свободы экономических действий субъектов в области ценообразования. Если до 1992 г. основным субъектом ценообразования было государство, то после 1992 г. им должна была стать фирма (предприятие).

Правительство решило, что после издания закона "О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках" в 1991 г. оно создало условия для развития достаточно стабильного и конкурентного рынка. После 1991 г. долгое время никаких антимонопольных законов не издавалось. Процесс либерализации проходил слишком резко и быстро, и на пути, казалось бы, успешного проведения реформы, на пути перехода к системе ценовых рыночных индикаторов встала длительная и сильная инфляция. Государство устранилось от регулирования не

только ценообразования, но и всей монопольной деятельности. Так как цены за период с 1991 г. по 1994 г. выросли в 637 раз правительство решило подключиться к регулированию цен и рынка: 21 апреля 1994 г., были приняты "Временные методические рекомендации по выявлению монопольных цен" N ВБ/2053. Этот документ способствовал замедлению темпа роста цен.

На основе нижеприведенного графика рассмотрим динамику изменения ИПЦ, который является основным измерителем инфляции.



*Рис. Изменение ИПЦ в России в период с 1991 по 2004 гг.*

График показывает, что с 1991 г. цены начали резко и стремительно расти. Пик инфляции пришелся на 1992 г., когда ИПЦ составил 2608,8%.<sup>4</sup> В 1994 г. после принятия закона, контролирующего монопольные цены, они значительно упали, и с этого момента, вследствие того, что стали периодически издаваться законы, регулирующие монополистическую деятельность и ценообразование, показатель инфляции постепенно стабилизировался и, начиная с 1996 г., претерпевал незначительные колебания. Это означает, что вышеперечисленными законодательными документами (см. таблицу) правительство смогло установить контроль за деятельностью монополий и формируемыми ими ценами.

Остановимся на наиболее важных законодательных актах, изданных уже после перехода страны к рыночной экономике. В 1994 г. основные положения государственной политики демонополизации экономики и развития конкуренции на товарных рынках нашли свое отражение в Постановлении правительства Российской Федерации от 9.03.1994 г. N 191 "О Государственной программе демонополизации экономики и развития конкуренции на рынках Российской Федерации (основные направления

<sup>4</sup> Социально-экономическое положение России в 2003 г. // Вопросы статистики. 2004. N 2. С. 3-34.



и первоочередные меры)". В постановлении определены цели, приоритеты и организационные принципы государственной политики демополизации экономики и развития конкуренции на товарных рынках Российской Федерации. Среди основных направлений можно выделить следующие:

- упорядочение системы регулирования деятельности предприятий-монополистов, выделение сферы естественной и разрешенной монополии, создание систем контроля и регулирования предприятий, отнесенных к этой сфере;

- создание правовых, экономических и организационных условий для развития конкуренции между хозяйствующими субъектами;

- защита конкурентной сферы и хозяйствующих субъектов от монополистической деятельности на законодательной основе.<sup>5</sup>

Постановление правительства Российской Федерации от 21.02.1998 г. N 239 "О мероприятиях по решению задач государственной антимонопольной политики, демополизации экономики и развития конкуренции на товарных рынках Российской Федерации в 1998-2000 гг. " выдвинуло новую концепцию работ по демополизации и формированию конкурентной среды на товарных рынках. Новая концепция, во-первых, акцентирует внимание на деконцентрации не только региональных, но и межрегиональных товарных рынков; во-вторых, определяет конкретные объекты работ, содержит список товарных рынков, обязательных для исследования и проведения работ по развитию конкуренции; в-третьих, указывает новые направления внедрения конкурентных начал и создания равных базовых условий хозяйствования (государственная помощь хозяйствующим субъектам и регионам); в-четвертых, повышает ответственность органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации за проведение политики демополизации, развития товарных рынков и конкуренции.<sup>6</sup>

Проблема необходимости государственного регулирования естественных монополий была осознана властью лишь к 1994 г., когда рост цен на производимую ими продукцию уже оказал существенное влияние на подрыв экономики. При этом реформаторское крыло правительства стало уделять большее внимание проблемам регулирования естественных монополий не столько в связи с необходимостью остановить рост цен в соответствующих отраслях или обеспечить использование возможностей ценового механизма для макроэкономической политики, а в первую очередь, стремясь ограничить круг регулируемых цен. Закон был принят

<sup>5</sup> Постановление правительства Российской Федерации от 09.04.1994 г. N 191 "О государственной программе демополизации экономики и развития конкуренции на рынках Российской Федерации (основные направления и первоочередные меры) // Российская газета. 1994. N 70. С. 32.

<sup>6</sup> Постановление правительства Российской Федерации от 21.02.1998 г. N 239 "О мероприятиях по решению задач государственной антимонопольной политики, демополизации экономики и развития конкуренции на товарных рынках Российской Федерации в 1998-2000 гг." // Собрание законодательства Российской Федерации. 1998. N 47. Ст. 2354.

17 августа 1995 г. По закону "О естественных монополиях", сфера регулирования включает транспортировку нефти и нефтепродуктов по магистральным трубопроводам, транспортировку газа по трубопроводам, услуги по передаче электрической и тепловой энергии, железнодорожные перевозки, услуги транспортных терминалов, портов и аэропортов, услуги общедоступной и почтовой связи. Основными методами регулирования выступили: ценовое регулирование, то есть прямое определение цен (тарифов) или назначение их предельного уровня; определение потребителей для обязательного обслуживания и/или установление минимального уровня их обеспечения. Органам регулирования также вменялось в обязанность контролировать различные виды деятельности субъектов естественных монополий, включая сделки по приобретению прав собственности, крупные инвестиционные проекты, продажу и сдачу в аренду имущества.<sup>7</sup>

На основе вышесказанного можно сделать следующие выводы. Демополизация и развитие конкуренции в России характеризуются рядом специфических черт, уникальных с точки зрения мирового опыта по масштабности, сложности и нетрадиционности стоящих задач. До недавнего времени отечественная экономика была сверх монополизированной. Уровень ее монополизации определялся господством государственной формы собственности и распределительных принципов удовлетворения потребностей. В таких условиях переход к конкурентному рынку требовал разработки специальных мер государственного контроля по недопущению недобросовестной конкуренции. Данный контроль фактически начался с нуля, так как присутствующая еще совсем недавно командно-административная система в управлении экономикой по своей сути исключала наличие свободной конкуренции в хозяйственной деятельности. Переход к рыночным отношениям, начавшийся с либерализации цен, мог бы быть успешным, если бы не безответственное решение государственных органов устраниваться от участия в формировании новых рыночных отношений. Государство, издав первый закон "О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках" в 1991 г., посчитало, что стабильный рынок создан, и резко отстранилось от регулирования цен, полагаясь на их самостоятельное урегулирование. На пути либерализации встала длительная инфляция, которую удалось остановить только спустя три года изданием очередных антимонопольных законов.

Таким образом, антимонопольное законодательство Российской Федерации, разработанное в начале 90-х гг. XX в. и подвергшееся модернизации и усовершенствованию в последующие годы, несмотря на все его недостатки, позволило в течение четырнадцати лет провести существенную работу по пресечению монополистической деятельности и развитию конкуренции в Российской Федерации. Однако со временем четко обозначи-

---

<sup>7</sup> Федеральный закон от 17.08.1995 г. N 34 "О естественных монополиях" в ред. от 08.08.2001 г. // Собрание законодательства Российской Федерации. 1995. N 34. Ст. 3426.

лись потребности в дальнейшем совершенствовании российского антимонопольного законодательства с учетом опыта правоприменительной практики и необходимости сближения российского законодательства и экономики с международными правилами и нормами.

Не достигнута пока стратегическая цель создания законодательной базы, необходимой для проведения эффективной конкурентной политики в перспективе. Это позволяет говорить о необходимости не просто продолжить данную работу, а поднять ее на качественно новый уровень в соответствии с экономическими реалиями и новыми международными подходами к этой сфере регулирования.

*А. А. Селезнев*

*Анализ возможностей создания регионального транспортно-логистического центра в зоне деятельности Балтийской таможни*

Важнейшей тенденцией современного развития является регионализация мировой экономики, охватывающая группы стран, имеющих общие экономические, политические и военные интересы, а так же общее географическое положение, что позволяет формировать региональные коалиции. Регионализация выражается в формировании межгосударственных объединений (зон свободной торговли, таможенных союзов, "общих рынков", экономических сообществ). Степень консолидации этих блоков различна, но общей чертой является внутриблоковая либерализация, облегчение условий торговли и инвестиций, научно-техническое сотрудничество и координация экономической и финансовой политики в сочетании с общей защитной политикой по отношению к внешнему миру.

По оценке специалистов, наибольших успехов в этом плане добился Европейский Союз, объединяющий 15 промышленно развитых стран и готовящийся к дальнейшему расширению за счет Центральной и Восточной Европы. Все большую роль в мировой экономике играют и такие региональные блоки, как Североамериканская зона свободной торговли (НАФТА), Меркосур (Южная Америка), АТЭС (Азиатско-Тихоокеанский регион), Ассоциация стран Юго-Восточной Азии (АСЕАН). На долю НАФТА, ЕС и АТЭС приходится примерно 80% мирового внутреннего валового продукта, 82% всех государственных бюджетов стран мира и 85% экспорта.<sup>1</sup>

В последнее время в ряде стран разработано и внедрено в практическую деятельность хозяйствующих субъектов значительное количество концепций как простыми, так и сложными системами, основу которых составляет логистический подход. С ним связано получение 20-30% валово-

---

<sup>1</sup> Вызовы XXI в. и экономическое развитие России. Проект аналитического доклада. М., 2002. С. 6.

вого национального продукта таких развитых стран, как США, Япония, Германия, Франция и Великобритания.<sup>2</sup> Внедрение логистических форм и методов управления значительно сокращает все виды запасов, снижает себестоимость продукции и издержки обращения в товаропроводящих структурах, обеспечивает наиболее полное удовлетворение запросов потребителей в качестве продукции, ее объемах, сроках доставки и послепродажном сервисе. Например, сегодня в Западной Европе за счет хорошо продуманной транспортной политики, внедрения логистических технологий удалось снизить транспортную составляющую в конечной цене товара до 9-11%. В России данный показатель составляет почти 25%, а в некоторых случаях — и 40%.<sup>3</sup>

Создание региональных транспортно-логистических центров (далее — РТЛЦ) — одно из важнейших стратегических направлений макрологистики, позволяющее сформировать эффективную систему мониторинга, анализа и регулирования регионального рынка транспортно-логистических услуг.

Цель создания РТЛЦ — получение дополнительных доходов за счет разработки и организации оптимальных схем грузовых перевозок всеми видами транспорта по территории региона, а также объединение интересов транспортных, складских, торговых, таможенных, страховых, инвестиционных структур и администраций регионов.

По оценке специалистов, существующая система планирования перевозок грузов в железнодорожно-водном сообщении действует неудовлетворительно, отсюда возникающие задержки доставки товаров и как следствие упущенная выгода и дополнительные финансовые затраты. В результате потери несут и грузовладельцы, и перевозчики. При этом, если, например, в порту за простои взимаются определенные средства, то МПС вынуждено содержать поезда, превращенные в склады на колесах. Отсюда возникает необходимость разработки нового механизма планирования и регулирования перевозок путем создания единого информационного пространства для обеспечения контроля и диспетчеризации перевозочного процесса в транспортной системе железная дорога — порт — морской транспорт. Этот процесс должен сопровождаться оптимизацией распределения грузопотоков через логистический центр.

На пути создания РТЛЦ возникает ряд проблем, связанных с особенностями развития транспортного комплекса Северо-Западного региона:

- наличие диспропорций между провозной способностью смежных видов транспорта и имеющимися потребностями в интермодальных, мультимодальных (смешанных и комбинированных) перевозках;

- отставание существующего уровня транспортной техники, сервиса, организации интермодальных перевозок от мирового уровня, что затрудняет вхождение транспортного комплекса Северо-Запада России в евро-

---

<sup>2</sup> Неруш Ю. М. Логистика: Учебник. М., 2005. С. 342.

<sup>3</sup> Щербанин Ю. А. Каковы сами, таковы и сани // Внешнеэкономические связи. 2004. N 8. С. 58.

пейскую и мировую транспортные сети;

- крайне высокая степень физического и морального износа основных фондов на всех видах транспорта и, вследствие этого, возрастание аварийности транспортных перевозок;

- значительное отставание в развитии транспортной инфраструктуры, главным образом, в структуре терминальных комплексов, а также межтерриториальных коммуникаций и сооружений, для развития автомобильных водных и авиационных перевозок;

- нерешенность проблем инвестирования и координации управления в транспортном комплексе;

- неразвитость сортировочных станций и подъездных железнодорожных путей;

- использование контейнеров устаревших модификаций;

- высокие портовые сборы и фрахтовые ставки;

- отсутствие законодательства и нормативной базы в области логистики.

Однако несмотря на негативные стороны, существует и ряд положительных моментов.

Санкт-Петербург — крупнейший транспортный узел в России (12 радиусов железных дорог, 15 автомобильных дорог, морской порт — один из крупнейших по грузообороту в России, один аэропорт, 5 железнодорожных вокзалов). Город лидирует на северо-западе России по объемам перевозок грузов и пассажиров морским, железнодорожным, внутренним водным, автомобильным и воздушным транспортом.

Разработана и успешно реализуется Генеральная схема развития Санкт-Петербургского портового транспортного узла (Большого порта Санкт-Петербург) — принципиально новая территориально-хозяйственная система, обладающая огромным потенциалом развития. К 2010 г. планируется довести объем переработки грузов до 60 млн т.<sup>4</sup>

В структуре грузов, переработанных Большим портом Санкт-Петербург, наибольшие объемы приходятся на нефтепродукты, металлы, химические грузы, контейнеры.

Рост портовых технологических мощностей и грамотное управление, позволили частично перевести российские грузопотоки из стран Прибалтики и Финляндии в Петербургский порт.

Через Большой порт Санкт-Петербург осуществляется 68,2% контейнерных перевозок Российской Федерации. Сегодня это один из основных грузопотоков на Северо-Западе.

Развитие Петербургского нефтяного терминала (далее — ПНТ) существенно изменило направленность транзитного грузопотока наливных грузов в пользу России. Доля ПНТ в общем объеме перевалки российских нефтепродуктов странами Балтийского моря составила 13%. Дальнейшая

---

<sup>4</sup> Кудров П. И. План размещения транспортно-логистических терминалов в Санкт-Петербурге // <http://www.logistika.spb.ru>.

реализация Программы строительства нефтепродуктового терминала позволит перегружать к 2007 г. до 15 млн т. нефтепродуктов.

Реализована первая очередь крупномасштабного инвестиционного проекта — строительство Балтийского балкерного терминала с перерабатывающей способностью 2,5-3 млн т., в год. Проектная мощность терминала 5-7 млн т.<sup>5</sup>

Созданы условия для реализации ряда крупных инвестиционных проектов на некоторых участках побережья Невской губы.

Развивается грузопассажирское паромное сообщение с Калининградом и портами Германии. Регулярное пассажирское паромное сообщение и, соответственно, морской туризм в Санкт-Петербург требуют повышения качества приема и обслуживания морских круизных лайнеров и крупных грузопассажирских паромов. Для решения данной проблемы рассматриваются варианты строительства нового пассажирского терминала.

В контексте реализации Генеральной схемы развития Санкт-Петербургского портового транспортного узла (Большого порта Санкт-Петербург), выполняются мероприятия по развитию и совершенствованию железнодорожного транспортного узла:

- а) реконструируются предпортовые станции "Автово" и "Новый порт";
- б) проведена реконструкция железнодорожной станции "Предпортовая";
- в) завершено строительство железнодорожных путей между станциями "Предпортовая" и "Автово" и IV грузовым районом Большого порта "Санкт-Петербург";
- г) реконструируется сортировочная станция "Санкт-Петербург Сортировочный Московский" (в настоящее время включает более 70 железнодорожных путей);
- д) проводится электрификация соединительных железнодорожных путей железнодорожного узла;
- ж) формируется единое информационное пространство в работе железной дороги и порта, главной целью которого является организация взаимодействия служб железной дороги, Морского порта, перевозчиков и грузовладельцев.

К основным функциям, которые может выполнять РТЛЦ, можно отнести:

- 1) согласование и координация стратегического и тактического логистического управления с органами исполнительной власти региона;
- 2) координация работы транспортных, логистических фирм и посредников;
- 3) использование эффективной логистической технологии "just-in-time" (JIT) в перевозочном процессе и операциях физического распределения;
- 4) координация работ с региональными информационно-аналитиче-

---

<sup>5</sup> Кудров П. И. Указ. соч. // <http://www.logistika.spb.ru>.

скими центрами в плане информационного обеспечения работы РТЛЦ;

5) унификация и стандартизация систем документации, используемых в логистическом процессе, широкое внедрение стандарта EDIFACT;

6) сертификация транспортных и других логистических услуг в соответствии с отечественными и международными стандартами;

7) анализ и прогнозирование основных региональных грузо- и пассажиропотоков;

8) мониторинг рынка транспортно-логистических услуг.

В рамках обозначенных функций РТЛЦ будут выполняться следующие операции:

— квотирование грузовых или других отправок в международных перевозках;

— подготовка таможенных и коммерческих документов;

— получение экспортных лицензий;

— осуществление экспортного декларирования для грузоотправителей;

— подготовка сертификатов, ветеринарных и других свидетельств;

— подготовка и получение консульских инвойсов;

— подготовка товарно-транспортных документов, погрузка, разгрузка, проверка отгрузочных документов, взвешивание, упаковка и другие операции;

— страхование;

— оплата за перевозки, расчеты с клиентами;

— получение приходных документов;

— представление документов в банк или экспедирование их в заданный пункт назначения;

— предоставление складских услуг (букование) в порту, грузовом терминале;

— осуществление интермодальных перевозок;

— предоставление собственных транспортных средств, трейлеров, контейнеров.

Реализацию механизма запуска элементов РТЛЦ можно отрабатывать на корпоративных логистических центрах транспортно-логистических фирм и коммерческих структур, имеющих необходимый положительный опыт в области организации перевозок, оказании услуг по таможенному и страховому сервису, в проведении торговых и финансово-расчетных операций и хорошо зарекомендовавших себя на рынке транспортно-логистического сервиса. Примерами такого рода фирм для Санкт-Петербурга и всего Северо-западного региона России в целом являются компании "Балтийские транспортные системы" (далее — БТС), "Логистик-Норд" и "Транском-Интер".

В качестве примера эффективно функционирующего корпоративного логистического центра, на базе которого можно отрабатывать логистические информационные и транспортные технологии в РТЛЦ, можно рассмотреть БТС.

Компания БТС является транспортной компанией, обслуживающей суда прибывающие на причалы Васильевского острова Санкт-Петербурга, т.е. Балтийский завод и Морской вокзал. Компания имеет лицензию и оказывает следующие виды транспортно-логистических услуг<sup>6</sup>:

1. Портовое агентирование;
2. Погрузочно-разгрузочные работы (стивидорные);
3. Транспортное экспедирование;
4. Декларантское обслуживание;
5. Предоставление таможенного склада временного хранения;
6. Фрахтование судов и грузов.

БТС является совладельцем и генеральным агентом совместной с немецкой компанией "Посейдон" линии "TransRussiaExpress", соединяющей Санкт-Петербург и Киль (Германия), и генеральным грузовым и пассажирским агентом линии NTL, соединяющей Санкт-Петербург и Оксельзунд (Швеция). В настоящий момент БТС обрабатывает семь судозаходов в неделю.

Для ускорения обработки грузов, также как и грузовых, таможенных, пассажирских финансовых документов работниками отдела компьютерных технологий компания БТС была разработана и создана не имеющая аналогов собственная логистическая технология, основанная на базе самых современных сетевых технологий.

Логистический (информационно-аналитический) центр БТС развивает свою работу в направлениях:

- 1) совершенствования информационных и логистических технологий транспортировки грузов;
- 2) внедрения электронного документооборота в системах учета и обработки грузовой транспортной таможенной документации;
- 3) совершенствования информационно-компьютерной поддержки транспортно-логистического сервиса, позволяющей минимизировать затраты времени и финансовых ресурсов транспортно-экспедиторских фирм, таможенных служб при интермодальных и мультимодальных перевозках;
- 4) получения и агрегирования статистических данных, позволяющих проводить контроль и анализ транспортной активности в регионе.

Автоматизированная система учета и обработки грузовых, пассажирских документов логистического центра БТС представляет собой единый программно-сетевой комплекс. В него входят программы:

- резервирования (букования) грузовых и пассажирских мест;
- учета прохождения груза и пассажиров;
- учета грузов, проходящих через склад временного хранения;
- финансовой составляющей для выставления и учета выставленных счетов по любым видам услуг;
- аналитической составляющей для статистического анализа информации;

---

<sup>6</sup> Сергеев В. И. Логистика в бизнесе. Учебник. М., 2001. С. 566.



- агентской составляющей для учета документов и операций по портовому агентированию судов;
- таможенной составляющей.

Учитывая важность телекоммуникационных связей в быстрой, надежной и качественной передаче информации, компания БТС проложила собственный оптоволоконный канал выхода на глобальную компьютерную сеть Internet, а также оптоволоконный канал, соединяющий отдел Балтийской таможни, работающий на территории БТС с главным управлением Балтийской таможни на Канонерском острове. В настоящий момент БТС является одной из немногих морских транспортных компаний на Северо-западе России, имеющей такие современные телекоммуникационные связи.

Учитывая тот факт, что одним из основных звеньев в любой логистической цепи являются таможенные органы, уделено большое внимание этому звену. Компьютерная сеть БТС соединена согласно схеме, учрежденной Государственным научно-исследовательским и вычислительным центром Федеральной таможенной службы России, с компьютерной сетью местного отдела таможни и далее через оптоволоконную связь практически с любыми таможнями Санкт-Петербурга.

Установив свой оптоволоконный канал на Internet, БТС начала Активную деятельность в глобальной компьютерной сети. Работниками отдела компьютерных технологий создан и зарегистрирован в большинстве поисковых систем свой собственный WEB-сервер "BALTICS", содержащий в себе краткую информацию о большинстве транспортных компаний города. БТС планирует объединить большое количество компаний с помощью глобальной сети с использованием собственных программ.

Понимая важность в ближайшем будущем развития электронного обмена документами менеджмента, в компании БТС производятся работы по переводу внутренней и внешней систем документооборота на стандарт UN\EDIFACT.

По структуре выполняемых компанией функций, БТС сравнивают с небольшим портом. Именно поэтому технологии, созданные БТС, можно распространять и на другие порты региона в их взаимодействии со всеми видами транспорта. На базе логистического центра БТС можно эффективно отрабатывать взаимодействия транспортных, экспедиторских фирм, таможенных органов, грузовых терминалов, складов временного хранения, банков, страховых компаний, агентов, брокеров и других логистических посредников при осуществлении смешанных, комбинированных, интермодальных перевозок по схемам:

Море — автомобильный транспорт;

Море — железная дорога;

Море — железная дорога — автотранспорт.

Логистические технологии и информационное обеспечение интермодальных перевозок, отработанные в логистическом центре БТС, могут

быть в дальнейшем внедрены и в других логистических и информационно-аналитических центрах России.

Целесообразно при формировании РТЛЦ учесть следующие рекомендации:

1) создать координационный совет из представителей всех заинтересованных структур в наличии современного логистического центра участников экспортно-импортных отношений, для утверждения бизнес-плана и координации работ по подготовке и строительству такого центра;

2) осуществлять размещение логистического центра необходимо на базе уже имеющихся магистралей транспортной инфраструктуры, которая не потребует масштабных инвестиций в ее модернизацию;

3) внедрять новые информационно-компьютерные технологии, позволяющие обеспечивать деятельность всех видов транспорта по перевозке грузов и оказание сопутствующих услуг;

4) осуществлять строительство современных складских комплексов класса "А";

5) создавать логистический центр как коммерческую структуру;

6) при формировании логистического центра учитывать опыт уже существующих логистических фирм, зарекомендовавших себя на российском рынке логистических услуг;

7) при размещении РТЛЦ учитывать экологическую составляющую, для снижения экологического воздействия на окружающую среду.

***К. А. Лизевич, Е. П. Панишко***

### ***Методические рекомендации по расчету таможенной стоимости автомобиля***

Ситуация определения таможенной стоимости декларируемых товаров изначально является конфликтной, так как участники внешнеэкономической деятельности (далее — ВЭД) вправе заключить сделку по любой цене товара, а таможенному органу необходимо определить обоснованность заявленной ценовой информации.

С точки зрения определения обоснованности цены, наиболее простая ситуация складывается с биржевыми товарами. Информация о биржевых котировках общедоступна и биржевой товар однороден по качественным параметрам. В случае же с оценкой машин и оборудования, сложность определения стоимости заключается как в отсутствии подробной ценовой информации, так и в обилии дополнительных факторов влияющих на стоимость товара.

Поэтому основной задачей данной работы является попытка оценки результатов расчетов значения таможенной стоимости, полученных различными методологическими подходами<sup>1</sup>:

---

<sup>1</sup> П. 4 Постановления правительства Российской Федерации N 519 от 6.07.2001 г. "Об утверждении стандартов оценки".

**1. Затратный подход** — совокупность методов оценки стоимости объекта оценки, основанных на определении затрат, необходимых для восстановления или замещения объекта оценки, с учетом его износа:

— метод балансовой стоимости — процедура определения стоимости объекта в соответствии с документами бухгалтерского учета;

— метод восстановительной стоимости — сумма затрат в рыночных ценах, существующих на дату проведения оценки, на создание объекта, идентичного данному, с применением идентичных материалов и технологий, с учетом износа объекта оценки;

— метод замещения — расчет стоимости замещения объекта оценки, как суммы затрат на создание объекта, аналогичного оцениваемому, с учетом износа последнего на дату проведения оценки;

**2. Сравнительный подход** — совокупность методов оценки стоимости объекта оценки, основанной на сравнении стоимостей аналогичных объектов:

— метод восстановительной стоимости по аналогам с использованием коэффициентов торможения;

— метод множественного корреляционно-регрессионного анализа цен аналогов;

— метод подбора функций тренда;

— параметрический метод;

**3. Доходный подход** — совокупность методов оценки стоимости объекта, основанного на ожидании доходов от оцениваемого объекта:

— метод прямой капитализации прибыли;

— метод приведенного чистого дохода.

Затратный подход неприменим, из-за отсутствия калькуляции расходов производителя на создание объекта, заявленного на декларирование.

Основой доходного подхода является предположение об ожидаемых доходах от эксплуатации объекта, что в момент пересечения границы выяснить невозможно.

Поэтому, наиболее приемлемым для ситуации ввоза транспортного средства является применение сравнительного подхода.

Для практического ознакомления с методами сравнительного подхода, возьмем реальный случай ввоза автомобиля на территорию Российской Федерации, когда владелец не согласился с таможенной стоимостью, предложенной сотрудником Отдела контроля технических средств таможен (далее — ОКТС).<sup>2</sup>

Дано: гражданин РФ ввозит автомобиль марки "TOYOTA SEQUOIA" VIN 5TDBT48A41S\*\*\*\*12<sup>3</sup>, год выпуска — 2001, двигатель бензиновый, мощностью 240 л.с., объем двигателя 4663 куб. см, полная масса 2990 кг, вес нетто 2000 кг. Информация о стоимости автомобиля на момент офор-

<sup>2</sup> Данные об автомобилях взяты из ЭБД оформленных автомобилей в Сортавальской таможне.

<sup>3</sup> Данные VIN изменены для невозможности получения конфиденциальной информации.

мления отсутствовала. Гражданин запросил провести оценку таможенной стоимости на основании ценового справочника североамериканского автомобильного рынка, мотивируя тем, что автомобиль заказывался в Канаде. Документов на транспортировку из портов Канады до портов Европы не предоставил.

Определить: Таможенную стоимость заявленного автомобиля.

**Метод восстановительной стоимости по аналогам с использованием коэффициента торможения**

Расчет стоимости объекта аналога с использованием коэффициента торможения проводится по формуле Уильямса:

$$C_1 = C_2 \left( \frac{p_1}{p_2} \right)^k, \quad (1)$$

где

$C_1$  — стоимость объекта оценки;

$C_2$  — стоимость объекта аналога;

$p_1$  — значение  $i$ -той характеристики объекта оценки;

$p_2$  — значение  $i$ -той характеристики объекта аналога;

$k$  — коэффициент торможения (может быть заменен коэффициентом регрессии).

В связи с тем, что сравнение идет по одному параметру — выберем автомобиль наиболее подходящий по максимальному количеству параметров к оцениваемому.<sup>4</sup> Этим автомобилем является автомобиль с VIN 5TDBT48A11S\*\*\*\*9. Выбор данной модели обусловлен не только схожестью параметров, но и одним заводом-изготовителем.

Перерасчет проведем по параметру — мощность двигателя. Коэффициент регрессии рассчитаем на основе функциональной зависимости "Мощность двигателя — Таможенная стоимость" для отобранных данных.<sup>5</sup>

Для расчета регрессии воспользуемся офисным пакетом "MS Excel 2002", стандартной опцией "Анализ данных" — "Регрессия". Полученное значение коэффициента регрессии равно 0,625222. А искомое значение стоимости объекта оценки определим как:

$$C_1 = 987581 \left( \frac{240}{235} \right)^{0,625222} = 1000666,52 \text{ руб.} \quad (2)$$

---

<sup>4</sup> См. таблицу 1.

<sup>5</sup> Там же.

## Метод множественного корреляционно-регрессионного анализа

Общий вид уравнения множественной регрессии<sup>6</sup> следующий:

$$Y_i = f(x_i^1, \dots, x_i^n, \theta) + \varepsilon_i, \quad (3)$$

где

$Y_i$  — значение результирующей параметра (в представленном варианте — величина таможенной стоимости),

$x_i$  — исходные данные входных переменных (в рассматриваемом варианте значения количества мест, мощности и объема двигателя, вес нетто, грузоподъемность, срок эксплуатации, год выпуска и пробег),

$f(x_i, \dots, x_n)$  — некоторая параметрическая функция связывающая переменные  $x_i$  и результирующий параметр,

$\varepsilon_i, \theta_i$  — значения случайных величин, характеризующие функцию распределения результирующего параметра.

Коэффициенты уравнения множественной регрессии получим с помощью офисного пакета "MS Excel 2002", стандартной опцией "Анализ данных" — "Регрессия".

Для определения таможенной стоимости выберем из электронной базы данных (далее — ЭБД) автомобили марки "Toyota", с бензиновым двигателем мощностью от 150 до 250 л.с.

Подобных автомобилей зарегистрировано в ЭБД таможни 11 единиц.<sup>7</sup>

Определим следующий перечень входных переменных уравнения регрессии: количество мест, мощность двигателя, объем двигателя, полная масса, масса нетто, год выпуска и пробег, выходная переменная — таможенная стоимость зарегистрированная в ЭБД таможни.

Значения полученных в ходе расчетов коэффициентов регрессии представлены в таблице 1.

Общий вид уравнения множественной регрессии примет следующий вид:

$$Y_i = X_1 \cdot x_i^1 + X_2 \cdot x_i^2 + \dots + X_n \cdot x_i^n + a. \quad (4)$$

Подставим значения коэффициентов из таблицы 1 и параметров оцениваемого автомобиля в формулу расчета:

$$Y_i = -9268,85 \cdot 7 - 124,16 \cdot 240 + 299,88 \cdot 4663 - 45,73 \cdot 2000 - 263,68 \cdot 990 - 17042,02 \cdot 0 + 1,68 \cdot (-500) = 950307,86. \quad (5)$$

Расчетное значение стоимости объекта оценки будет составлять 950307,86 руб.

<sup>6</sup> Таможенная статистика. М., 1997. С. 164.

<sup>7</sup> См. таблицу 2.

Таблица 1

## Величины расчетных коэффициентов множественной регрессии

Обозначение	Наименование	Значение
$X_1$	Кол-во мест	-9268.85
$X_2$	Мощность двигателя	+124.16
$X_3$	Объем двигателя	299.88
$X_4$	Масса брутто	-45.73
$X_5$	Грузоподъемность	-263.68
$X_6$	Срок эксплуатации	-17042.02
$X_7$	Пробег <sup>8</sup>	1.68

## Метод подбора функции тренда

Для расчета таможенной стоимости, данным методом определим основную характеристику, определяющую таможенную стоимость автомобиля, — мощность двигателя.

Проанализировав форму графического представления зависимости "Мощность двигателя — стоимость"<sup>9</sup> выберем линейную форму тренда предложенной зависимости.

Линейное уравнение тренда, рассчитанное с помощью офисного пакета "MS Excel 2002", следующее:

$$C = 9515,5 \cdot X_i - 1000000 . \quad (6)$$

Подставим в формулу уравнения тренда значения параметра мощности двигателя оцениваемого автомобиля:

$$C = 9515,5 \cdot 240 - 1000000 = 1283720 \text{ руб.} \quad (7)$$

<sup>8</sup> Величина пробега учитывается с отрицательным знаком, так как увеличение пробега уменьшает стоимость автомобиля.

<sup>9</sup> См. рисунок 1.

Таблица 2

Расчет таможенной стоимости методом множественного регрессионного анализа

VIN	Модель	Кол-во мест	Мощность, л.с.	Объем двигателя, см <sup>3</sup>	Вес нетто, кг	Грузоподъемность, кг	Срок эксплуатации, год	Пробег, км	Таможенная стоимость, руб. РФ	Расчетная стоимость, руб. РФ
JTJHF10U500*****1	TOYOTA LEXUS RX300	5	201	2995	1379	966	0	-450	454880	533496.65
JTJHF10U600*****2	TOYOTA LEXUS RX-300	5	201	2995	1245	1000	0	-450	457440	505396.91
JT153JSG000*****3	TOYOTA LEXUS GS 300	5	222	2997	1740	380	4	-42000	509043.9	509864.87
JT111VJ9000*****4	TOYOTA LAND CRUISER	4	178	3378	1755	755	3	-55000	527788.8	528657.83
JTJHF10U100*****5	TOYOTA LEXUS RX 300	5	201	2995	1770	500	0	-1000	736650.9	608708.32
JTEHT05J002*****6	TOYOTA LAND CRUISER 100 VX	7	235	4663	2260	1000	0	-460	847540	937105.60
JTEHT05J602*****7	TOYOTA LAND CRUISER 100	7	235	4664	2260	1000	0	-450	958920	937417.81
JTEHT05J002*****8	TOYOTA LAND CRUISER	5	230	4663	2180	880	0	-500	986002.3	985512.24
5TDBT48A11S*****9	TOYOTA ЛАНД КРУЗЕР СЕКВОЙ	5	235	4663	2812	488	0	-450	987581	1066160.58
JTEHT05J802*****10	TOYOTA ЛАНД КРУЗЕР 100VX	5	235	4663	2100	1160	0	-560	1003572	924893.91
JTEHT05J102*****11	TOYOTA LAND CRUISER 100	7	235	4663	2260	1000	0	-500	1004745	936996.85
5TDBT48A41S*****12	TOYOTA SEQUOIA	7	240	4663	2000	990	0	-500	1063000 <sup>10</sup>	950307.86

<sup>10</sup> Таможенная стоимость, определенная сотрудниками ОКТС таможни, округленная для обеспечения конфиденциальности информации.

Таблица 3

Исходные данные для расчета методом подбора функции тренда

№ п.п.	Наименование модели	Мощность двигателя, л.с.	Стоимость, руб. РФ
1	TOYOTA LEXUS RX300	201	454880
2	TOYOTA LEXUS RX-300	201	457440
3	TOYOTA LEXUS GS 300	222	509043.9
4	TOYOTA LAND CRUISER	178	527788.8
5	TOYOTA LEXUS RX 300	201	736650.9
6	TOYOTA LAND CRUISER 100 VX	235	847540
7	TOYOTA LAND CRUISER 100	235	958920
8	TOYOTA LAND CRUISER	230	986002.3
9	TOYOTA ЛАНД КРУЗЕР СЕРВОИ	235	987581
10	TOYOTA ЛАНД КРУЗЕР 100VX	235	1003572
11	TOYOTA LAND CRUISER 100	235	1008745

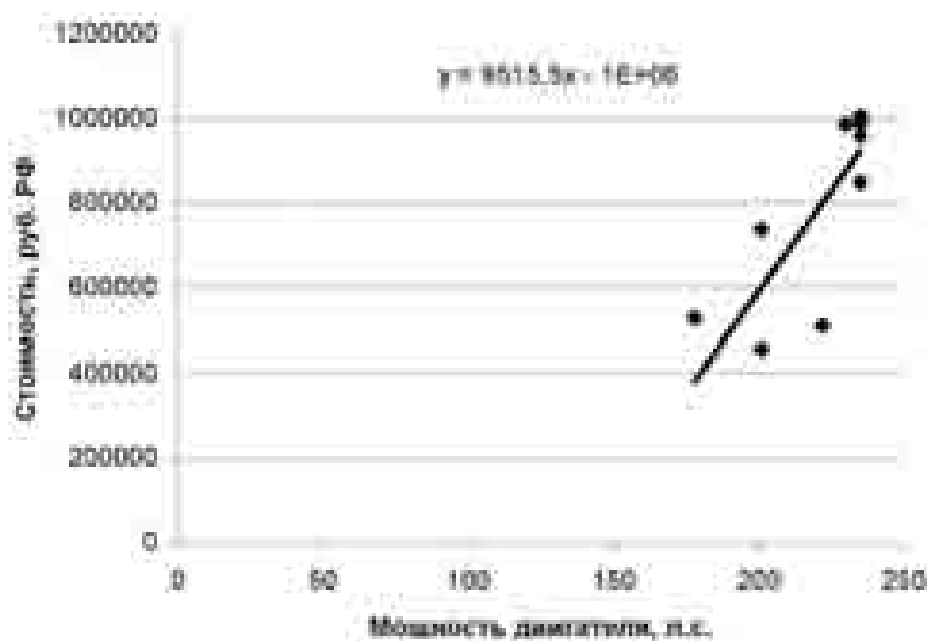


Рис. 1. Зависимость таможенной стоимости от мощности двигателя



### Расчет таможенной стоимости на основании параметрического метода

Параметрический метод базируется на известном в теории маркетинга методе оценки — "паутина качества". Суть данного метода состоит в том, что совокупный критерий определяется как площадь многогранника, построенного в радиальных координатах, где количество осей равно количеству параметров и на каждой оси откладываются значения соответствующих параметров.

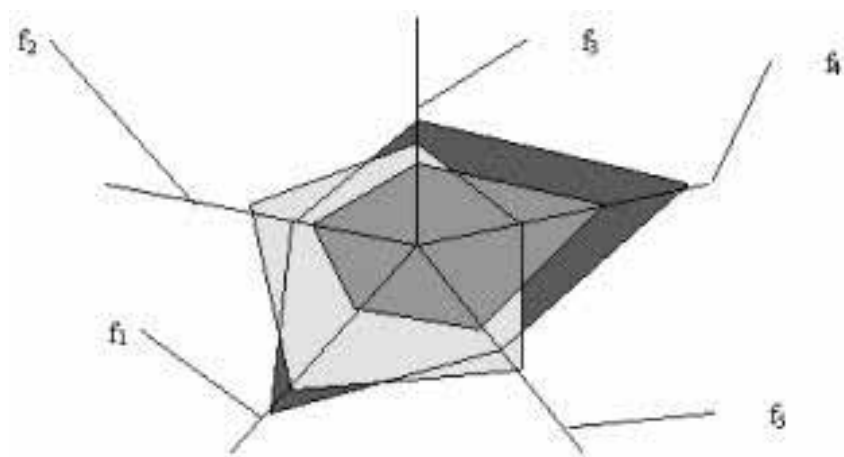


Рис. 2. Паутина параметров оцениваемого объекта

Рассчитать площадь многоугольника возможно как сумму площадей Треугольников, образованных координатными осями паутины и линиями, соединяющими значения параметров контракта на данных осях. Опуская математические выкладки, приведем окончательную формулу расчета площади многоугольника:

$$S = \sum_{i=1}^m (f_i \cdot f_{i+1}) + f_m \cdot f_1, \quad (8)$$

где

$S$  — интегральный коэффициент,

$f_i = \frac{x_i}{\bar{x}}$  — коэффициент отклонения текущего параметра от среднестатистического значения выборки.

Таблица 4

## Расчет таможенной стоимости параметрическим методом

VIN	Модель	Кол-во мест	Мощность, л.с.	Объем двигателя, см <sup>3</sup>	Вес нетто, кг	Грузоподъемность, кг	Пробег, км	Интервальный коэффициент, S	Удельная стоимость, там. ед./S	Таможенная стоимость, руб. РФ
JTHHF10U500*****1	TOYOTA LEXUS RX300	0.92	0.92	0.76	0.70	1.06	0.05	2.90	156809.47	454880
JTHHF10U1600*****2	TOYOTA LEXUS RX-300	0.92	0.92	0.76	0.63	1.22	0.05	2.89	158362.26	457440
JTI153JSG000*****3	TOYOTA LEXUS GS 300	0.92	1.01	0.76	0.88	0.46	4.54	9.04	56327.68	509043.9
JTI11VJ9000*****4	TOYOTA LAND CRUISER	0.73	0.81	0.86	0.89	0.92	5.94	12.69	41581.66	527788.8
JTHHF10U1100*****5	TOYOTA LEXUS RX 300	0.92	0.92	0.76	0.89	0.61	0.11	2.93	251446.79	736650.9
JTEHT05J002*****6	TOYOTA LAND CRUISER 100 VX	1.28	1.07	1.18	1.14	1.22	0.05	5.52	153640.55	847540
JTEHT05J602*****7	TOYOTA LAND CRUISER 100	1.28	1.07	1.18	1.14	1.22	0.05	5.51	173898.79	958920
JTEHT05J002*****8	TOYOTA LAND CRUISER	0.92	1.05	1.18	1.10	1.07	0.05	4.80	205431.28	986002.3
5TDBT48A11S*****9	TOYOTA ЛАНД КРУЗЕР СЕКВОЯ	0.92	1.07	1.18	1.42	0.59	0.05	4.86	203396.57	987581
JTEHT05J802*****10	TOYOTA ЛАНД КРУЗЕР 100VX	0.92	1.07	1.18	1.06	1.41	0.06	5.15	194790.25	1003572
JTEHT05J102*****11	TOYOTA LAND CRUISER 100	1.28	1.07	1.18	1.14	1.22	0.05	5.53	181782.16	1004745
5TDBT48A41SG*****12	TOYOTA SEQUOIA	1.28	1.10	1.18	1.01	1.21	0.05	5.25	161587.95	849127.78
S=									161587.95	

Уравнение для расчета стоимости параметрическим способом:

$$Cm_0 = \frac{1}{n} \sum_{i=1}^n \frac{Cm_i}{S_i} S_0, \quad (9)$$

где

$Cm_0$  — расчетная стоимость объекта оценки,

$Cm_i$  — стоимость объекта аналога,

$S_0$  — интегральный коэффициент объекта оценки,

$S_i$  — интегральный коэффициент объекта аналога,

$N$  — количество объектов аналогов.

Подставив в формулу (9) значения, получаем расчетную стоимость объекта оценки:

$$Cm_0 = 161587,95 \cdot 5,25 = 849127,78 \text{ руб.} \quad (10)$$

Так как основой для проведения таможенно-тарифного регулирования является расчет величины уплачиваемых таможенных пошлин, то базой для расчета начислений принимают таможенную стоимость. Это порождает желание уменьшить предполагаемые к уплате начисления, за счет снижения таможенной стоимости, так как вторая часть расчетных данных — тариф — законодательно определен и недоступен для изменения.

В общем случае таможенная стоимость отличается от стоимости заявленной при декларировании товара на ввоз в страну. Поэтому вопросы правильности определения таможенной стоимости приобретают важное значение как для обеспечения фискальных функций таможенных органов, так и обеспечения равенства всех участников ВЭД перед законом.

В ходе реализации представленной работы рассмотрены следующие вопросы:

— дана краткая характеристика методам, применяемым в ходе оценки машин и оборудования;

— рассмотрены методики, предложенные на совещании сотрудников ОКТС, по проверке обоснованности данных предоставляемых оценочными организациями при определении таможенной стоимости;

— рассчитана таможенная стоимость всеми предложенными методами.

Наиболее подходящим выбран сравнительный подход.

Первоначально следует оговориться, что согласно каталогу Nada (февраль 2005 г.)<sup>11</sup> автомобиль "Toyota Sequoia" в 2001 г. на американском рынке продавался за 27350 долл. США, что при курсе Центрального банка Российской Федерации за 1 долл. США — 28,77 руб. составляет 786859,5 руб.

Стоимость доставки автомобиля с североамериканского рынка на европейский составляет 800-1600 долл., страховка — 200 долл.

<sup>11</sup> При первоначальном оформлении данные об американском рынке отсутствовали.

Итого общая стоимость составляет:

$$27350 + 1600 + 200 = 29150 \text{ долл. или} \\ 29150 * 28,77 = 838645,5 \text{ руб.}$$

ОКТС Сортавальской таможни оценил таможенную стоимость представленного автомобиля в 1063000 руб.

В ходе применения различных методов расчета получены следующие результаты:

*Таблица 5*

**Расчетные значения таможенной стоимости автомобиля**

Наименование метода	Расчетное значение, руб. РФ	Отклонение	
		Абсолютное, руб. РФ	Относительное, %
На основании данных каталогов NADA	838645,5		
Параметрический метод	849127,78	10482,28	1,25
Множественный регрессионный анализ	936934,60	98289,1	11,72
Восстановительной стоимости	1000666,52	162021,0234	19,32
Расчетные ОКТС таможни	1063000	224354,5	26,75
Подбора функции тренда	1283720	445074,5	53,07

Параметрический метод дает наименьшее отклонение, а метод подбора функции тренда — наибольшее.

***М. В. Холодилин***  
***Унификация российского рынка цифровых***  
***печатных машин***

В настоящее время в полиграфию все интенсивнее внедряется метод цифровой печати (далее — ЦП), использование которого подразумевает посыл изготовленного оригинал-макета на печать непосредственно из компьютера. При печати указанным методом имеют место следующие несомненные преимущества:

— сохраняется исходное качество оригинал-макета, поскольку отсутствует этап промежуточной распечатки его на бумажном носителе;

- имеется возможность виртуальной допечатной подготовки, обеспечивающей более высокое качество монтажа;
- отсутствие вывода фотоформ позволяет экономить значительные материальные средства;
- отсутствие обособленного этапа изготовления печатных форм (формы производятся автоматически печатной машиной в процессе подготовки к печати) позволяет экономить материальные средства и время.

В целом ЦП позволяет экономить не только время и материальные средства, но также и штатные единицы персонала, что позволяет в дальнейшем говорить о ЦП как об основном способе для оперативной печати или оперативной полиграфии (далее — ОП). Справедливо и следующее утверждение: любая печать будет оперативной, если для нее используется цифровая техника.

В связи с вышесказанным необходимо дать определение понятию "цифровая печать". Как правило, используется следующее: "Получение изображений непосредственно с представляющих их на допечатной стадии числовых массивов (файлов)".<sup>1</sup> На сегодняшний день такое определение является основным и используется различными авторами.<sup>2</sup>

Однако представляется, что приведенное определение не в полной мере раскрывает суть понятия. Ведь что такое "оцифрованный" сигнал? Это несущий информацию электромагнитный импульс, прошедший обработку по некоему математическому алгоритму. Такая обработка производится в процессоре, представляющем собой электронную схему. До обработки сигнал является аналоговым (т.е. неупорядоченным), после обработки — цифровым (упорядоченным).

Обратимся к известному примеру: цифровое телевидение. В нем изображение проходит цифровую подготовку к эфиру, далее с помощью цифрового передатчика выпускается в эфир и принимается приемником с цифровым декодером. Это в теории. На практике же цифровые телевизоры по карману далеко не каждому, поэтому переход России на цифровое телевидение находится под вопросом. Найдено "половинчатое" решение: даже при наличии цифровых передатчиков цифровые декодеры ставить централизованно на коллективные антенны. Однако это означает, что телевидение будет уже не чисто цифровым, а комбинированным — аналого-цифровым. Подобным же образом обстоит дело и с ЦП.

Например, как принтеры, так и копировально-множительные аппараты (далее — КМА) и ризографы позволяют редактировать изображение уже в процессе печати (плотность, резкость) и контролировать сам процесс печати (скорость, масштаб). В ризографах возможность редактирования изображения в процессе печати обеспечивает дигитайзер — приспособление, представляющее собой электронный планшет с электронным карандашом. Редактирование изображения с помощью дигитайзера сво-

<sup>1</sup> Кузнецов Ю. В. Технология обработки изобразительной информации. СПб., 2002.

<sup>2</sup> См., напр.: Фентон Х. М. Основы цифровой печати. М., 2004.

дится к изменению полей печати, выделению печатных и непечатных областей.

На основе сказанного цифровой можно считать такую печать, в которой все процессы максимально оптимизированы и проходят под управлением оцифрованных сигналов — как допечатная подготовка, так и сам процесс печати. Оптимизацией же процессов в печати можно считать сведение к минимуму затрат по времени, материалам и труду.

Принимая во внимание приведенные уточнения, возможно дать следующее определение ЦП: **получение с помощью числовых сигналов изображений непосредственно с представляющих их на допечатной стадии числовых массивов (файлов)**. Такое определение подразумевает не только цифровую допечатную подготовку, но и цифровое управление процессом печати.

Подобное определение конкретизирует типы цифровых печатных машин (далее — ЦПМ), на которых возможна собственно ЦП. К таким машинам можно отнести все принтеры (матричные, лазерные, струйные, фото- и термопринтеры), КМА и ризографы.

ОП появилась в России после отмены запрета на частное использование полиграфической и копировально-множительной техники. Поначалу для ОП использовался весь широкий спектр техники, имеющейся на тот момент времени: офисные и промышленные КМА от формата А4 до формата А0; матричные, лазерные и струйные принтеры; плоттеры; ризографы; а также офсетные машинки форматов А4 и А3, печатающие с бумажных и полимерных форм, изготовленных на импортных лазерных принтерах, КМА и отечественных электрографических аппаратах ЭРА. Также имели место случаи использования для ОП даже офисных факсов с печатью на термобумаге. Необходимо уточнить, что тогда КМА были аналоговые, т.е. работали по принципу формирования электростатической матрицы изображения на фотоцилиндре путем передачи его со стола сканера через оптическую систему линз и зеркал.

В середине 90-х гг. XX в. стали появляться первые цифровые КМА, совмещавшие в себе аналоговую конструкцию с процессором, использующимся в лазерных принтерах. По причине большого объема графической информации, проходящей через процессор, такие КМА вместо модулей оперативной памяти SIMM или DIMM (в отличие от принтеров) оснащались винчестерами (жесткими дисками) емкостью от 500 Мб. Некоторые из подобных КМА имели интерфейсы, позволяющие использовать их в качестве принтеров при подключении к компьютеру. Сканируемое изображение в цифровом КМА обрабатывается процессором и хранится на винчестере до окончания печати тиража. Наконец к концу XX в. аналоговые КМА окончательно уступили место цифровым.

С расширением рынка офисной техники, ее дальнейшим техническим развитием и совершенствованием технологий ОП стали появляться гибридные аппараты, совмещающие в себе функции КМА, принтера, сканера и факса. Подобные аппараты получили название multifunctional-

ных устройств (далее — МФУ). Подобное стало возможно только после того, как офисные машины стали цифровыми. Фактически даже ризограф ныне оборудуется интерфейсом, позволяющим использовать его в качестве многотиражного сетевого принтера. Указанный факт позволяет сделать вывод, что имеет место унификация<sup>3</sup> российского рынка офисной техники.

По сравнению с офсетной машиной принтер, КМА и ризограф имеют не только различные конструкции, но также используют и разные способы печати, что в результате сказывается не только на качестве изготавливаемой продукции (см. рис. 1), но также и на рентабельности тиражей (см. рис. 2).

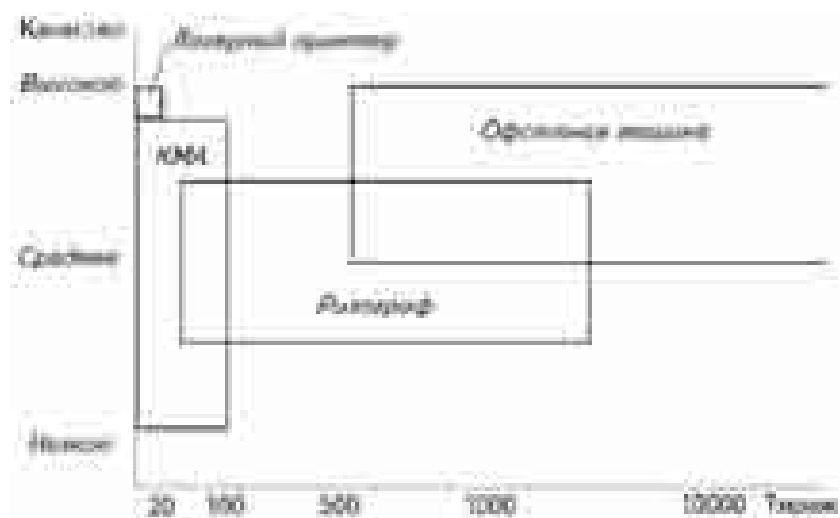


Рис. 1. Качество продукции, изготавливаемой на печатных машинах различных типов

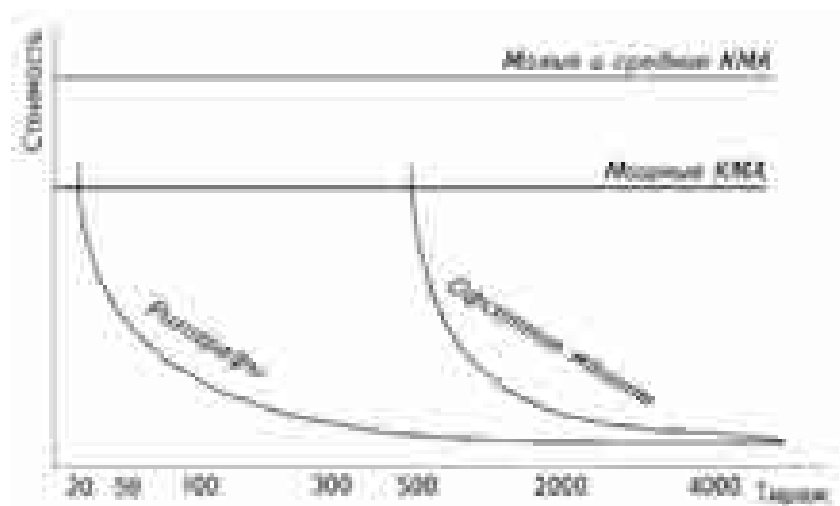


Рис. 2. Рентабельность продукции, изготавливаемой на печатных машинах различных типов

<sup>3</sup> УНИФИКАЦИЯ (от лат. unus — один и ...фикация), приведение чего-либо к единой системе, форме, единообразию. В технике под У. понимают приведение различных видов продукции и средств ее производства к наименьшему числу типоразмеров, марок, свойств и т.п. Один из методов стандартизации. (Большой энциклопедический словарь. М.; СПб., 1997.)

С появлением МФУ ситуация, показанная на рисунках 1 и 2, изменилась следующим образом:

1. Не потеряли актуальности в использовании классы принтеров малой производительности и малых КМА, применяемых в основном для домашних целей и в офисах малых фирм. Однако и эти маломощные машины теперь, как правило, являются гибридными, как, например, Rank Xerox WoorkCentre PE114e (см. рис. 3). Поэтому можно говорить о слиянии классов принтеров малой производительности и малых КМА в один класс. Являясь цифровыми, такие машины, тем не менее, не могут рассматриваться в качестве печатных машин для ОП;



*Рис. 3. МФУ Rank Xerox WoorkCentre PE114e*

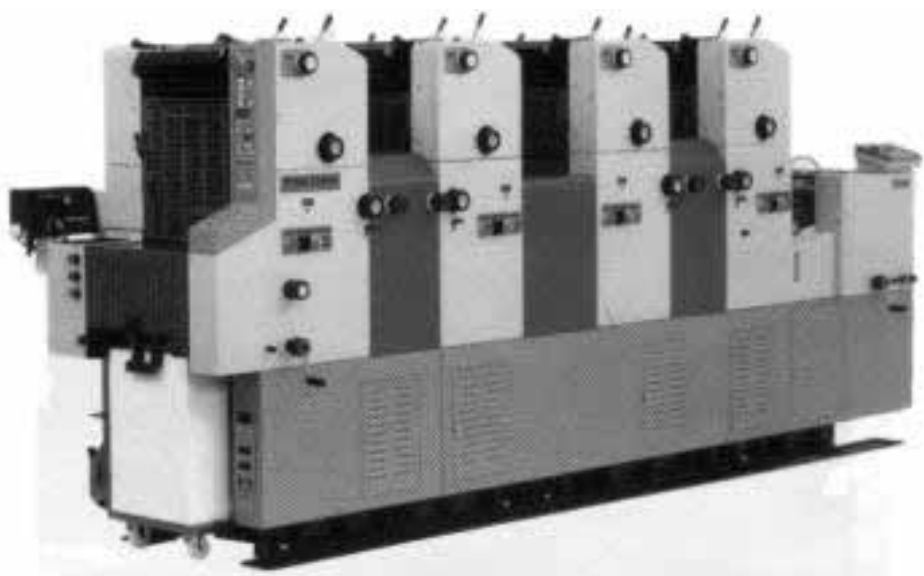
2. Класс средних (напр., Konica Minolta bizhub 210) и мощных КМА таких, как Ricoh Aficio 1060 (см. рис. 4), нивелировался, и эти машины различаются теперь только по скорости печати. Все они оборудуются сканерными и принтерными интерфейсами, позволяющими подключать компьютер, а также системами дуплекса, обеспечивающими двустороннюю печать. Именно такие машины представляют теперь первую половину основной технической базы для ОП;



*Рис. 4. МФУ Ricoh Aficio 1060*



3. Появились офсетные машины нового поколения, отличительной особенностью которых является цифровой способ изготовления печатных форм (см. рис. 5). Однако, во-первых, печать на такой машине по-прежнему остается офсетной, что вынуждает признать ее комбинированной, т.е. аналого-цифровой; во-вторых, высокая стоимость самой машины не позволяет применять ее в ОП, которая, как сказано выше, должна быть предельно малозатратной. Другая крайность — печатная машина Heidelberg Quickmaster DI 46-4 Pro (рис. 6). Все процессы в ней предельно автоматизированы, начиная с изготовления печатной формы и цифрового контроля ее качества, что реализуется в КМА и ризографах с помощью сканера и лазерной головки, и заканчивая утилизацией печатной формы, которая уминается в специальный бункер. Сама печатная форма имеет полимерную основу, изображение на ней выжигается лазерным лучом, поэтому способ ее изготовления напоминает ризографический. Изготовитель Heidelberg Quickmaster DI 46-4 Pro рекомендует применять эту машину на тиражах от 200 до 4000 экз., что при высокой стоимости самой машины в условиях российского рынка приводит к существенному увеличению себестоимости продукции даже по сравнению с обычной офсетной печатью на заявленных тиражах. В результате — полная неконкурентоспособность продукции Heidelberg Quickmaster DI 46-4 Pro по показателю себестоимости не только в ОП, но и в офсетной многотиражной печати;



*Рис. 5. Офсетная печатная машина RYOBI 3304H с цифровым изготовлением печатных форм*



Рис. 6. Печатная машина Heidelberg Quickmaster DI 46-4 Pro

4. Ризографы, реализующие трафаретную печать, изначально задумывались как ЦПМ и таковыми являются по сей день, представляя вторую половину основной технической базы для ОП. Однако и здесь налицо процесс унификации, поскольку, например, представленная недавно фирмой RISO модель полноцветного ризографа Risograph HC 5000 представляет собой, по сути, полноцветный струйный принтер.

Таким образом унификация российского рынка офисной техники приводит к его оптимизации для нужд ОП. Гибридные модели ЦПМ позволяют снижать ассортимент закупаемой техники. Совершенствование технологий производства расходных материалов приводит к повышению качества продукции (см. рис. 7) и уменьшению ее себестоимости (см. рис. 8).

Типы печатных машин, наличествующие на российском рынке, представлены на рисунке 9.

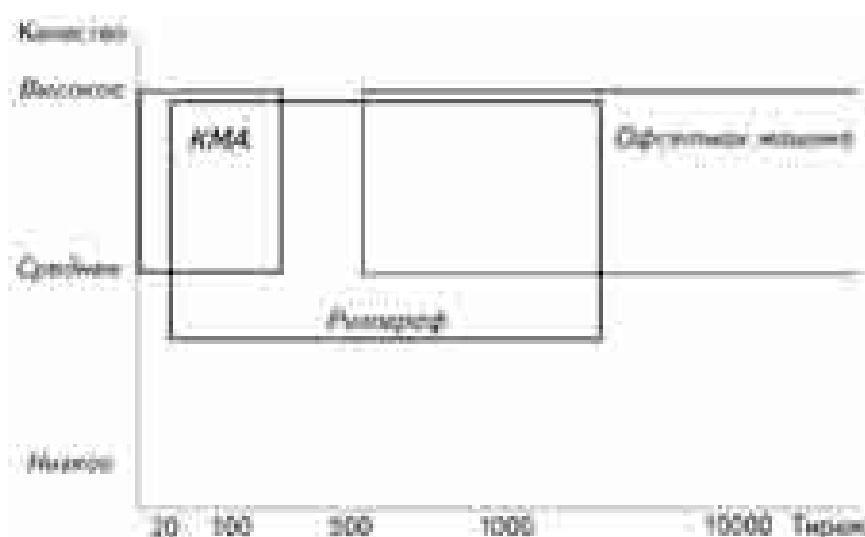


Рис. 7. Качество продукции, изготавливаемой на печатных машинах различных типов, в условиях унификации рынка офисной техники

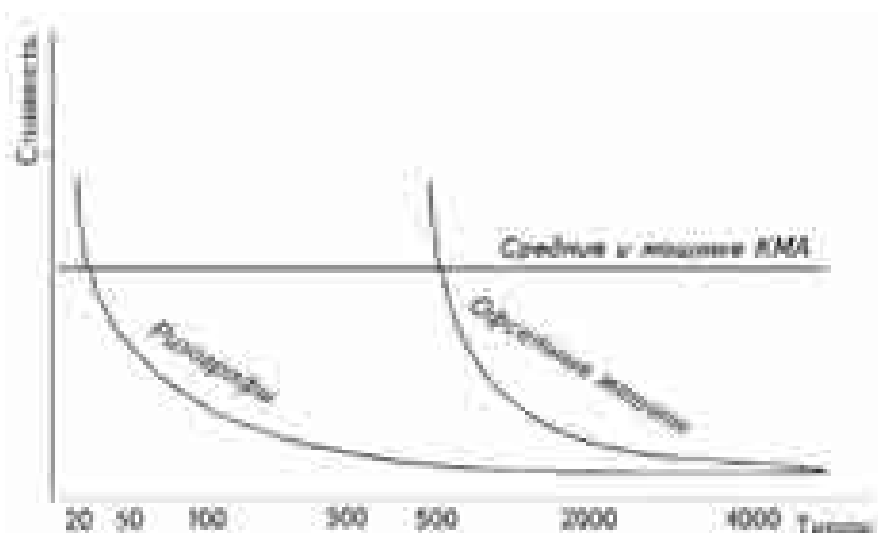


Рис. 8. Рентабельность продукции, изготавливаемой на печатных машинах различных типов, в условиях унификации рынка офисной техники



Рис. 9. Российский рынок печатной техники

Естественно предположить, что в будущем появится такая универсальная цифровая печатная машина (возможно, офсетная), которая будет полностью удовлетворять требованиям как ОП, так и многотиражной полиграфии. В этом случае вся полиграфия станет оперативной.

**И. Ч. Петрова, М. А. Захаренко, Ч. В. Воробьева**  
**Безопасность рынка парфюмерно-косметической**  
**продукции: роль таможенных органов**

Целевая программа развития (далее — Программа) Федеральной таможенной службы России (далее — ФТС) на 2004-2008 гг. призвана обеспечить дальнейшее совершенствование инструментов администрирования и наиболее эффективное их использование при решении социально-экономических и политических задач государства, в том числе таких, как:

— развитие внешнеэкономической деятельности, расширение внешнеторговых связей и интеграция российской экономики в мировую экономику;

— защита рынка, товаропроизводителя и стимулирование развития экономики;

— обеспечение экономической, социальной, экологической безопасности.

Для решения этих задач Программа предусматривает основные направления деятельности таможенных органов Российской Федерации, в том числе: развитие партнерских взаимоотношений с участниками внешнеэкономической деятельности и повышение эффективности таможенного контроля; обеспечение надлежащей правовой деятельности ФТС и единообразного применения таможенного законодательства; кардинальную модернизацию информационной системы ФТС и техническое перевооружение таможенных органов Российской Федерации; обеспечение эффективного противодействия нарушениям таможенных правил и преступлениям в таможенной сфере; развитие международного таможенного сотрудничества и др.

Решение поставленных перед таможенными органами задач позволит обеспечить всемерное содействие развитию торговли, ускорение товарооборота и расширение внешнеторговых связей России.

Парфюмерно-косметическая продукция является значимым объектом международной купли-продажи, а, следовательно, объектом таможенной деятельности. Целью работы было изучение и анализ проблем на рынке парфюмерно-косметической продукции. Особое внимание в работе уделено вопросам безопасности ввозимой на территорию России парфюмерно-косметической продукции (далее — ПКП) и деятельности таможенных органов по обеспечению безопасности в соответствии с Программой.

Проблема безопасности ПКП исследовалась с двух точек зрения:

1. Экономическая безопасность, касающаяся проблем занижения таможенной стоимости, недостоверного декларирования и фальсификации ПКП;

2. Безопасность с точки зрения нанесения ущерба здоровью человека и введение в заблуждение потребителя ПКП.

Рынок ПКП развивается быстрыми темпами, только с 1998 г. по 2002 г. он прибавлял в росте по 20% и в 2003 году составил, по оценке Российской парфюмерно-косметической ассоциации (далее — РПКА), 4,3 млрд долл. США. Только за первый квартал 2004 г. в Россию было ввезено ПКП (группа 33 Товарной номенклатуры внешнеэкономической деятельности (далее — ТН ВЭД)) на сумму более 353,5 млн долл.

В РПКА считают, что российский рынок парфюмерии и косметики, несмотря на высокие темпы ежегодного прироста, еще далек от насыщения. Его потенциальную емкость они оценивают в 15-17 млрд долл. Россия в настоящее время по объему рынка занимает шестое место в Европе после Германии, Франции, Великобритании, Италии и Испании.

С каждым годом растут объемы потребления дорогой парфюмерии и косметики, импортируемой из разных стран. На парфюмерном рынке доминирует Франция, на долю которой приходится 80-90% всего рынка Москвы и крупных региональных центров. Доля импортной косметической продукции в целом оценивается в 60-70%. По данным международного исследовательского агентства Euromonitor, Россия в этом смысле исключением не является, поскольку в большинстве стран продукция крупных международных компаний занимает от 50-70% национального рынка.

Более трети российского рынка делят между собой восемь международных компаний: P&G Co, L'Oreal Group, Beiersdorf AG, Colgate-Palmolive Co, Unilever Group, Henkel KGaA, Oriflame International SA, и Gillette Co.

Некоторые известные торговые марки открыли свои представительства в России такие, как: Chanel, Clarins Group (марки Clarins, Thierri Mugler), Estee Lauder (марки Estee Lauder и Clinique), Cosmopoliten Cosmetics (марки Gucci и Escada), Antonio Puig (марки Paco Robanne и Carolina Herrera), производящие товары класса "люкс". Не говоря уже о производителях известных в мире торговых марок в сегментах "мидл-маркет" и "масс-маркет", которые открывают в России свои производства. В Санкт-Петербурге и в других крупных городах России уже открылись и успешно работают такие альянсы, как: Арбат-Престиж и Marrionaud, Л'Этуаль и Sephora, Rivoli и Douglas, Рив Гош.

**Экономические аспекты проблемы безопасности ввозимой в Россию ПКП** основаны на вопросе фальсификации продукции. Фальсификация продукции существует в любой отрасли промышленности. Подделка особенно распространена там, где присутствует масса торговых посредников. Не свободен от фальсификатов и рынок ПКП.

В России до сих пор нет точных сведений о том, сколько фальсифицированной продукции проходит через косметический рынок. По итогам голосования, проводившегося на отраслевом портале [www.intercharm.net](http://www.intercharm.net), 31% респондентов считает, что сегодня на парфюмерно-косметическом рынке присутствует до 50% фальсифицированной продукции; 29% полагают, что доля поддельной продукции превышает 50%. По мнению участников голосования, больше всего подделывается парфюмерия — так счи-

тают 49% опрошенных. За ней следует декоративная косметика — 22% голосов, средства по уходу за волосами — 17%, средства по уходу за волосами — 2%. Разумеется, эти цифры нельзя считать отражающими полную картину, но таково мнение производителей косметики и парфюмерии, представителей оптовой и розничной торговли.

Серьезная проблема рынка ПКП — контрафактные Парфюмерно-косметические товары. Они, как правило, реализуются через мелкорозничную и лоточную сеть, рынки. По мнению экспертов, контрафактная продукция принципиально отличается от так называемой некачественной, поскольку произведена на весьма приличном уровне. Отличить контрафакт от оригинала может только специалист. Если раньше, например, при изготовлении упаковочной тары для фальшивок применялась пластмасса более дешевых марок, то сейчас выявить копию позволяют лишь отдельные детали (цвет этикетки, ширина полос на рисунке, печать маркировочного текста).

Для рядового покупателя отличительным фактором может служить только цена продукта. Цена дорогих фирменных духов складывается так же, как и цена предметов роскоши: 15% стоят собственно духи, а 85% — плата за бренд. Производитель не заинтересован в низких ценах на свой товар, поскольку покупателями парфюмерии класса "люкс" являются люди выше среднего достатка. Высокая цена духов — это часть их имиджа.

Но большинство покупателей не может себе позволить дорогую парфюмерию. Они приобретают в основном духи, кремы и косметику категории масс-маркет или более дорогой мидл-маркет. Но они хотели бы купить парфюм-люкс, если бы цены не так кусались. Именно на таких покупателях рассчитаны подделки дорогостоящих марок духов. Спрос на те или иные модные наименования внимательно изучается, а затем заказываются подделки, в основном в Турции или странах Юго-Восточной Азии.

Существуют три вида подделок парфюмерии: копия, версия и имитация.

*Копия* полностью повторяет оригинал: запах, флакон, упаковка и название идентичны. Это фальшивка, которая продается как подлинник. Производство и продажа копий преследуются законом.

*Версия* имитирует запах оригинальных духов, но разливается во флаконы, не похожие на фирменные. Конечно, версии производятся не из дорогих компонентов и изысканный аромат оригинала при этом теряется, но приблизительное сходство остается.

*Имитация* очень похожа на фирменный продукт. Внешний вид, дизайн, упаковка такие же. Только в названии изменяется одна или две буквы. Например, в продаже можно увидеть множество имитаций, использующих фирменный стиль "Хьюго Босс" (Hugo Boss). Первое, что бросается в глаза при взгляде на такой товар, — это слово Boss. Оно-то и определяет выбор покупателя. Все, что написано на обратной стороне упаковки мелким шрифтом, уже не принимается во внимание. Главное — цена в 10 раз ниже, чем у оригинала.

Версии и имитации — это легальные, разрешенные законом подделки. Они по-настоящему не составляют конкуренции оригинальным парфюмерным товарам. Производители версии честно признаются, что это не фирменные духи, а их интерпретация для тех, кому оригинал не по карману.

Впрочем, фальшивые духи, как правило, не продаются в парфюмерных магазинах. Место их реализации — это рынки и торговые палатки. И поддельваются примерно только 10-20 наиболее модных на данный момент наименований. Просто надо помнить, что на настоящем парфюме не сэкономишь. Дешево может стоить только подделка.

Чаще всего "серые" духи завозятся к нам из Малайзии и Арабских Эмиратов.

Крупным дистрибьюторам легальной парфюмерии в столице такая ситуация даже выгодна. Это позволяет им держать цены на свою продукцию на высоком уровне. Обычная наценка на духи может составлять 120-150%. В то время как в крупных магазинах цены на духи известных марок искусственно держатся на одном уровне, на любом рынке можно приобрести такой же флакон в несколько раз дешевле. Разница в цене за 100-миллитровый флакон духов на рынке и в крупном торговом центре составляет 100-150%.

Около 70% некачественной и поддельной парфюмерии поступает в Москву через Ригу. В этот портовый город стекается почти весь контрафакт из стран Юго-Восточной Азии. Вместе с легальным ввозом товаров эта парфюмерия оседает на складах фирмы "Селдико Рига", а уже оттуда по поддельным документам попадает в Москву. Так, в 2002 г. только из Франции в Россию пришло 13768 т духов и туалетной воды на общую сумму 37,5 млн долл. Если посчитать, что средняя стоимость этих духов на таможне составила 0,27 долл. за 100 г, то даже с учетом веса товара получается маловато. В Петербург основная масса контрафактной ПКП (ее объем оценивается как 10-20%) поступает из Белоруссии.

По данным экспертов, с помощью "серых схем" в Россию ввозится 15-25% парфюмерии и косметики.<sup>1</sup>

**Проблема безопасности ПКП актуальна и с точки зрения нанесения ущерба здоровью человека.**

Безопасность косметических товаров зависит от состава, качества исходных компонентов, технологического процесса получения, условий хранения и продажи, условий потребления. На каждом этапе жизненного цикла в косметических товарах могут протекать физико-химические процессы, которые вызывают изменения, опасные для здоровья человека. Поэтому для проверки безопасности косметических товаров проводят комплекс испытаний.

Все косметические изделия представляют собой сложную, многокомпонентную систему, в состав которой входят жировые, структурообразую-

---

<sup>1</sup> "Таможня". 2004. N 9.

щие, поверхностно-активные вещества, эмульгаторы, наполнители, красители, специальные добавки (антимикробные, фотозащитные, антиоксиданты и др.), биологически активные вещества (витамины, экстракты трав, коллаген), отдушки.

С целью обеспечения выпуска высококачественной продукции, безвредной для потребителя, необходима тщательная оценка токсикологических свойств. Токсикология изучает воздействие химических веществ на организм животных, устанавливает безопасные уровни воздействия, позволяет регламентировать содержание ингредиентов в рецептурах готовых изделий. В программу токсикологических исследований входит исследование как ингредиентов косметических средств, так и готовой продукции с учетом ее назначения и условий применения.

В связи с высокой биологической активностью косметических средств, возможностью проникновения их в организм человека через кожу и слизистую оболочку, а также их последующем влиянии на организм, косметические средства необходимо подвергать клиническим испытаниям, в целях установления их безвредности для человека. Клинические испытания проводят на добровольцах-пробантах, только при положительных результатах химических, микробиологических и токсикологических испытаний. Оценка безопасности основана на влиянии средства на кожу и на общее состояние человека. Вопрос о безопасности косметического средства для широкого применения решается только после положительных результатов всех исследований.

В Европе и Америке до недавнего времени производители косметики не должны были указывать в списках ингредиентов состав парфюмерных композиций. Оказалось, что добавляемые в композицию эфирные масла вызывают аллергическую реакцию. В Великобритании проверили составы 347 косметических средств, присутствующих на рынке страны, и обнаружили, что 3% средств содержат более 15 аллергенов, 24% содержат 11-15 аллергенов, 50% — 6-10 аллергенов и лишь 1% не содержит ни одного аллергена. В связи с этим Европейский Союз ввел поправку к Косметическим директивам, где были определены 26 аллергенов, выявленных в косметике, и постановил, что они должны быть указаны в списке ингредиентов, если их суммарная концентрация превышает определенные значения: 0,001% для средств, которые остаются на коже, и 0,1% для средств, которые нужно смывать.

Импортная парфюмерно-косметическая продукция в России подвергается обязательной сертификации в соответствии с правилами, утвержденными Постановлением Госстандарта Российской Федерации от 2.02.2002 г. N 325. Безопасность ПКП для здоровья потребителей подтверждается на основании микробиологических, физико-химических, клинических и токсикологических испытаний. В настоящее время в условиях реформы по техническому регулированию и в соответствии с Федеральным законом N 184-ФЗ разработан и представлен для общественного об-



суждения проект нового нормативного документа, регламентирующего требования к ПКП, а именно, технического регламента "О парфюмерно-косметической продукции и ее производстве". Технический регламент должен упорядочить существующую нормативно-правовую базу; снять избыточные и пересмотреть устаревшие обязательные требования, содержащиеся в стандартах и иных документах; провести приемлемую для российской экономики гармонизацию с международными нормами.

Представители РПКА считают, что Федеральный технический регламент, имеющий статус закона, должен стать еще одной мерой защиты от контрафактной и некачественной продукции.

**Роль таможенных органов в обеспечении безопасности рынка парфюмерно-косметической продукции.**

Парфюмерия и косметика облагаются одними из самых высоких таможенных пошлин — 15%, к ним еще добавляется налог на добавленную стоимость — 20%, поэтому импортеры этих товаров часто идут на то, чтобы занижить таможенную стоимость или использовать иную схему "серого завоза". В целях повышения эффективности контроля таможенной стоимости отдельных товаров, ввозимых на таможенную территорию Российской Федерации, и обеспечения единообразного подхода при принятии решения по таможенной стоимости, Государственный таможенный комитет Российской Федерации разработал справочную информацию о парфюмерно-косметических товарах, классифицируемых в соответствии с ТН ВЭД в товарных позициях 3303, 3304, 3305, 3306, 3307.<sup>2</sup>

Товарная позиция 3303.

К товарам, классифицируемым в товарной позиции 3303 ТН ВЭД, относятся духи в жидкой форме, в виде крема, а также туалетная и парфюмированная вода. Основой для производства жидкой парфюмерной продукции является высококонцентрированный этиловый спирт, в котором растворяются эфирные масла цветочные экстракты или смеси синтетических душистых веществ. Духи, парфюмированная и туалетная вода отличаются концентрацией эфирных масел и душистых веществ — наибольшее содержание душистых веществ в духах, наименьшее — в туалетной воде.

Необходимо отметить, что при производстве парфюмированной продукции для отдушки в основном используются синтетические душистые вещества. Натуральные эфирные масла используются только при производстве дорогих духов эксклюзивных марок.

Рынок парфюмерной продукции представлен значительным разнообразием ввозимой продукции. Наряду с парфюмерией селективных марок (дорогая, эксклюзивная парфюмерия класса "люкс") ввозятся более дешевые товары известных торговых марок, так называемого класса "мидлмаркет" (midll-market) и "масс-маркет" (mass-market).

---

<sup>2</sup> Письмо Государственного таможенного комитета Российской Федерации от 21.10.2003 г. N 01-06/41651.

При осуществлении таможенного контроля парфюмерной продукции в целях идентификации товаров селективных марок, а также класса "мидл-маркет" и "масс-маркет" следует обращать внимание на следующие параметры:

- страна-изготовитель, адрес и штрих-код на упаковке;
- цвет жидкости (как правило, дорогие духи имеют натуральные оттенки либо нейтральные оттенки различных цветов);
- упаковка (чаще всего парфюмерная продукция класса "люкс", упакованная в картонную коробку, обертывается целлофановой пленкой, на месте склейки которой ставится фирменный знак компании-производителя, либо наклейка с контактными данными производителя или дистрибьютора).

Из всех видов парфюмерной продукции, наибольшую стоимость имеют духи, затем — парфюмированная вода; наименьшую стоимость имеет туалетная вода. Наиболее дорогая парфюмерия относится к классу "люкс", ее стоимость, как правило, выше, чем продукции классов "мидл-маркет" и "масс-маркет".

Ориентировочная стоимость духов составляет: класс "мидл-маркет" — от 25 долл. США/кг; класс "масс-маркет" — от 10 долл./кг; неизвестные марки производства стран Западной и Восточной Европы, стран Балтии, стран Юго-Восточной Азии и Ближнего Востока, а также стран СНГ — от 5 долл./кг.

Ориентировочная стоимость парфюмированной и туалетной воды составляет: класс "мидл-маркет" — от 10 долл./кг; класс "масс-маркет" — от 5 долл./кг, неизвестных марок производства стран Западной и Восточной Европы, стран Балтии, стран Юго-Восточной Азии и Ближнего Востока, а также стран СНГ — от 3 долл./кг.

Товарная позиция 3304.

К рассматриваемым товарам, классифицируемым в товарной позиции 3304 ТН ВЭД относятся: средства для макияжа губ (губная помада в твердом и жидком виде, карандаши для губ, блеск, бальзамы, скрабы для губ и др.); средства для макияжа глаз (тени и тушь для глаз, карандаши для подкраски бровей, жидкая подводка для глаз и др.); средства для маникюра и педикюра (лаки для ногтей, средства полировки ногтей, составы для удаления лака, средства для удаления заусенцев и прочие составы); пудра для лица (в том числе компактная), присыпки для детей, прочие пудры; прочие косметические средства и средства ухода за кожей (кроме медикаментозных): грим, косметические кремы, кольдкремы, кремы для макияжа, чистящие (сmyвaющие) кремы, питательные кремы (в том числе содержащие пчелиное маточное молочко), тонизирующие лосьоны, барьерные кремы от раздражителей, кремы от загара и для загара, составы против прыщей и угрей (кроме медикаментозных), туалетный винный уксус с отдушенным спиртом, вазелин, расфасованный для розничной продажи и др.

Стоимость перечисленных товаров зависит в первую очередь от торговой марки и страны происхождения. Исходя из этих критериев, косметические товары известных торговых марок можно разделить на три основные категории: эксклюзивная косметика класса "люкс", косметика класса "мидл-маркет" и класса "масс-маркет", которая производится в основном в странах Западной Европы, в США и Японии.

Кроме косметики известных марок в странах Западной Европы выпускается косметика неизвестных марок, стоимость которой может быть ниже цен класса "масс-маркет". Дешевая косметика производится в странах Восточной Европы, странах Юго-Восточной Азии и Ближнего Востока, а также в странах СНГ.

Ориентировочная стоимость косметики составляет:

— класс "мидл-маркет": средства для макияжа губ и глаз — от 25 долл./кг; пудра — от 15 долл./кг; средства для маникюра и педикюра — от 12 долл./кг; прочие косметические средства — от 12 долл./кг;

— класс "масс-маркет": средства для макияжа губ и глаз — от 15 долл./кг; пудра — от 8-10 долл./кг; средства для маникюра и педикюра — от 8-10 долл./кг; прочие косметические средства — от 8-10 долл./кг.

Ориентировочная стоимость косметических товаров неизвестных торговых марок производства стран Западной и Восточной Европы, стран Балтии, стран Юго-Восточной Азии и Ближнего Востока, а также стран СНГ — не менее 3-5 долл./кг (при этом более дорогим товаром обычно являются средства для макияжа губ и глаз).

Товарная позиция 3305.

К товарам, классифицируемым в данной товарной позиции, относятся шампуни, содержащие мыло или другие органические поверхностноактивные вещества, а также содержащие вспомогательные фармацевтические или дезинфицирующие компоненты, средства для перманентной завивки или распрямления волос, лаки для волос, бриллиантины, масло для волос, кремы, помады и фиксирующие средства для укладки волос, красители и осветлители для волос, бальзамы для ополаскивания волос и др. В основном в Россию поставляются средства для волос таких марок, как Palmolive, Schauma, Seborin, Nivea, Head&Shoulders, Timotei, Pontine, San-Silk, Elseve, Wella, Londa, Live, Palette, Taft и другие, которые производятся во Франции, Англии, Германии, Испании, Италии, Греции, Нидерландах, Словении, Венгрии, Румынии, США, Польше, Турции, которые условно можно отнести к классу "масс-маркет".

Стоимость рассматриваемых товаров может колебаться в зависимости от вида товаров, торговой марки, страны происхождения, емкости и вида упаковки.

Наиболее дешевым товаром являются шампуни для волос, их стоимость составляет 1,1-4 долл./кг. На стоимость шампуней влияет наличие различных добавок, в том числе фармацевтических составляющих. Стоимость таких шампуней может составлять 5-13 долл./кг.

Более дорогим товаром являются краски для волос, их стоимость колеблется от 2 до 8 долл./кг. При этом стоимость зависит от торговой марки и страны происхождения (наиболее дешевые из Болгарии, Турции, стран СНГ, стран Юго-Восточной Азии), а также стойкости краски и входящих в нее компонентов. Стоимость лаков и лосьонов для волос составляет 3-7 долл./кг. Вместе с тем в Россию в незначительных количествах ввозятся средства для волос известных торговых марок, которые можно отнести к классу "люкс", стоимость которых составляет 5-15 долл./кг. В этом классе, как правило, самым дешевым товаром также являются шампуни, а более дорогими — лосьоны, лаки и прочие средства для волос (например, парфюмированная вуаль для волос, стоимость которой может составлять 30 долл./кг и более).

Товарная позиция 3306.

К товарам, классифицируемым в данной товарной позиции, относятся зубные пасты, чистящие средства для зубов и зубных протезов, эликсиры для полоскания и душистые составы для полости рта. В Российскую Федерацию средства для гигиены полости рта ввозятся в основном производства Англии, Германии, Польши, Бразилии, Турции, США, Болгарии, Румынии, Индии, Китая, стран СНГ. Их ориентировочная стоимость составляет 1,5-5 долл./кг.

При этом в перечисленных странах средства гигиены для полости рта производятся как неизвестных марок, так и под известными марками транснациональных компаний, что соответственно влияет на цену.

Стоимость средств для зубов помимо торговой марки и страны происхождения зависит также от входящих в их состав компонентов. В частности, наиболее дешевые зубные пасты производятся на меловой основе и могут содержать еще кальций и фтор.

Зубные пасты среднего класса помимо мела, кальция и фтора содержат экстракты лечебных трав.

Зубные пасты высокого класса изготавливаются на смягченной абразивной основе и содержат антибактериальные компоненты (например, триклозан) и другие добавки. Такие пасты дороже, чем на меловой, основе в 2 раза и более.

В незначительных количествах в Российскую Федерацию ввозятся чистящие средства для зубов, относящиеся к высокому классу, стоимость которых может составлять примерно 10 долл./кг.

Товарная позиция 3307.

К рассматриваемым товарам, классифицируемым в данной товарной позиции, относятся кремы и пены для бритья, содержащие мыло или другие органические поверхностно-активные вещества, лосьоны после бритья, дезодоранты и антиперспиранты индивидуального назначения, составы для принятия ванн, средства для удаления волос.

В Российскую Федерацию перечисленные выше товары ввозятся производства Англии, Франции, Германии, Италии, США, Нидерланды, По-

лыши, Болгарии, рассчитанные в основном на среднего потребителя. Стоимость товаров данной группы составляет: составы для принятия ванн — от 1,5 до 7 долл./кг, средства для бритья — от 2 до 15 долл./кг, дезодоранты и антиперспиранты — от 1,5 до 10 долл./кг.

При этом рассматриваемые товары могут различаться по цене в зависимости от состава, емкости и вида упаковки, а также качественных характеристик. Например, среди дезодорантов и антиперспирантов наиболее дешевыми являются аэрозольные, роликовые дезодоранты и в виде карандашей, а наиболее дорогими — антиперспиранты, изготовленные на гелевой и кремовой основе. В Российскую Федерацию ввозятся также средства для бритья, составы для ванн, дезодоранты и антиперспиранты известных торговых марок, стоимость которых составляет от 15 долл./кг и выше.

При контроле таможенной стоимости рассматриваемых товаров необходимо принять меры для заполнения графы 31 грузовой транспортной декларации в строгом соответствии с нормативными документами Государственного таможенного комитета Российской Федерации с обязательным указанием названий всех ввозимых товаров, их торговых марок, количества товаров каждого наименования и других характеристик, позволяющих однозначно идентифицировать ввезенные товары. Кроме того, следует иметь в виду следующее:

- товары известных компаний, имеющих представительства в Российской Федерации, как правило, не продаются в Россию в виде стоковых партий по низким ценам;

- цены парфюмерных и косметических товаров в счетах (инвойсах) указываются за единицу (штуку) или за несколько штук (коробку).

В последнее время в средствах массовой информации очень часто поднимается вопрос о защите интеллектуальной собственности. Одним из условий вступления России во Всемирную торговую организацию является повышение эффективности мер по защите прав владельцев торговых знаков. В России принято немало законов, призванных защищать потребителей и производителей от пиратской и фальсифицированной продукции.

В 1992 г. был принят закон Российской Федерации "О товарных знаках, знаках обслуживания и наименованиях мест происхождения товаров", соответствующий мировым стандартам по законодательному регулированию прав интеллектуальной собственности. Однако действующее законодательство не всегда препятствует пиратскому использованию чужих знаков. Незаконное использование товарных знаков достигло в России опасных масштабов — в отдельных секторах рынка доля нелегального оборота равна 85%.

Как свидетельствует мировая практика, нарушение прав владельцев интеллектуальной собственности можно отследить с момента прохождения товара через границу при таможенном оформлении груза. Для этого

ФТС ведет реестр объектов интеллектуальной собственности в котором числится 150 товарных знаков, в том числе и крупнейших производителей ПКП.

В случае выявления при осуществлении таможенного контроля и таможенного оформления товаров, обладающих признаками контрафактных, таможенные органы принимают меры, связанные с приостановлением выпуска товаров в соответствии с порядком, установленным ст. 393-400 Таможенного кодекса Российской Федерации.

На основании вышеизложенного можно сделать следующие выводы. Рынок парфюмерно-косметической продукции развивается быстрыми темпами и в настоящее время его объем составляет 4 млрд долл. Эксперты оценивают потенциальную емкость рынка в 15-17 млрд долл.

В связи с этим увеличивается вероятность снижения уровня безопасности ввозимой в Россию ПКП. С точки зрения экономической безопасности, проблемой является ввоз фальсифицированных и контрафактных товаров (15-25% процентов объема ввозимой продукции). Основными нарушениями при таможенном оформлении являются занижение таможенной стоимости и недостоверное декларирование. Кроме того, увеличение объемов ввоза дешевой парфюмерии и косметики неизвестных марок производства стран Юго-Восточной Азии и Ближнего Востока, стран Балтии и СНГ, Западной и восточной Европы влечет за собой рост риска нанесения ущерба здоровью потребителя, т.к. в не подтвержденном нормативными требованиями сырье и готовом продукте могут содержаться компоненты, опасные для здоровья и жизни человека.

Таможенные органы принимают меры по предупреждению ввоза на территорию России контрафактной ПКП в соответствии с таможенным законодательством. Это контроль таможенной стоимости товаров группы 33 (10) ТН ВЭД, заявленных при декларировании сведений об осуществлении санитарно-эпидемиологического контроля (гигиенических сертификатов, удостоверений о регистрации в Министерстве здравоохранения Российской Федерации и т.д.). Это ведение реестра объектов интеллектуальной собственности и другие меры. Все эти меры приносят положительный результат. По некоторым оценкам объемы "серого рынка" за последние три года имеют тенденцию к снижению. Хотя говорить о том, что возрождалась "чистота производства" пока рано.

Важным направлением на пути превращения рынка ПКП в цивилизованный является развитие конструктивного диалога между таможенными ведомствами и участниками рынка. Тенденция рынка ПКП такова, что он укрупняется, более трети его объема делят между собой восемь международных компаний, некоторые известные торговые марки открыли свои представительства в России (Chanel, Estee Lauder, Antonio Puig и др.). Крупные западные компании также заинтересованы в выработке честных правил игры и будут сотрудничать в этом направлении с таможенными органами.

Еще одной защитой от проникновения на отечественный рынок некачественной и опасной для здоровья потребителей продукции с Запада призван стать Федеральный технический регламент (далее — ТР) на ПКП, проект которого разработан и представлен на обсуждение РПКА.

ТР должен систематизировать и упорядочить существующую нормативно-правовую базу, снять избыточные и пересмотреть устаревшие обязательные требования, содержащиеся в Государственных стандартах и Санитарных правилах и нормах, и провести приемлемую для российской экономики гармонизацию с международными нормами.

В заключение необходимо сказать о том, что производители ПКП постоянно совершенствуют и расширяют ассортимент. Уже несколько лет эксперты обещали в качестве ближайшей перспективы использование парфюмерии для ароматизации тканей. И вот прогнозы сбылись. В 2003 г. компания Quest объявила о создании технологии, позволяющей вводить ароматизирующие вещества в ткани, ковровые и обивочные материалы.

Активизация аромата происходит от легких движений, т.е. незначительного механического воздействия. Одним из первых продуктов, демонстрирующих новые возможности, стали парфюмированные майки-футболки, материал которых сохраняет свой аромат даже после нескольких стирок. Технология получила название Sensory Perception Technology.

Появление новых товаров поставит новые задачи перед участниками рынка и таможенными службами. Решение реальных и потенциальных задач потребует усилий и кропотливой работы в соответствии с целевой программой развития ФТС.

# Организация и технология таможенной деятельности

---

*Э. И. Белецкий, Ч. А. Кислякова*

## *Таможенная карта как способ обеспечения уплаты таможенных платежей*

Первым шагом в упрощении и ускорении процесса таможенного оформления стало применение таможенных карт как средства оплаты таможенных платежей. В дальнейшем таможенные карты стали использоваться и как средство обеспечения обязательств участников внешнеэкономической деятельности (далее — ВЭД) при уплате таможенных платежей (получение акцизных марок, доставка под таможенным контролем и пр.). Потенциал, заложенный в новой редакции кодекса, требует наличия системы централизованного контроля и оперативного учета, как поступающих платежей, так и обеспечения обязательств участников ВЭД. Согласно Таможенному кодексу Российской Федерации (далее — ТК РФ) таможенный брокер должен внести обеспечение уплаты таможенных платежей в размере 50 млн. руб. Нормативно-правовая база, регламентирующая возможность и порядок учета и использования обеспечения, пока не сформирована. В данном случае технологии и наработанный опыт ООО "Таможенная карта" могут служить решением для организации системы централизованного учета обеспечения, что позволит брокерам учитывать и использовать обеспечение по другим обязательствам, возникающим в ходе таможенного оформления. Для того чтобы участник ВЭД мог уже сейчас воспользоваться всеми преимуществами от нововведений, Федеральная таможенная служба России (далее — ФТС), Региональная ассоциация таможенных брокеров "Северо-Запад", ООО "Таможенная карта" и "Таможенно-логистический центр" организовали некоммерческое партнерство. Объединенные возможности организаций представляют принципиально новый подход к решению задач таможенного оформления. Технология предварительного информирования таможенных органов о перемещаемых товарах и транспортных средствах дает возможность значительно ускорить процесс таможенного контроля и таможенного оформления без потерь качества. Схема предварительного информирования предусматривает формирование электронного вида документов непосредственно в месте отгрузки товаров и передачу их в информационно-техническую службу таможни. Этой информацией в электронном виде одновременно могут пользоваться таможенный пост на границе и брокер в месте доставки товаров. Такой порядок работы позволяет избавиться от рутинной бумажной волокиты, избежать возвратов машин с границы из-за неправильно оформленных документов. Заблаговременный обмен электронной ин-



формацией на предварительном этапе устраняет возможные ошибки в документах. Электронное декларирование товаров и транспортных средств позволяет избежать необоснованных задержек оформления, которое в обычном режиме требует в среднем 3 дня, а при использовании электронного декларирования сокращается до 25-30 мин. Кроме того, ускоряется доставка товара потребителю, снижаются затраты на складское хранение. Импортёр не общается с таможенным инспектором напрямую, таким образом, негативное влияние человеческого фактора исключается.

Система предварительного информирования в комплексе с электронным декларированием, оплатой и обеспечением уплаты таможенных платежей с помощью таможенных карт позволит минимизировать количество бумажных документов, упростить и ускорить таможенное оформление, гарантировать достоверность передаваемой информации, комплексно контролировать перевозки, повысить оперативность уплаты таможенных платежей, организовать учет и контроль над внесенным обеспечением уплаты таможенных платежей. Участники некоммерческого партнерства теперь имеют возможность обеспечивать весь необходимый комплекс таможенных услуг: от предварительного информирования российских таможенных органов с места погрузки товаров, обеспечения уплаты таможенных платежей и до размещения груза на складе клиента.

Этот проект хорошо вписывается в программу "Электронная Россия", что позволяет создать единую информационную систему контроля над ввозом и вывозом товаров.

Для упрощения процесса уплаты таможенных платежей при поддержке ФТС (ранее — Государственного таможенного комитета Российской Федерации или ГТК) и Национальной ассоциации таможенных брокеров была создана единая электронная система "Таможенная карта", позволяющая рассчитываться на таможне с помощью электронной банковской карты.

ООО "Таможенная карта" зарегистрировано 16 июня 2000 г. (Свидетельство МРП N 001.264.388). Учредителями компании выступают ряд коммерческих и общественных организаций, в том числе Независимая ассоциация таможенных брокеров. Компания "Таможенная карта" занимается развитием системы расчетов на основе технологии, утвержденной приказом ГТК N 757 от 3.08.2001 г, зарегистрированным в Министерстве юстиции Российской Федерации за N 2865 от 10 августа 2001 г.

В целях обеспечения технологического взаимодействия при уплате таможенных платежей с использованием таможенных карт, осуществления информационной поддержки участников расчетов по произведенным платежам, приказом ГТК от 3.08.2001 г. N 758 компания "Таможенная карта" определена координатором эмиссии таможенных карт.

В соответствии с генеральным соглашением с ФТС компания "Таможенная карта" имеет право на предоставление права эмиссии коммерческим банкам Российской Федерации и обеспечение проведения расчетов

по таможенным платежам, проведенных с использованием таможенных карт. Целью деятельности компании "Таможенная карта" является совершенствование системы уплаты таможенных платежей, сокращение сроков производства таможенного оформления товаров. "Таможенная карта" является международной платежной системой.

Государства-участники Евразийского экономического сообщества (далее — ЕврАзЭС): Российская Федерация, Республика Беларусь, Республика Казахстан, Республика Таджикистан и Кыргызская Республика приняли договоренности об использовании таможенных карт при транзите товаров через территории государств-членов ЕврАзЭС. "Таможенные карты" представляют собой единственный законодательно утвержденный способ оплаты таможенных платежей с использованием пластиковых карт непосредственно в таможенных органах

Система "Таможенная карта" наращивает объем банков-участников, охват территории и планомерно осуществляет установку терминалов для приема таможенных карт по всей территории Российской Федерации. Работы по установке оборудования охватывают все без исключения региональные таможенные управления.

Система "Таможенная карта" выполняет ряд функций:

- обеспечивает полноту и своевременность поступления платежей, уплачиваемых с использованием таможенных карт, на счета таможенных органов, что гарантируется банками (входящими в реестр банков и иных кредитных организаций, которые могут выступать в качестве гаранта перед таможенными организациями, утвержденный приказом ГТК N 41 от 16.01.2001 г.);

- организует сеть приема таможенных карт в таможенных органах;

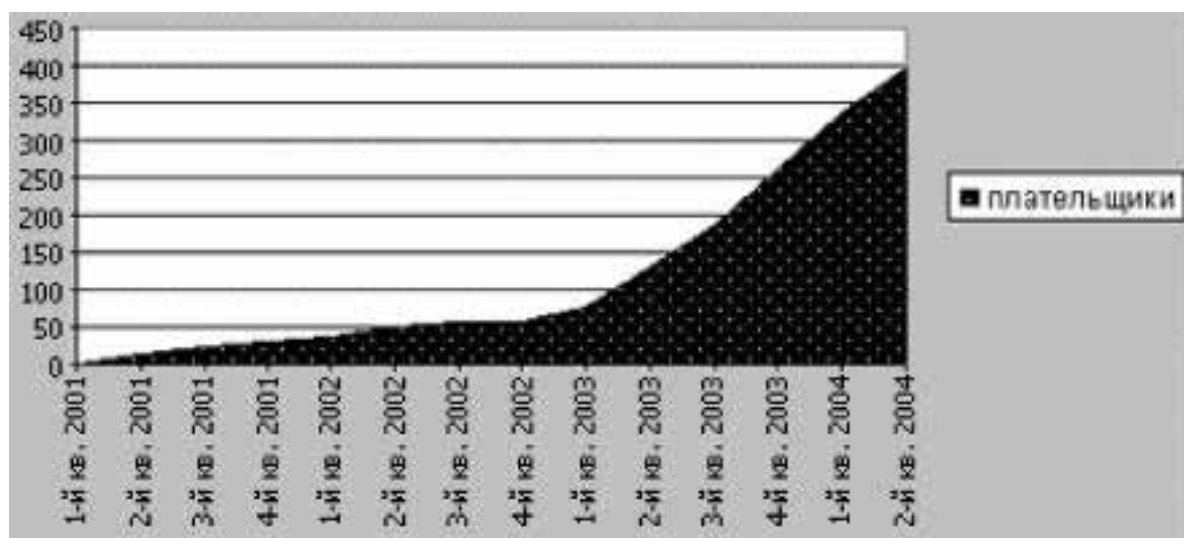
- обеспечивает круглосуточную работу электронной авторизации и обмен данными с электронными терминалами.

В соответствии с курсом ФТС на оптимизацию таможенного оформления товаров постоянно расширяется спектр услуг, предоставляемых по таможенным картам. В декабре 2001 г. была утверждена возможность уплаты при помощи таможенных карт таможенных платежей в отношении товаров, помещаемых под таможенный режим переработки на таможенной территории. Возрастающей популярностью пользуются такие услуги по таможенным картам, как возможность резервирования сумм при получении акцизных марок на товары и возможность уплаты таможенных пошлин при ввозе автотранспорта физическими лицами.

Активные платежи по таможенным картам проводятся в регионах по всей территории России. Среди клиентов "Таможенной карты" есть ведущие предприятия пищевой промышленности, авиаперевозчики, предприятия нефтяного и энергетического комплекса, импортеры медикаментов, лесоперерабатывающие предприятия, и интерес к системе компаний, осуществляющих экспортно-импортные операции, постоянно растет.

Система "Таможенная карта" предоставляет участникам ВЭД принци-

пимально новую инфраструктуру, позволяющую осуществлять безналичные денежные переводы любого объема в уплату таможенных платежей и обеспечивать 100% надежность этих переводов. Для этого на таможенных постах по всей территории России устанавливаются электронные терминалы, связанные в одну глобальную сеть. Участник ВЭД, использующий эту инфраструктуру, имеет возможность осуществлять оплату таможенных платежей со своего банковского счета в режиме реального времени и контролировать движение своих средств и исполнение платежей.



*Рис. 1. Количество плательщиков, использующих таможенные карты*

Для того чтобы иметь возможность пользоваться таможенной картой, участник ВЭД должен выбрать любой из банков-эмитентов таможенной карты, открыть в этом банке счет и заключить договор для получения таможенной карты. Полученную карту участник ВЭД может использовать для оплаты таможенных платежей и сборов на любом оборудованном таможенном посту в любом регионе России.

По таможенным картам можно уплачивать таможенные платежи, а также проценты за предоставление отсрочки (рассрочки) их уплаты, пени, штрафы и иные платежи.

"Таможенные карты" могут использоваться для обеспечения обязательств импортера при получении акцизных марок. При этом импортеру не требуется отвлекать финансовые ресурсы для того, чтобы заранее депонировать средства на счете таможенного органа.

"Таможенные карты" могут использоваться для обеспечения уплаты таможенных платежей при транзите и доставке товаров под таможенным контролем. При этом не требуется заранее депонировать средства на счете таможенного органа или оформлять банковскую гарантию в качестве обеспечения выполнения обязательств по уплате таможенных платежей.

"Таможенная карта" дает возможность уплачивать обязательные валютные платежи в рублях, а также уплачивать таможенные платежи за третьих лиц.

По объемам произведенных таможенных платежей с использованием таможенных карт в настоящее время преобладают компании лесной, нефтехимической и фармацевтической отраслей. Сразу за ними следуют таможенные брокеры. Последнее время растут объемы таможенных платежей, осуществленных компаниями, импортирующими продукты питания, алкоголь, а также импортерами бытовой техники. Крупных клиентов, осуществляющих таможенные платежи на сумму более 1 млн долл. США в месяц, порядка 20%, при этом на их долю приходится порядка 80% операций от всего оборота платежной системы. При этом средний объем транзакции (одной платежной операции) по всей системе составляет около 20000 долл. Что касается иностранных компаний, то среди крупных держателей карты порядка 10%. Большинство из них пришло в систему с вступлением в нее CitiBank.

"Таможенная карта" представлена в нескольких модификациях. При ее оформлении участник ВЭД самостоятельно выбирает наиболее подходящий вид.

Краткая характеристика основных видов таможенных карт:

1. Карта предприятия/физического лица без возможности резервирования. По данной карте возможна оплата любых таможенных платежей;

2. Карта предприятия/физического лица с возможностью резервирования. По данной карте возможна оплата любых таможенных платежей, а также осуществление резервирования на спецкартсчете платежного лимита в размере, необходимом для обеспечения обязательств плательщика при пересечении товаров и транспортных средств через границу Российской Федерации, а также осуществление платежей из зарезервированной суммы;

3. Карта с возможностью уплаты платежей за третьих лиц без возможности резервирования. По данной карте возможна оплата любых таможенных платежей, в том числе за третьих лиц;

4. Карта с возможностью уплаты платежей за третьих лиц с возможностью резервирования. По данной карте возможна оплата любых таможенных платежей, в том числе за третьих лиц, а также осуществление резервирования на спецкартсчете платежного лимита в размере, необходимом для обеспечения обязательств плательщика при пересечении товаров и транспортных средств через границу Российской Федерации, а также осуществление платежей из зарезервированной суммы;

5. Основные и дополнительные карты. Карты, эмитированные банком, подразделяются на основные и дополнительные. Основная и дополнительные карты выпускаются к одному счету и имеют единый расходный лимит. Изменение данного расходного лимита возможно по любой из карт — основной или дополнительных к ней. Срок действия каждой карты — календарный год.

В случае необходимости установления индивидуальных лимитов по картам их следует определять как разные основные карты.

Банки — чрезвычайно важная составляющая системы "Таможенная карта". Дело в том, что держатель карты работает именно с банком — эмитентом таможенных карт. В настоящее время в систему входят банки по всей России, в то же время не накладывается никаких ограничений на вступление нового банка в "Таможенную карту". На практике начальный продукт "таможенная карта" обрastaет целым пакетом сопутствующих банковских услуг. Именно этот пакет дополнительных услуг и является основным в конкуренции и борьбе банков-участников платежной системы за клиентов как участников ВЭД, уже применяющих таможенную карту, так и участников ВЭД, не использующих данный продукт, но являющихся потенциальными пользователями таможенной карты. Хочется отметить, что среди банков довольно-таки часто наблюдается картина переманивания клиентов путем предложения услуги "Таможенная карта". Ведь банковские ставки на рынке практически одинаковы, и выигрывает тот банк, который предоставит своему клиенту больший набор сопутствующих услуг.

В настоящий момент в платежной системе задействованы зарубежные банки: "Первый Чешско-Российский банк" и "ПроБизнес банк" (российский банк с западным капиталом Европейского банка реконструкции и развития). О системе "Таможенная карта" знает большинство иностранных банков, работающих на российском рынке. В системе работает множество российских банков, коэффициент доверия к которым очень высок, как со стороны российских, так и зарубежных компаний. Среди них есть банки на любой вкус: крупные с развитой филиальной сетью и небольшие, имеющие возможность более гибко подходить к нуждам клиентов.

Чтобы открыть "таможенную карту", можно перевести часть своих денег в другой банк, являющийся эмитентом таможенных карт, но это будет не удобно ни клиенту, ни его банку, из которого будут "уведены" деньги. Поэтому следует просто сообщить своему банку о желании работать с использованием таможенной карты. Весьма вероятно, что вскоре банк станет участником системы, и будет получена нужная услуга без изменения привычного банковского обслуживания. Сейчас на рынке сложилась ситуация, что именно клиенты подталкивают банки к вступлению в платежную систему "Таможенная карта".

Банк-эмитент выполняет ряд функций:

- по вхождению в систему "Таможенная карта" получает право на проведение эмиссии таможенных карт;
- подписывает договора на эмиссию и обслуживание таможенных карт с юридическими и физическими лицами, клиентами банка, и ведет их счета;
- устанавливает тарифы и условия обслуживания клиентов банка по этим договорам.

Список банков, входящих в систему "Таможенная карта", представлен на официальном сайте системы.

В целях усиления контроля за обеспечением уплаты таможенных платежей и иных обязательств, предусмотренных таможенным законодательством, а также упрощения расчетов при уплате таможенных платежей и сокращения сроков таможенного оформления товаров приказом ГТК от 16.01.2004 г. N 29 была утверждена технология применения микропроцессорных пластиковых карт (таможенных карт) при обеспечении уплаты таможенных платежей.

В соответствии с технологией, таможенная карта, как отмечалось выше, является микропроцессорной банковской картой, эмитируется кредитными организациями (банками-эмитентами) и является инструментом доступа к счету плательщика таможенных платежей в банке-эмитенте. Уплата таможенных платежей с таможенной карты производится в валюте Российской Федерации, либо в валюте США. Наличие счета (чека, подтверждающего совершение сделки по таможенной карте), подписанного держателем карты и инспектором таможенного органа, считается фактическим поступлением денежных средств на счет таможни.



*Рис. 2. Схема прохождения денежных средств в уплату таможенных платежей с применением таможенных карт*

Технология применения таможенной карты разработана для возможности применения микропроцессорных пластиковых карт, являющихся средством доступа к банковскому счету в банке-эмитенте через электронные терминалы или иные устройства и содержащие информацию, позволяющую держателю таможенной карты, эмитированных банками-эмитентами в соответствии с приказом ГТК от 3.08.2001 г. N 757 "О совершенствовании системы уплаты таможенных платежей", при обеспечении уплаты таможенных платежей за исключением случаев получения импортерами акцизных марок. Технология определяет порядок приема таможенными органами таможенных карт для осуществления операций резервирования и разрезервирования денежных средств, а также уплаты таможенных платежей из резервированных денежных средств и учета проведенных по таможенным картам операций.

Резервирование представляет собой блокировку на счете держателя счета в банке-эмитенте (плательщика) суммы денежных средств в размере необходимого обеспечения выполнения обязательств перед таможенным органом. "Таможенная карта" представляется в таможенный орган законным пользователем таможенной карты, выступающим от имени держателя счета в банке-эмитенте.

Возможность использования таможенных карт при обеспечении уплаты таможенных платежей ограничивается размером обеспечения, внесенного организацией, осуществляющей координацию эмиссии таможенных карт и действий всех участников платежной системы. Единый координатор эмиссии таможенных карт определяется банками-эмитентами и согласовывается с ФТС. В качестве банка-эмитента может выступать любая кредитная организация, имеющая соответствующее разрешение Банка России на осуществление банковских операций и заключившая договор с единым координатором эмиссии таможенных карт о возможности эмиссии таможенных карт.

В качестве обеспечения обязательств перед таможенными органами используется представленная в таможенный орган единым координатором эмиссии таможенных карт банковская гарантия банка, включенного в реестр банков и иных организаций, которые могут выступать в качестве гаранта перед таможенными органами, или договор поручительства между единым координатором эмиссии таможенных карт и таможенным органом. При необходимости использования таможенных карт одновременно в нескольких регионах допускается представление единым координатором эмиссии таможенных карт банковских гарантий или договоров поручительства в ФТС. В этом случае контроль за достаточностью общей суммы обеспечения уплаты таможенных платежей по банковским гарантиям или договорам поручительства осуществляет ФТС.

Сумма денежных средств, подлежащих резервированию, рассчитывается исходя из суммы необходимого обеспечения уплаты таможенных платежей. Размер общей суммы денежных средств, одновременно заре-

зервированных таможенными органами в соответствии с настоящей технологией, не должен превышать общей суммы обеспечения, представленной таможенными органами.

В случае выполнения обязательств перед таможенными органами, при обеспечении которых применялось резервирование с применением таможенных карт, зарезервированные денежные средства подлежат разрезервированию, при этом по желанию плательщика они могут быть использованы для уплаты таможенных платежей. Если таможенное оформление товаров производит один таможенный орган, а резервирование денежных средств в отношении этих товаров было осуществлено в другом таможенном органе, допускается их разрезервирование или использование для уплаты таможенных платежей в таможенном органе, производящем таможенное оформление.

Применение таможенных карт для резервирования денежных средств в пользу третьих лиц допускается по письменному заявлению плательщика. При этом, используя электронный терминал, инспектор на чеках по операциям дополнительно указывает ИНН (если известен) и (или) код ОКПО организации либо номер паспорта лица, за которого осуществляются указанные операции.

Представляет интерес порядок проведения резервирования при использовании таможенной карты.

Для применения таможенных карт при обеспечении уплаты таможенных платежей держатель таможенной карты предъявляет ее вместе с комплектом необходимых документов должностному лицу таможенного органа, отвечающему за прием таможенных карт при осуществлении резервирования (разрезервирования) денежных средств. Инспектор, приняв от держателя таможенную карту, предлагает ему набрать на выносном пульте электронного терминала персональный код (PIN-код) данной таможенной карты. Электронным терминалом является устройство, способное осуществлять процедуру проверки таможенных карт с целью получения разрешения от банка-эмитента на проведение операций по ним. Персональный код представляет собой индивидуальный код таможенной карты, позволяющий осуществлять авторизацию по ней, резервирование денежных средств или уплату таможенных платежей. PIN-код конкретной таможенной карты известен только ее держателю. В случае правильного набора держателем карты ее PIN-кода инспектор через электронный терминал осуществляет авторизацию (запрос о проверке таможенной карты с целью получения подтверждения от процессингового центра о возможности совершения запрашиваемой операции) таможенной карты и набирает на электронном терминале сумму денежных средств, подлежащих резервированию.

Процессинговый центр представляет собой Компьютерно-телекоммуникационный центр, обеспечивающий доступ к платежным системам и банкам-эмитентам таможенных карт, а также информационную поддерж-



ку таможенных органов по производимым операциям с применением таможенных карт.

При необходимости (в случае проведения операции за третье лицо) инспектор набирает на электронном терминале ИНН (если известен) и (или) код ОКПО либо номер паспорта лица, за которого осуществляются указанные операции, и сумму резервирования. В случае отказа процессингового центра в подтверждении возможности проведения операции инспектор возвращает таможенную карту ее держателю вместе с комплектом документов. При получении положительного подтверждения авторизационного центра электронный терминал распечатывает первый экземпляр чека резервирования. Держатель карты расписывается на первом экземпляре чека резервирования, после чего инспектор проверяет идентичность подписи на чеке резервирования с образцом подписи держателя карты. В случае несовпадения образца подписи держателя карты с подписью на первом экземпляре чека резервирования или отказа держателя таможенной карты подписать первый экземпляр чека резервирования инспектор возвращает таможенную карту с комплектом документов ее держателю и нажимает на электронном терминале соответствующую клавишу отмены операции резервирования денежных средств, после чего в присутствии держателя карты уничтожает первый экземпляр распечатанного чека резервирования. В случае совпадения подписи на первом экземпляре чека резервирования с образцом подписи держателя карты инспектор подтверждает операцию резервирования нажатием соответствующей клавиши на электронном терминале и распечатывает второй и третий экземпляры чека резервирования.

Наличие подписанного держателем карты первого экземпляра чека резервирования является подтверждением резервирования указанной в нем суммы денежных средств на счете плательщика.

Инспектор в первый экземпляр чека резервирования с подписью держателя карты вносит данные, удостоверяющие личность держателя карты, которые заверяет личной номерной печатью и подписывает (с расшифровкой подписи). На втором и третьем экземплярах чека резервирования инспектор делает запись "РЕЗЕРВИРОВАНО", которую заверяет личной номерной печатью и подписывает (с расшифровкой подписи). Второй экземпляр чека резервирования передает держателю карты, а третий экземпляр чека резервирования приобщает к комплекту документов, внося (при необходимости) в опись документов номер и дату чека резервирования. После завершения каждой успешной операции резервирования инспектор осуществляет инкассацию электронного терминала (передачу в процессинговый центр информации о совершенной операции). При этом электронный терминал распечатывает чек инкассации в одном экземпляре. После этого инспектор возвращает таможенную карту ее держателю вместе со вторым экземпляром чека резервирования. Распечатанный чек инкассации вместе с первым экземпляром чека резервирования (с подпи-

сию держателя таможенной карты) передаются инспектором в отдел федеральных таможенных доходов и учета денежных средств таможни.

В случае выполнения обязательств перед таможенными органами зарезервированные с применением таможенной карты денежные средства подлежат разрезервированию. В случае использования части зарезервированных денежных средств для уплаты таможенных платежей при таможенном оформлении товаров разрезервированию подлежит только их неиспользованная часть. Для осуществления разрезервирования денежных средств держатель карты предъявляет инспектору таможенную карту, с применением которой производилось резервирование и подтверждение исполнения в полном объеме обязательств перед таможенными органами либо иные необходимые для возврата обеспечения документы, предусмотренные таможенным законодательством Российской Федерации. В случае отказа процессингового центра в авторизации предъявленной для разрезервирования таможенной карты либо неправильного указания держателем карты ее PIN-кода инспектор отказывает держателю карты в разрезервировании денежных средств и возвращает ему таможенную карту с комплектом документов. В случае успешного завершения процедуры разрезервирования денежных средств электронный терминал распечатывает три экземпляра чека разрезервирования. После чего производится инкассация электронного терминала. Первый и третий экземпляры чека разрезервирования с записью "РАЗРЕЗЕРВИРОВАНО", заверенной личной номерной печатью и подписью инспектора, и чек инкассации остаются в таможенном органе, второй экземпляр чека разрезервирования с записью "РАЗРЕЗЕРВИРОВАНО", заверенной личной номерной печатью и подписью инспектора, отдается держателю карты как подтверждение разрезервирования денежных средств на счете плательщика.

Разрезервирование денежных средств может производиться по любой таможенной карте держателя счета в банке-эмитенте при условии, что таможенная карта, с применением которой осуществлялось резервирование денежных средств, и таможенная карта, представленная в таможенный орган для их разрезервирования, являются средством доступа к одному и тому же банковскому счету плательщика в банке-эмитенте.

Ежедневно по итогам операционного дня инспектор формирует в электронном виде отчет о проведенных операциях резервирования и разрезервирования денежных средств, уплаты таможенных платежей из разрезервированных денежных средств, который передает не позднее 11.00 следующего дня электронной почтой в отдел федеральных таможенных доходов и учета денежных средств таможни. Оригинал отчета и первые экземпляры чеков резервирования и разрезервирования вместе с чеками инкассации инспектор в течение трех рабочих дней направляет в отдел федеральных таможенных доходов и учета денежных средств таможни для осуществления контроля за поступлением денежных средств и их перечислением в соответствии с установленным порядком. При необходимости по

просьбе держателя карты инспектор выдает держателю карты письменное подтверждение резервирования денежных средств, которое оформляется на бланке таможенного приходного ордера. Подтверждение выдается только держателю карты, с применением которой осуществлялось резервирование, либо иному уполномоченному представителю плательщика.

Особого внимания заслуживает вопрос касаемый преимуществ использования таможенной карты.

"Таможенная карта" дает возможность осуществлять все виды таможенных платежей в любом таможенном органе на территории Российской Федерации 24 часа в сутки 7 дней в неделю. В соответствии с требованиями ФТС оборудованием для приема карт оснащаются все без исключения таможенные органы. Таким образом, благодаря использованию участником ВЭД "Таможенной карты", происходит упрощение и ускорение процедуры таможенного оформления, что является очень важным для выполнения поставленной цели — сокращения временных затрат.

С помощью таможенной карты таможенные платежи осуществляются на счета таможенных органов в Федеральном казначействе. Уплата каких-либо иных платежей блокируется. Таким образом, денежные средства участника ВЭД, находящиеся на счете в банке, не могут быть использованы не по назначению. Даже в случае утери таможенной карты постороннее лицо не сможет использовать денежные средства в личных целях.

Применение таможенных карт позволяет:

- сократить срок производства таможенного оформления товаров. Отсутствует необходимость в проведении авансовых платежей на счета таможенных органов. При использовании таможенной карты плательщику нет необходимости за несколько дней до начала таможенного оформления перечислять таможенные платежи на счета таможен в разбивке по видам. Одновременно с подачей декларации (ордера) и/или ТПО (таможенный приходный ордер) производится мгновенная оплата таможенных платежей или оформление обеспечения уплаты таможенных платежей;

- осуществлять таможенные платежи в валюте Российской Федерации либо в валюте США;

- исключить возможность переплаты денежных средств, и, следовательно, снизить риски плательщиков и нагрузки на таможенные органы, связанные с их возвратом и учетом;

- ограничить держателя карты (сотрудника компании или брокера, который обслуживает клиента в конкретном таможенном органе) определенной денежной суммой, установив по каждой карте отдельный платежный лимит;

- на местах, где установлена автоматизированная система АИСТ РТ-21, производить платеж в режиме реального времени, информация о платеже сразу отражается на лицевом счете плательщика;

- в случае необходимости (например, корректировка таможенной стоимости) оперативно, не прерывая процесса таможенного оформления,

осуществлять доплату недостающей суммы.

Использование таможенной карты позволяет производить таможенное оформление на нескольких таможах одновременно без предварительного планирования, на какой таможне, какой товар, и в каком объеме будет проходить оформление. "Таможенная карта" позволяет не депонировать заранее средства на счете таможенного органа или оформлять банковскую гарантию в качестве обеспечения выполнения обязательств по уплате таможенных платежей

При уплате таможенных платежей с использованием таможенной карты в банковской выписке плательщика по спецкартсчету содержится информация о сумме и дате платежа, в строгой привязке к таможне, где осуществлялось оформление товара.

При получении импортерами акцизных марок, сотрудник уполномоченного таможенного органа с помощью таможенной карты резервирует денежные средства для обеспечения выполнения обязательств импортера. В этом случае импортеру не требуется отвлечения финансовых ресурсов, чтобы заранее депонировать средства на счете таможенного органа или оформлять банковскую гарантию. Денежные средства остаются на счете импортера в банке.

Таможенные платежи, причитающиеся к уплате при заявлении маркированных товаров к таможенному режиму "Выпуск для свободного обращения", по желанию импортера могут быть уплачены с применением таможенной карты из зарезервированной суммы денежных средств.

"Таможенные карты", как и все новое, вызывают определенные опасения у некоторых участников ВЭД. Некоторые импортеры необоснованно ассоциируют ее с системой авансовых таможенных платежей. Во многом это связано с недостаточной законодательной базой применения таможенных карт.

На первый взгляд, сумма, перечисленная на карточный счет точно так же, как и аванс для уплаты таможенных платежей, выводится из оборота предприятия. Однако на самом деле у авансовых платежей и платежей по таможенной карте есть ряд серьезных отличий.

Во-первых, если деньги перечисляются авансом, то участник ВЭД с ними расстается, то есть не сможет их вернуть в случае изменившейся ситуации. Карточный же счет принадлежит компании-участнику ВЭД, и деньги, которые она переводит на счет, продолжают оставаться ее деньгами, то есть до момента оплаты есть возможность изменить решение и перевести деньги обратно на банковский счет.

Во-вторых, излишек средств, которые перечисляются авансом, вернуть затруднительно — это очень длительная процедура. Излишки есть всегда, потому что авансируют средства обычно с запасом — на всякий случай. Излишек же средств с карточного счета вернуть так же просто, как перевести их туда, поскольку это собственный счет компании, которым она может распоряжаться по своему усмотрению. Вывод — при авансовых плате-

жах часть средств пропадает либо надолго выходит из оборота.

В-третьих, авансовые платежи лежат в федеральном казначействе "мертвым грузом". На суммы же, находящиеся на карточном счете, многие банки начисляют проценты.

В-четвертых, если карточный счет организации открыт в том же банке, где и расчетный счет, то при уплате таможенных платежей деньги с расчетного счета в течение одного дня переводятся на таможенную карту и могут быть немедленно использованы. Если же в ближайшем будущем организация не планирует перечислять таможенные платежи, то излишек средств на таможенной карте она легко может перевести обратно на расчетный счет. Кроме того, если в банке действует система типа "банк-клиент", то клиент может управлять своими деньгами в режиме "online".

Таким образом "Таможенная карта" обеспечивает:

Во-первых, быстроту оформления товара. Все операции производятся в одно время в одном месте и не требуют сбора кучи документов и посещения массы мест.

Во-вторых, прозрачность всех операций. Используя таможенную карту, клиент дает поручение банку произвести платежные операции со своего счета определенному учреждению. При этом в платеже указываются все реквизиты сторон, наименование и сумма платежей по всем операциям. То есть банк профессионально, точно и быстро выполняет обычные банковские операции, которые в обычном режиме производит сам владелец груза. К тому же так как платеж идет в режиме реального времени, его моментально отслеживает ФТС, что дает клиенту гарантию спокойной работы после прохождения таможни — вопросов у органов к нему уже не возникнет.

В-третьих, гарантию платежа. Может случиться такое, что у клиента не будет на счету необходимых средств. В этом случае банк без проволочек потери времени и волокиты выдаст клиенту кредит в размере недостающей суммы. То есть он гарантирует платеж. Это избавляет клиента пользоваться такими традиционными средствами гарантий, как таможенный депозит и банковская гарантия, которые замораживают денежные средства клиента. А также дает ему уверенность, что его товар не будет арестован на таможне, и он не потеряет деньги на хранении и уплате штрафов. Банк же, в свою очередь, будет уверен в том, что выданный им кредит пойдет в бюджет, а также в том, что у клиента есть товар, после реализации которого клиент сможет погасить кредит.

Удобство использования таможенной карты таможенными брокерами. "Таможенные карты" удобно использовать таможенным брокерам, которые заинтересованы в том, чтобы процедура таможенного оформления прошла как можно быстрее. Со своего карточного счета таможенные брокеры могут производить оплату таможенных платежей за любого участника ВЭД. Таким образом, они могут более качественно и своевременно исполнять свои обязательства перед участниками ВЭД, избегать риска сры-

ва сроков исполнения договора и возмещения убытков, расширять клиентуру, повышать свой деловой имидж.

Подводя итоги, можно отметить следующее: "Таможенная карта" является смешанным банковским и таможенным продуктом, предоставляющим участникам ВЭД возможность оплачивать со своего банковского счета любые таможенные платежи непосредственно на таможенных постах в момент таможенного оформления. Система "Таможенная карта" является наиболее эффективным инструментом для проведения процедуры таможенного оформления в соответствии с требованиями ТК РФ. Участниками Системы являются таможенные органы, ООО "Таможенная карта" (единый координатор эмиссии таможенных карт), расчетный агент системы, банки-эмитенты (именно с ними и работают напрямую пользователи системы) и пользователи — держатели таможенных карт. Изначально создававшаяся как система электронных расчетов по таможенным платежам, она стала настоящим банковским продуктом, включающим в себя целый комплекс услуг. Среди них: возможность резервировать денежные средства на спецкартсчете в обеспечение уплаты таможенных платежей; возможность открытия кредитной таможенной карты и даже предоставление однодневного овердрафта, любимый многими принцип "стулья утром, а деньги вечером".

Однако, современные реалии таковы, что в рамках ЕврАзЭС нет единых правил для грузоперевозчиков, которые смогут обеспечить им максимально удобное и быстрое таможенное оформление. В законодательной области еще предстоит большой объем по урегулированию нормативных вопросов, унификации таможенных правил, объединению таможенных органов стран-участниц ЕврАзЭС единой информационной системой. Поэтому на текущем этапе особое значение системы "Таможенная карта" заключается в том, что благодаря ее использованию на практике внедряются решения задач, встающих на пути интеграции стран ЕврАзЭС.

"Таможенная карта" — это живая, рабочая система, принятая как стандарт крупнейшими российскими банками и признаваемая банками других стран ЕврАзЭС. Развитое межбанковское сотрудничество между странами ЕврАзЭС на уровне крупных коммерческих банков уже сегодня обеспечивает функционирование механизмов "Таможенной карты" за пределами России, в первую очередь — поддержку транзитных операций. Когда в ходе переговоров на уровне ЕврАзЭС будет выработана единая нормативная база, позволяющая таможенным органам и национальным банкам стран ЕврАзЭС полноценно работать с "Таможенной картой", система станет еще более эффективной.

В это время, время перемен, необходима активность со стороны не только таможенных брокеров и других участников ВЭД, но также и со стороны таможенных органов. И здесь необходимо акцентировать внимание на том, что речь не идет о каких-то преференциях по отношению к брокерам, владельцам складов временного хранения и перевозчикам, дело в

технологическом прорыве в области внешней торговли, максимальном использовании логистики и технологических решений с применением предварительного декларирования и т.п. Именно это позволит сделать рынок таможенных услуг в России более цивилизованным и привлекательным для бизнеса.

Чем большее количество участников ВЭД будет применять систему "Таможенная карта", тем более надежным, стабильным станет отечественный бизнес, от которого многое зависит в нашей стране. Поэтому особенно важно на сегодняшний день распространять информацию об услугах, предоставляемых системой и подробно рассматривать ее преимущества.

Для более быстрого внедрения использования таможенных карт, а также для единого понимания порядка работы с таможенными картами необходимо внесение изменений и дополнений в существующие правовые документы, регламентирующие порядок работы с таможенными картами, а также издание дополнительных разъясняющих документов со стороны федеральной таможенной службы. Этот проект объективно выгоден всем. Государство получает прозрачную систему платежей и быстрое зачисление средств в бюджет, банки — эффективный и цивилизованный инструмент для зарабатывания денег, клиенты — ускорение и упрощение процедуры таможенного оформления.

Преимущества использования таможенных карт, такие как оперативность и значительное упрощение расчетов, отсутствие привязки к определенной таможне, возможность уплатить таможенные платежи как в рублях, так и в валюте, невозможность потери совершенного платежа, отсутствие необходимости в авансовых платежах и последующем перерасчете перечисленных сумм, делают систему электронных расчетов "Таможенная карта", безусловно, прогрессивной и весьма эффективной.

### ***В. В. Билик, С. А. Денисова, И. С. Дугучиев*** ***Рыбная продукция семейства сельдевых:*** ***проблемы идентификации***

В настоящее время в некоторых таможнях Северо-Западного региона по результатам анализа таможенного оформления в первом полугодии 2005 г. товаров, классифицируемых в товарной позиции 0303 Товарной номенклатуры внешнеэкономической деятельности (далее — ТН ВЭД), выявлена тенденция к увеличению объемов оформления кильки балтийской мороженой и уменьшению объемов оформления сельди атлантической, в том числе салаки.

В связи с тем, что килька балтийская и салака обладают сходными внешними морфологическими признаками в одной размерной группе, возникают определенные трудности при идентификации их в условиях проведения таможенного контроля на соответствие товаро-сопроводите-

льным документам и определения их основных идентификационных характеристик для однозначной классификации в соответствии с ТН ВЭД.

На основании запросов таможен Северо-Западного региона разработаны методические рекомендации по идентификации рыб семейства сельдевых Clupeidae видов салака *Clupea harengus membras* L. и килька балтийская *Sprattus sprattus balticus* для использования в практической деятельности таможенных органов при осуществлении таможенного контроля.

Целью настоящих методических рекомендаций является разработка единого методологического подхода при идентификации рыб семейства сельдевых Clupeidae видов салака *Clupea harengus membras* L. и килька балтийская *Sprattus sprattus balticus*.

Для достижения поставленной цели намечен ряд частных задач, а именно:

- информационная — предоставление обобщенных специфических терминов, применяемых в практике идентификации биологических объектов;

- определение основных идентификационных характеристик и отличительных признаков.

Методические рекомендации составлены для должностных лиц, не имеющих специальных познаний в области идентификации рыбы свежей, охлажденной, мороженой и др. и предназначены для досмотровых групп таможенных постов, отделов товарной номенклатуры таможен. Методические рекомендации могут быть использованы в качестве учебного пособия для слушателей таможенной академии специальности "Таможенное дело" кафедры товароведения и таможенной экспертизы.

Идентификация рыбы, сущность которой состоит в определении видовой принадлежности, является важной проблемой, от результатов решения которой зависит размер таможенных платежей при пересечении товара через таможенную границу, а также ценовая и ассортиментная политика участников внешнеэкономической деятельности.

Определение видовой принадлежности рыбной продукции (свежей, охлажденной, мороженой, соленой и др.) состоит в визуальном установлении семейства и вида рыбы на основании изучения анатомического строения.

При определении семейства обращают внимание на форму тела, количество и расположение плавников, составляют плавниковую формулу, форму чешуи, наличие боковой линии и количество чешуй в ней. После вскрытия рыбы и отделения позвоночника подсчитывают количество позвонков, определяют характер питания на основании изучения строения головы и желудочно-кишечного тракта.

При идентификации рыбы необходимо использовать стандартные термины и определения.

Идентификация продукции — установление соответствия конкретной продукции образцу и (или) ее описанию. Описание продукции — набор



признаков, показателей, параметров и требований, характеризующих продукцию, установленных в соответствующих документах. Идентификацию продукции проводят, в том числе, уполномоченные на то федеральные органы исполнительной власти при осуществлении контрольно-надзорных функций в пределах их компетенции.

Таксон — систематическая группа биологических объектов (надкласс, класс, надотряд, отряд, семейство).

Рыбы — это позвоночные животные, постоянно живущие в воде и дышащие с помощью жаберного аппарата.

Вид — это совокупность особей, занимающих определенный географический ареал, обладающих определенными биологическими и внешними признаками, передаваемыми по наследству и отличающими данный вид от близких видов.

В названиях рыб использованы русские названия и научные латинские: для видов — двойные (биномиальные: первое слово — название рода, второе — вида) и для подвидов — тройные (третье слово — название данного подвида).

В зависимости от строения скелета рыбы делятся на следующие таксоны: два класса — хрящевые рыбы и костные рыбы. К хрящевым рыбам относятся скаты и акулы. Костные рыбы представлены костно-хрящевыми рыбами (осетровые) и костистыми рыбами (большинство промысловых семейств). Кроме того, к рыбам условно относят класс круглоротых (миноги и миксины).

В пределах классов, в зависимости от биологических особенностей, рыбы объединены в подклассы, отряды, подотряды, семейства, подсемейства, роды и виды.

Основной систематической единицей рыб является вид.

Рыбы имеют тело, в котором выделяют три отдела: голову, туловище и хвост. У костных рыб голова заканчивается на уровне заднего края жаберной крышки. Туловище у рыб заканчивается на уровне анального отверстия. Хвост состоит из хвостового стебля и хвостового плавника, который у некоторых видов рыб может быть редуцирован или видоизменен.

Туловищный и хвостовой отделы рыбы снабжены плавниками. Плавники — это кожистые выросты, опирающиеся на костные плавниковые лучи. Различают парные и непарные плавники. К парным плавникам относятся грудные и брюшные плавники, к непарным — хвостовой, спинные (1-3), анальный, жировой плавники. По наличию и характеру лучей в плавниках составляется плавниковая формула, которая широко используется при описании, определении и идентификации рыб. В этой формуле латинскими буквами приводится сокращенное обозначение плавника: А — плавник анальный, Р — плавник грудной, V — плавник брюшной, D1, D2 — плавники спинные. Римскими цифрами обозначаются число колючих лучей, а арабскими цифрами — мягких лучей.

Хвостовой плавник может иметь различную форму: гомоцеркальную

(симметричную) — верхняя и нижняя лопасти плавника равны по размерам и форме, гетероцеркальную (несимметричную) — одна из них больше другой, в том числе эпibatную — верхняя лопасть плавника длиннее нижней (акулы), гипобатную — нижняя лопасть плавника длиннее верхней (чехонь).

Форма тела рыбы связана с условиями обитания. В соответствии с образом жизни различают до 12 различных типов формы тела рыб. Наиболее распространенными среди промысловых семейств рыб являются следующие формы тела: торпедовидная (веретенообразная), присущая тунцам, скумбриям, сельдям, тресковым, лососям; змеевидная — миноги, угри; стреловидная — щука, таймень; сплюснутая лещевидная (симметрично сжатая) — лещ; сплюснутая плоская (несимметрично сжатая) — камбала, палтусы; шаровидная — кузовок, скалозубы; лентовидная — сельдяной король, рыба-сабля.

На голове рыбы находится рот, форма и расположение которого связана с характером питания. Различают рот верхний (планктоноядные рыбы), конечный (хищники), нижний (бентосоядные). Также различают переходные формы — полуверхний и полунижний. Вокруг рта у многих рыб (каarp, сом, осетры) располагаются усики, которые выполняют функции органа осязания.

На голове рыб располагаются глаза, обонятельные отверстия, жаберный аппарат, покрытый жаберными крышками. Задняя часть жаберной крышки не прикреплена к голове, поэтому по бокам головы образуются жаберные щели. Жаберный аппарат состоит из жаберной полости и пяти жаберных дуг. На внутренней стороне четырех жаберных дуг располагаются тычинки, образуя цедильный аппарат. На внешней стороне жаберных дуг находятся жаберные лепестки (органы дыхания). На пятой жаберной дуге лепестков нет. У некоторых рыб пятая жаберная дуга превращена в нижнеглоточную кость, на которой имеются глоточные зубы, которые достигают наибольшего развития у карповых. Форма и расположение глоточных зубов является систематическим идентификационным признаком.

Различают три формы чешуи: плакоидная, ганоидная и костная. Плакоидная состоит из пластинки, на которой имеется шипик, сохранилась у акул и скатов. Ганоидная чешуя имеет ромбическую форму. Чешуйки плотно сочленяются друг с другом. Ганоидную чешую имеют осетровые рыбы. Костная чешуя подразделяется на циклоидную — округлые пластинки с гладкими краями (карповые, сельди) и ктеноидную — пластинки с зазубренными краями (окуневые).

Сейсмочувствительным специализированным органом у рыб является боковая линия. У костистых рыб боковая линия представляет собой погруженные в кожу каналы вдоль средней линии тела. На дне канала располо-

жены группы механорецепторов. Канал открывается наружу через поры в чешуйках. Органы боковой линии связаны с центральной нервной системой. Боковой линией рыба ощущает изменение давления воды, вибрации, инфразвуковые колебания и магнитные поля. Боковая линия может быть полной, неполной или отсутствовать, как у сельдей. Количество чешуй в боковой линии рыбы является систематическим идентификационным признаком.

Рыбы семейства сельдевых (*Clupeidae*) имеют сжатое с боков или вальковатое тело, покрытое круглой легко спадающей циклоидной чешуей. Тело серебристое, с темно-синей или зеленоватой спиной. Боковая линия, прободенная чешуей, отсутствует. Спинной плавник один и расположен в средней части спины. Грудные плавники низко сидящие, расположены у нижнего края тела. Брюшные плавники расположены в средней трети брюха, многолучевые, имеют 6-7 лучей. Хвостовой плавник выемчатый. Жировой плавник отсутствует. Вдоль средней линии брюха у многих видов тянется киль из заостренных чешуй. Зубы на челюстях слабые или отсутствуют.

Салака (*Clupea harengus membras* L.) является подвигом атлантической сельди (*Clupea harengus harengus* L.). Это небольшая рыба, размером обычно до 20 см, но иногда встречаются гигантские салаки, достигающие 37 см. Тело вальковато-ровное. Салака имеет большую голову, длина которой составляет не менее 23% длины тела, а также большой верхний рот и крупные глаза. На верхней челюсти центральная выемка отсутствует. Килевые чешуйки слабо развиты. Грудные плавники удлинённые, длина их составляет более 14% длины тела. Число позвонков — 54-57.

Килька балтийская (*Sprattus sprattus balticus*) является представителем рода шпроты, или килька (*Sprattus*). Это не крупная рыба, достигающая к пятому году жизни длины 17 см. Тело сравнительно высокое. Килька имеет некрупную голову, маленький верхний рот. Брюшные плавники лежат впереди или под началом основания спинного плавника. На брюхе имеются хорошо развитые килевые чешуи, образующие шиповатый киль от калтыка до анального отверстия. Число позвонков — 46-50.

Сравнительная характеристика рыб салака (*Clupea harengus membras* L.) и килька балтийская (*Sprattus sprattus balticus*) представлена в таблице.

Таким образом, в целях таможенного контроля рыбы свежей, охлажденной мороженой, соленой и др., а также продуктов переработки рыбы должностным лицом таможенного органа, как на этапе основного таможенного оформления, так и при осуществлении таможенного досмотра может быть принято в установленном порядке соответствующее решение о назначении экспертизы в таможенных целях.

Таблица

**Сравнительная характеристика рыб салака (*Clupea harengus membras* L.) и килька балтийская (*Sprattus sprattus balticus*)**

Внешние признаки	Салака	Килька балтийский
Размер	До 20 см	До 17 см
Тело	Вальковато-ровное	Сравнительно высокое
Голова	Крупная, более 23% общей длины	Маленькая
Глаза	Крупные	Мелкие
Брюшные плавники	В средней части спинного плавника	Вперед или под началом основания спинного плавника
Число позвонков	54-57	46-50
Китовый чешуи	Выражены слабо	Хорошо развиты
Наличие икры	Слабо выраженный, мелкий	Плотный, шиповатый

При отборе проб и проведении идентификационных экспертиз рыб семейства сельдевых Clupeidae, а именно видов салака *Clupea harengus membras* L. и килька балтийская *Sprattus sprattus balticus* необходимо руководствоваться настоящими рекомендациями.

**Т. Е. Мютте**

**Управление таможенными рисками на базе современных информационных технологий**

Россия становится все более интегрированной в мировую экономику, внутренняя ситуация становится все более зависимой от внешних факторов. Эту тенденцию отметил Нобелевский лауреат по экономике 1980 г. Лоуренс Клейн, который со своими коллегами из компании Global Insight однажды посетил Государственный таможенный комитет Российской Федерации (далее — ГТК), где провел презентацию Модели прогнозирования таможенных рисков.

Нобелевский лауреат рассмотрел различные аспекты таможенных рисков, которые он определил как вероятность невыполнения таможенных правил, что создает теневой импорт. Для борьбы с теневым импортом и стимулирования внешней торговли к проблеме таможенных рисков целесообразно подойти с системной макроэкономической точкой зрения. Это, как считает Клейн, позволит анализировать торговые потоки в разрезе товаров и стран, выявить ранние сигналы, предупреждающие о таможенных рисках.

Лоуренс Клейн дал некоторые конкретные рекомендации для организации эконометрического подхода к разработке системы определения таможенных рисков. Для успеха этой работы, как сообщает пресс-служба

ГТК, необходимо создание развернутой базы данных с достаточным уровнем их детализации, использование метода зеркальной статистики и ряда других инструментов.

Сегодня исследованием рисков в различных областях деятельности занимаются многие крупные компании и корпорации, международные организации. Это объясняется тем, что отдельная организация, даже страна, может иметь недостаточно большое влияние на случайное сплетение отношений в окружающей среде. Попытки проконтролировать привычными методами управления максимально большое количество факторов, влияющих на развитие организации, оказываются достаточно дорогими, а результаты непредсказуемыми. Постоянная работа по минимизации риска становится неременным условием существования организаций.

Классического управления без учета факторов риска недостаточно, в силу революционно изменившейся ситуации в мире, на фоне стремительного развития телекоммуникационных и информационных технологий, ростом мировых информационных ресурсов.

Проблемой номер один в организациях становится создание эффективной системы, которая позволяла бы работать с фантастической скоростью, оперировать сотнями миллионов документов в общении одновременно с тысячами людей. Это требует больших затрат и высококвалифицированного персонала. Однако это обстоятельство все меньше останавливает руководителей организаций. Потери от риска, обусловленного отсутствием необходимой информации, превышают все основные виды потерь. Анализ внешнеэкономической деятельности (далее — ВЭД) разных стран ярко иллюстрирует это.

По мере углубления экономической реформы все очевиднее становится несоответствие сложившегося в России информационного обеспечения государственных таможенных служащих, участников ВЭД потребностям формирующейся рыночной экономики.

Эффективный механизм регулирования внешнеэкономических связей России только формируется. Переживает процесс глобальной перестройки и система таможенного регулирования этих связей.

Все это говорит о необходимости изучения таможенных рисков, создании модели, способствующей их минимизации и внедрения данной модели в практику работы таможенных органов.

### *Исследование таможенных рисков*

Структура ВЭД очень обширна и насчитывает более 150 видов рисков.<sup>1</sup> Из них можно выделить в особую группу риски, связанные с таможенным оформлением. В эту группу, в частности, входят:

---

<sup>1</sup> Захаров К. В., Цыганок А. В., Бочарников В. П., Захаров Ф. К. Логистика, эффективность и риски внешнеэкономических операций. Киев, 2000. С. 115.

- несоблюдение требований по заполнению документов по внешнеэкономическим операциям;
- риски неправильного расчета таможенных пошлин, акцизов, налога на добавленную стоимость и т.д.;
- риски, связанные с несвоевременностью проведения сертификации товара;
- невыполнение требований нормативных актов и указаний таможенных учреждений;
- риск неправильного выбора транспортного средства, не отвечающего требованиям Таможенной конвенции, и др;

Эти риски несут в себе множество факторов, которые отрицательно влияют на ход проведения внешнеэкономических операций. Убытки, в частности, определяются просрочкой поступления средств на расчетный счет таможни.

Возможные способы оценки рисков и методы управления ими имеют широчайший спектр: от тривиальных до общепринятых в мировой практике, с использованием современных подходов и технологий. Здесь могут применяться методы теории игр, аналитического моделирования, построения дерева решений, экспертные оценки и др. Одним из самых распространенных методов сегодня является имитационное моделирование. Работы по оценке и анализу рисков начали появляться в печати в конце 50-х гг XX в. В основном это были исследования политических и страховых рисков. Затем последовал этап изучения предпринимательских рисков, создания теории рисков. Сегодня исследованием рисков в различных областях деятельности занимаются практически все крупные службы и корпорации. Так, в 1995 г. в Австралии был создан первый в мире стандарт по управлению рисками в таможенной службе страны. Одним из главных его положений является создание информационной службы внешних и внутренних информационных потоков и введение персональной ответственности за достоверность или недостоверность предоставляемой информации.

Понятие "управление риском" определено как систематическое применение политики, процедуры и практики управления для выявления, анализа, оценки, выработки стратегии и контроля за риском. Риск — неотъемлемая составляющая деятельности таможенных служб всех стран мира. Главным направлением работы таможен любой страны является фиксирование большого количества сделок: проведение досмотра, классификация и определение стоимости каждой импортируемой партии груза. Однако с ростом международной торговли это при работе в прежнем режиме становится все более сложным. Таможенные служащие находятся под постоянным давлением национального правительства, международных организаций (Всемирной торговой организации (далее — ВТО), Всемирной таможенной организации), национальной таможенной службы, региональной политики, участников ВЭД. Основными источниками риска в та-

моженной деятельности являются: политико-экономическая ситуация, санитарно-экологическое состояние окружающей среды, качество перемещаемых товаров, несовершенство используемых технологий, некомпетентность сотрудников, стихийные бедствия, правонарушения и т.д. В связи с этим, задачи современного управления требуют привлечения множества экспертов.

### *Зоны таможенных рисков*

Исходя из основных задач ГТК, определены основные зоны риска, характерные для всей системы таможенных органов в России.

**Зона первая.** Таможенное законодательство. Контроль за исполнением. Необходимость оперативного, полного, достоверного получения документов. Мировое законодательство. Документы ВТО. Проблемы перевода.

**Зона вторая.** Начисление и взимание таможенных пошлин, акцизных, марочных и других сборов, платежей и штрафов на перемещаемые товары.

**Зона третья.** Валютный контроль.

**Зона четвертая.** Предметы искусства, культурные ценности.

**Зона пятая.** Наркотические средства, психотропные и ядовитые вещества.

**Зона шестая.** Экология: делящиеся и радиоактивные материалы, опасные грузы, карантин животных и растений и т.д.

**Зона седьмая.** Соблюдение авторских и патентных прав, товарных знаков, и торговых марок.<sup>2</sup>

Кроме этого, в регионах могут возникать направления, которые создают дополнительные зоны риска. Например, для Дальневосточного таможенного управления это идентификация автомобилей, рыбная продукция и др.

В дальнейшем в системе управления рисками создается профиль рисков, характерных для каждой зоны. Определяются правила и база для их минимизации.

### *Информация как основная составляющая системы управления рисками*

Применение системного анализа и морфологического подхода к моделированию систем управления позволяет эффективно выделить "критические" точки и строить устойчивые алгоритмы поэтапного решения проблем управления системами любого уровня сложности. Необходимым

---

<sup>2</sup> Ершов А. Д. Информационно-экономические модели управления в таможенной системе. СПб., 2000.

условием эффективного управления сложной системой является контроль за ее состоянием, который должен давать представительные результаты, т.е. достаточный объем информации для оценки текущего состояния и динамики развития системы. Сложность реальных процессов в больших системах такова, что для их адекватного представления первоначально требуются планирование сбора информации, сбор, первичная обработка, перевод на машинные носители информации и хранение. В дальнейшем производятся обработка, поиск, анализ и обобщение колоссальных объемов разноплановой информации, что нереально сделать без применения информационных технологий.

Формирование рыночной экономики послужило стремительному ускорению использования информационных и телекоммуникационных технологий. Сегодня все пришли к соглашению, что основным инструментом реализации механизма управления любой экономической системой является информация. В целом наступил период переосмысления деятельности всех составляющих государства в связи с информационными потребностями экономики и возможностями информационных технологий. И если в 80-е гг. XX в. происходило оснащение экономики персональными компьютерами и соответствующим программным обеспечением, то 90-е гг. характеризуются переходом к анализу и прогнозированию состояния рынка. Это, как известно, служит основой принятия решений.

Если ранее перед предприятиями в качестве главной задачи ставилось обеспечение каналами связи, компьютерами, то сегодня акцент переносится на формирование единой национальной информационной инфраструктуры, поскольку отставание развития информационной подсистемы экономики неотвратимо сказывается на эффективности функционирования системы в целом. Содержательную часть национальных информационных ресурсов, уровень их развития можно считать одной из определяющих характеристик развития национальной экономики. Именно поэтому на всех уровнях государственных систем создаются комитеты, советы по информации и информатизации. Этот процесс происходит и в таможенных органах России.

В период с 1992 по 1998 г. информационно-техническими службами ГТК проведена большая работа по интеграции в единую систему внутренних информационных ресурсов, информационно-вычислительных, телекоммуникационных систем и сетей. Это позволило повысить эффективность таможенного контроля и оформления, улучшить оперативность и качество сбора, обработки, передачи и предоставления информации о ВЭД руководству ГТК и другим министерствам и ведомствам Российской Федерации.

Однако на современном этапе объективного развития и совершенствования информационно-технической инфраструктуры таможенных органов использование только внутренних информационных потоков становится недостаточным. Основным при принятии ответственных решений



становится принцип транспарентности, или прозрачности.

Без учета мировой информации невозможно решить многие задачи, такие, например, как уточнение таможенных тарифов, определение уровня внешнеторговых цен на товары и услуги, анализ ценовой ситуации на внешнем и внутреннем рынках, определение уровня риска при проведении таможенных операций и др.

В связи с предполагаемым вступлением России во Всемирную торговую организацию перед таможенными органами встает проблема регулирования электронной торговли. Этот процесс не должен противоречить мировой практике, поскольку несовместимость правовых режимов функционирования электронной ВЭД приведет к изоляции российских предпринимателей, лишит их доступа к мировым рынкам через глобальные телекоммуникации.

Перемены, в значительной мере вызванные развитием и использованием Интернет, в дальнейшем могут затронуть внешнеторговые интересы государств, подтолкнуть их к усилению интеграции или, напротив, дезинтеграции и выходу из мировых информационных систем, если последние будут способствовать усилению различий в уровнях экономического развития. В 1997 г. администрация Б. Клинтона выпустила документ под названием "Инфраструктура всемирной электронной коммерции". Вскоре после этого Европейская правительственная ассоциация опубликовала доклад "Потенциал глобальных информационных сетей". Уже сегодня Япония, Австралия, Германия имеют правительственные документы, в которых призывают к созданию четкой и надежной системы регулирования электронной коммерции с учетом межгосударственной природы Интернет. В связи с этим на первый план выдвинулись доселе не известные проблемы. Так, обсуждается вопрос о "придании киберпространству статуса беспопшлинной зоны", где продажи по Интернет, в отличие от обычных сделок, не облагаются налогом. Другая проблема, которую необходимо решать таможенным органам в связи с развитием глобальных телекоммуникационных сетей, заключается в том, что закон "Об участии в международном информационном обмене" определяет процедуры ввоза и вывоза информации, однако основные термины и положения этого закона предназначены для документальной информации, зафиксированной на материальном носителе и снабженной реквизитами. Такое определение информации, доступной в электронном виде по сетям, некорректно, поскольку копирование информации не является ее ввозом или вывозом. Закон предполагает также сертификацию ввозимых информационных продуктов и услуг, однако по сетям будут получать копии документов, "ввозиться" ничего не будет. Ст. 18 этого документа предполагает лицензирование деятельности по международному информационному обмену в случае вывоза или ввоза государственных информационных ресурсов. Но поскольку вывоз и копирование — разные понятия, то фактически деятельность поставщиков доступа в Интернет в лицензировании не нуждается.

Назревает проблема пересечения государственных границ электронными товарами и услугами, которую еще предстоит решать таможенникам.

Серьезную проблему представляет избыток информации. Информационная революция еще не приобрела всемирных масштабов, а человечеству уже приходится бороться с ее издержками. Могучий поток информации обрушивается на управленцев разного уровня каждый день. Объем этого потока трудно поддается учету. Однако подсчитано, что лишь в сфере технической информации ежедневно фиксируется до 20 млн слов. Прилежный работник, способный прочесть за минуту 1000 слов, просиживая за текстами по 8 ч в день, сумеет переварить этот объем сведений за месяц. Когда же он отложит последнюю страничку, выяснится, что за это время накопилось информации еще на пять с половиной лет каторжного труда.

Совсем недавно прорыв в области информационных обменов многим казался благом, которое позволит облегчить внешнеэкономические контакты, обеспечит научно-технический прогресс и быстрое принятие кардинальных решений. На самом деле избыточная информация (а такой термин уже устоялся в среде специалистов) буквально душит многие направления ВЭД. "Избыток информации столь же опасен, как и ее недостаток," — свидетельствует лондонский психолог Дэвид Льюис. По мнению Льюиса, обилие информации, которое захлестывает организации, может привести к параличу анализа ситуации, затрудняя тем самым принятие эффективных государственных решений. В период рыночных отношений любую деятельность приходится осуществлять в условиях информационной неопределенности ситуации и неустойчивости, изменчивости экономической среды. Значит, возникают неясность и неуверенность в получении ожидаемого, рассчитанного конечного результата, следовательно, возникает риск, т.е. опасность неудачи, непредвиденных потерь. В современных условиях оценка риска является теоретической базой для принятия решений в политике и экономике. Новая эпоха, трансформировав представления о судьбе, идеалах и целях, принесла осознание риска как одного из важных факторов человеческой деятельности и одного из условий достижения успеха. Расширенное толкование риска идентифицируется с понятием неопределенности, означающим невозможность точного прогнозирования оптимального вектора развития сложной системы и несут в себе не только вероятность негативных последствий, но и позитивные возможности.

Для того чтобы можно было управлять информационной неопределенностью, при принятии решений необходимо максимально использовать принцип транспарентности (прозрачности), обеспечить органичное вхождение таможенных органов в единое национальное информационное пространство России. Это значит: наладить бесперебойный сбор, обработку и хранение внутренних потоков информации; создать систему сбора и обработки необходимых внешних информационных потоков; орга-

низовать службу информационной поддержки принятия решений на основе сбора, систематизации, хранения, анализа внешних и внутренних информационных потоков для минимизации риска при исполнении таможенных правил в России.

Подавляющая часть информации, используемой при принятии решений, поступает в виде обычных текстов (каждый день многие сотни страниц публикаций, писем, рекламных материалов, законов). Количество материала, который жизненно необходимо хотя бы просмотреть, давно перевалило за пределы восприятия обычного человека. Прочсть можно не более 1000 слов в мин, а чтобы проанализировать информацию для принятия рационального решения, требуется значительное время. Избыточная информация стала испытанным средством нападения. Не дезинформация, а массированная атака "белым шумом" способна нанести невосполнимый урон конкуренту в международной и межкорпоративной борьбе за сферы влияния и рынки сбыта путем выведения из строя его компьютеров, без которых любая современная система управления беспомощна.

Подготовка и реализация таможенных управленческих решений относится к разряду не только трудоемких и сложных, но и высокорисковых видов человеческой деятельности, требующих особых знаний и навыков. Одной из задач, решаемых в рамках управления в таможенной системе (Т-системе), является управление рисками.<sup>3</sup> Данная задача не является изолированной, обособленной от большинства других функций управления. При этом, поскольку риски присутствуют на всех фазах и этапах таможенной деятельности, функция управления рисками не исчезает до реализации и контроля решений.

Можно выделить основные направления, заслуживающие внимания в рамках моделирования управления рисками:

- классификация рисков;
- методы выявления и оценки рисков;
- разработка профилей рисков;
- информационное обеспечение управления рисками;
- мониторинг и прогнозирование рисков;
- технологии снижения (элиминирования) рисков;
- организация управления рисками;
- оценка эффективности и обоснование оптимального уровня затрат на управление рисками.

**Управление риском** представляет собой определенную сумму знаний и набор процедур и технологий по ограничению (минимизации) рисков в разных сферах деятельности — экономической, научно-технической, военной, в том числе и в таможенной деятельности. В современных условиях регулирования международного обмена управление риском может быть

---

<sup>3</sup> Горчаков В. В. О зонах риска в таможенной деятельности // Таможенная политика России на Дальнем Востоке. 1998. № 3. С. 72-78.

с успехом применено и в такой сфере, как управленческая деятельность.

**Принятие решения** — волевой акт формирования последовательности действий, ведущих к достижению цели на основе преобразования исходной информации и представлений о текущей ситуации. Риск решения — характеристика решения, принимаемого субъектом в ситуации, когда возможны альтернативы, которые содержат многие исходы, существует неопределенность в отношении конкретного исхода или, по крайней мере, один из исходов опасен.

Опасности для таможенного органа (как субъекта) — это совокупность явлений, реализация которых способна нанести вред государству; проявляющаяся в провозе через таможенные границы запрещенных товаров, нанесении крупного финансового, материального и экологического ущерба или в ущербе интересам субъекта.

В настоящее время можно констатировать, что результаты исследования данной проблемы в некоторых областях человеческой деятельности на сегодня достаточно хорошо изучены, и структурирована деятельность по управлению рисками. Эта деятельность включает следующие основные направления (этапы):

1. Идентификация (выявление) риска;
2. Оценка риска;
3. Выбор метода и мер (инструментов) управления риском;
4. Предотвращение и контролирование риска;
5. Финансирование риска;
6. Оценка результатов.

Первые два направления (этапа) принято также называть анализом риска. При этом идентификация риска относится к качественному анализу, а оценка риска — к количественному анализу. Среди количественных методов анализа риска, наиболее известных в теории управления рисками, можно назвать: статистические методы (метод PERT), метод статистических испытаний (метод "Монте-Карло" и др.); анализ целесообразности затрат; метод экспертных оценок; аналитические методы (анализ чувствительности модели; анализ величины относительных рисков; метод аналогий) и др. Назначение анализа риска — дать потенциальным участникам той или иной деятельности (экономической, научно-технической, военной, таможенной и др.) необходимые данные для принятия решений о целесообразности осуществления задуманной деятельности. Анализ риска не обязательно кончается принятием решения (положительного или отрицательного). В ходе проектной деятельности могут выявляться новые факторы риска; в оценки выявленных ранее рисков могут вноситься коррективы и т.д.

Крайне важным является этап выбора метода и мер управления риском. "Метод" имеет более широкий смысл, чем "мера". В рамках выбранного метода можно использовать уже конкретные меры (инструменты). Существуют четыре основных метода управления риском:

- 1) упразднение;
- 2) предотвращение и контролирование;
- 3) страхование;
- 4) поглощение.

*Упразднение риска* фактически означает запрет на данный вид деятельности (товар) или такую существенную (радикальную) трансформацию деятельности, после которой данный риск элиминируется.

*Предотвращение и контролирование риска* — организация деятельности таким образом, чтобы участники данного процесса могли максимально влиять на факторы риска и имели возможность снижать вероятность наступления неблагоприятного события; контролирование риска включает комплекс мер, направленных на ограничение потерь в случае, если неблагоприятное событие все-таки наступило.

*Страхование риска* — метод, позволяющий снизить ущерб, возникающий в ходе деятельности за счет финансовой компенсации из страховых фондов.

*Поглощение риска* — способ ведения деятельности, при котором ущерб в случае материализации риска ложится полностью на его участника (участников). Данный метод управления риском обычно применяется в тех случаях, когда вероятность риска невелика или ущерба в случае его наступления не оказывают сильного негативного влияния на участника (участников) деятельности.

Действенность предотвращения и контролирования большинства рисков очевидна. Вместе с тем все же есть риски, которые нельзя предотвратить или уменьшить (т.е. они находятся вне пределов влияния участников ВЭД). Кроме того, имеются риски, по которым превентивные мероприятия могут оказаться нецелесообразными в силу высоких затрат. В связи с этим применяется метод финансирования риска.

Оценка результатов проводится на базе широкого массива собранной информации и имеет целью корректировки методик анализа риска, оценку эффективности использования отдельных инструментов управления рисками, эффективности затрат на управление рисками в целом. Рекомендации и выводы, полученные в ходе оценки результатов, используются при реализации последующих решений.

*Предельными случаями принятия рискованных решений* являются перестраховка и авантюризм. При перестраховке риск сводится к нулю, что может привести к заниженному эффекту; авантюризм подразумевает максимально возможный риск, вследствие чего может быть не получен запланированный результат.

Поскольку риск имеет объективную основу из-за неопределенности внешней среды и субъективную — в результате принятия решения самими участниками ВЭД, успехи и неудачи предприятия экспортера-импортера следует рассматривать как взаимодействие целого ряда факторов. Одни из них являются внешними по отношению к внешнеэкономической сфере, а

другие — внутренними. Внешние включают в себя факторы прямого и косвенного воздействия. Факторы прямого воздействия непосредственно влияют на уровень риска. К этой группе следует отнести: изменения законодательства, регулирующего деятельность участников ВЭД; непредвиденные действия таможенных, налоговых и других органов государственного управления и местного самоуправления; конкуренцию предпринимателей; взаимоотношения с хозяйствующими партнерами; мнения общественности; изменения конъюнктуры рынка; отсутствие полноценной информации налоговой системы; коррупцию и рэкет.<sup>4</sup>

Под *факторами внешнего воздействия* понимают политическую и экономическую обстановку в стране деятельности; экономическое положение отрасли деятельности; международные события; стихийные бедствия.

Уровень риска в значительной мере определяется факторами "время" и "пространство". "Время" играет важную роль в любой предпринимательской сделке, когда между оплатой и исполнением имеется значительный период времени, в течение которого могут произойти изменения цен и курса валют, правовой регламентации, а также производственных и финансовых возможностей контрагента и политической ситуации. "Пространство" также влияет на условия предпринимательской сделки, особенно при тенденции к расширению географии внутренней и международной торговли. Пока товар выйдет с завода-импортера или со склада продавца и попадет на склад покупателя, он проходит большое расстояние (минимум через две таможенные границы), меняет несколько видов транспорта и, наконец, переходит под контроль и распоряжение других физических и юридических лиц. В случае внешней торговли происходит переход из-под одной юрисдикции под другую. В любом виде ВЭД различные неблагоприятные факторы угрожают участникам ВЭД во всех внешнеторговых операциях.

В новых условиях деятельности Т-систем становится весьма важным внедрение в таможенную практику элементов синтезированного управления и анализа рисками. Управление рисками в таможенном деле — это определенный комплексный подход к решению любой проблемы, совокупность действий, общая методика, позволяющая наиболее оптимально использовать имеющиеся ресурсы в любой деятельности, в том числе и таможенной. Анализ рисков — это мероприятие, дающее возможность, с одной стороны, организовать эффективный, централизованный и единообразный таможенный контроль по всей территории или зоны деятельности, а с другой — привести эти меры к сравнимым результатам. В странах Европейского Союза целями анализа рисками в таможенном деле являются:

- обеспечение беспрепятственного прохождения большинства товаропотоков через таможенные границы;
- обеспечение полноты гарантий, чтобы на ввозимые товары были бы

---

<sup>4</sup> Горчаков В. В. Указ. соч.

уплачены все таможенные платежи;

— защита интересов участников ВЭД (торгово-политические мероприятия, защита прав потребителя, культурного наследия, окружающей среды и т.д.);

— соблюдение таможенного, налогового законодательства и предписаний в области внешнеторговой статистики.

На мировом уровне, в частности в Киотской конвенции (1999 г.), предусмотрены упрощения таможенного контроля с использованием принципа оценки риска, разработанные под эгидой WCO. Ранее в европейских государствах осуществлялся только выборочный контроль, т.е. досконально досматривались 10-15% товаропотока. Сейчас вводится новая система таможенного контроля, при которой сотрудники таможенных органов должны заранее знать о том, какие грузы, на каких направлениях и в каких объемах должны быть проверены. В Российской Федерации проблема разработки и внедрения управления рисками в процессе принятия таможенных решений находится в фазе изучения и попыток первых практических шагов в данной области. Немаловажным моментом является применение автоматизации и информационных технологий в этом вопросе. Таким образом, разработка методики информационного обеспечения управления рисками на базе автоматизированной системы управления при осуществлении таможенных операций имеет в настоящее время особую актуальность и требует научного исследования.

Основной составляющей процесса анализа риска является накопление и использование положительного и отрицательного опыта, полученного в результате оперативной деятельности. При издании любого предписания возникает естественный риск его умышленного или случайного нарушения. Этот риск должен быть предварительно установлен, может быть изучен и квалифицирован (определен) с помощью анализа рисков.<sup>5</sup>

Основными этапами проведения анализа рисков являются:

- выявление области риска;
- исследование рисков;
- установление индикаторов риска (индикаторы риска, относящиеся к товарам, стране происхождения товара, количеству товара и др.);
- оценка риска (установление степени риска);
- составление профиля риска (в т.ч. описание области риска, исследование и оценка риска и его индикаторов, необходимые меры по контролю, время проведения контроля, оценка проведенных мероприятий).

При анализе рисков необходимо использовать критерии отбора, которые должны применяться на локальном, региональном и национальном уровнях. Имеющийся опыт показывает, что незначительный в региональном или национальном разрезе риск может быть высоким на конкретном таможенном посту и наоборот.

В настоящее время в таможенном законодательстве Российской Феде-

---

<sup>5</sup> Захаров К. В., Цыганок А. В., Бочарников В. П., Захаров Ф. К. Указ. соч.

рации был утвержден приказ ГТК N 155 от 14.02.2001 г. "О проведении согласования решений о выпуске товаров в свободное обращение", который определяет перечень рисков при данном таможенном режиме. Вместе с тем данный вопрос является слабо разработанным и недостаточно изученным, особенно в области информационного обеспечения управления рисками в Т-системе.

### *Информационное моделирование управления рисками в Т-системе*

Эффективность анализа рисков основывается на скорости, полноте, постоянстве и качестве получаемой таможенными органами информации и сведений. Как отмечалось выше, на начальном этапе информация представляет собой необработанные данные, еще не подвергавшиеся анализу. После того как информация будет проанализирована в целях установления тенденций или в случае, если она была добыта специфическим образом, проверена и использована в определенной ситуации, она называется сведениями.

Анализ результатов практики анализа рисков показывает, что вся эта работа основывается на декларировании товаров. Поэтому важно иметь не только электронную обработку таможенных деклараций, но и на основе результатов этой обработки целенаправленно производить отбор объектов анализа рисков, а также проводить соответствующие проверки и правоохранительные действия.

Критерии отбора должны применяться как на локальном, так и на региональном и национальном уровнях. Причем здесь нужна методическая помощь в селекции и автоматизации этой работы. Система отбора, основанная на электронной обработке данных, представляет собой значительное ускорение и упрощение анализа рисков. Без использования системного электронного получения информации, обработки ее с применением специальных программных продуктов можно достичь только крайне ограниченного результата, и, соответственно, его применение малоэффективно.

Необходимым условием для внедрения информационной системы отбора (далее — ИСО) управления рисками является наличие в системе автоматического протоколирования срабатывания ориентировки. При этом необходимо учитывать следующие требования:

- 1) обязательное протоколирование всех операций по анализу риска;
- 2) поступление информации в режиме реального времени.

Протокол срабатывания ориентировок предусматривает дату ее срабатывания, тип таможенного документа, наименование конкретного таможенного органа, таможенного инспектора и его личного номера. Наиболее трудоемкой и ответственной процедурой является просмотр грузовой таможенной декларации (далее — ГТД), включая ее оборотную сторону и



добавочные листы, и документов контроля доставки (далее — ДКД) товаров. В связи с этим в "АИСТ РТ-21" предусмотрена автоматическая проверка всех ГТД/ДКД по ориентировке.

Индикаторами риска, которые составляют основу оценки риска, могут быть следующие факторы:

а) индикаторы риска, относящиеся к товарам (количество товаров, таможенная стоимость, страна происхождения, товарная классификация и т.д.);

б) индикаторы риска, относящиеся к участникам ВЭД (вид деятельности и ее изменение, срок регистрации фирмы, ранее наложенные штрафы и т.д.);

в) индикаторы риска, относящиеся к таможенным режимам (например, выполнение условий режима или недостаточно полный бухгалтерский учет при упрощенных процедурах и т.п.);

г) индикаторы, относящиеся к этапам таможенного оформления и контроля.

По результатам анализа риска может производиться его оценка путем установления высокой, средней или низкой степени риска.

### *Информационное обеспечение анализа риска на базе локальных программных средств*

Кроме рассмотренной выше ИСО управления рисками на базе автоматизированных информационных систем на уровне таможни или таможенного поста могут применяться автоматизированные расчетные методы или програмные средства локального характера.

Информация для целей системы поиска (анализ риска) в базе данных на уровне таможенного поста или таможни может делиться на реестры объектов контроля — факторы риска. Реестры должны, как правило, соответствовать факторам риска и изменяться в соответствии со складывающейся оперативной обстановкой. В каждом реестре информация должна быть упорядочена по значению фактора риска.

Например: товар — по уровню ставки таможенной пошлины, перевозчик — по количеству нарушений в области таможенного законодательства и т.д.

Индикаторы, характеризующие минимальный риск (товары, следующие в адрес надежных фирм; товары следуют из определенного списка "положительных" стран и т.п.), также учитываются предлагаемой схемой и выдаются компьютером как положительные факторы по степени риска (10, 5, 0).

Упорядоченная информация будет позволять задавать границу риска. Граница риска определяется с учетом маршрутов перевозок, количества товаров, характеристик фирм-перевозчиков и т.п., а также с учетом возможностей таможенного органа по использованию информации. Для эф-

эффективного применения факторов риска предусматривается их постоянное наблюдение и обновление. В случае малорезультативной работы на основании факторов риска внедряются новые или дополнительные факторы риска.

Максимальное использование информационных технологий является одним из важнейших направлений использования методик анализа рисков в Т-системе.

Функциональные задачи программного продукта должны являться общими как для макротехнологических объектов, например, таможня или региональное таможенное управление, так и для таможенного поста или специальных аналитических групп и включают в себя:

- использование нормативно-справочной информации, поддерживаемой комплексной автоматизированной системой таможенной деятельности;
- обеспечение групповой обработки данных;
- обеспечение доступа к сети и базам данных аналитической группы при соответствующих подразделениях таможенного органа;
- организация доступа к программному продукту на основе персональных паролей;
- редактирование, изменение и пополнение информации;
- поиск по критериям риска (страна, товар, юридическое лицо и т.д.);
- настройка пользователем полей для вывода на печать и сохранение операций.

Немаловажным моментом при разработке программного продукта является грамотное, удобное и эффективное составление общего вида окон меню.

Таким образом, предлагаемая методика анализа рисков требует реорганизации и создания новых информационных баз данных на локальном уровне отдельных подразделений таможни в единую эталонную базу данных, содержащую реестры по выделенным факторам риска.

Практика Европейского Союза показывает, что значительная часть контрабанды, связанная с перевозкой автомобилей и других случаев нарушения таможенных правил, перехватывается благодаря использованию методики "анализа риска" в процессе таможенного контроля.<sup>6</sup>

Следует отметить, что использование предлагаемой методики анализа рисков на базе информационных технологий и локальных программных продуктов дает возможность их практического использования в целях гармонизации и упрощения таможенных процедур (в соответствии с Киотской международной конвенцией, редакция 1999 г.). Ключевыми моментами в методологической и практической работе являются:

- 1) максимальное использование автоматизированных систем;
- 2) использование электронных средств для передачи информации;
- 3) использование дополнительных сведений из внутреннего и внешнего источников;

---

<sup>6</sup> Ершов А. Д. Указ. соч.

- 4) использование предварительно полученной информации для применения программы выборочного контроля;
- 5) владение технологиями управления рисками (включая оценку рисков и выборочный контроль);
- 6) координация своей работы с работой других организаций и ведомств,
- 7) оперативный доступ к базам данных;
- 8) организация "бесконтактной" и "прозрачной" системы таможенного контроля со стороны компетентных органов;
- 9) обеспечение информирования участников ВЭД в рамках правового пространства по таможенному законодательству, правилам, положениям и инструкциям.

Стратегия оценки риска опирается на систему электронного декларирования, предварительную подачу ГТД/ДКД, до момента фактического прибытия груза. Таким образом, для внедрения анализа рисков требуется, чтобы все ГТД были обработаны непосредственно таможенным оператором электронным путем. На основе результатов этой обработки возможно планирование и селекция отбора объектов, направленных на досмотр. Большим преимуществом обладают системы с интерактивной обработкой ГТД, с использованием специальных программных продуктов, что позволяет автоматически отбирать грузовые партии, подлежащие жесткому таможенному контролю.

Таким образом, система управления рисками на сегодняшний день представляет собой одно из самых перспективных направлений развития таможенной системы не только у нас в стране, но и за рубежом.

Первый заместитель председателя ГТК Л. Лозбенко отметил, что в ближайшие годы таможенная служба будет базировать свою работу именно на системе управления рисками. В период рыночных отношений любую деятельность приходится осуществлять в условиях информационной неопределенности ситуации и неустойчивости, изменчивости экономической среды. Значит, возникает риск или неясность и неуверенность в получении ожидаемого рассчитанного конечного результата, что означает невозможность точного прогнозирования оптимального вектора развития сложной системы и несет в себе вероятность негативных последствий.

В заключение хотелось бы привести цитату из интервью, которое дал в конце марта этого года начальник Главного управления организации таможенного контроля ГТК А. Галактионов: "Риск - это вероятность несоблюдения таможенного законодательства. Мы работаем в трехканальной системе: красный коридор, желтый и зеленый. С зеленым все понятно — это реализация ст. 68 Таможенного кодекса Российской Федерации (далее — ТК РФ): упрощенные процедуры для крупных добросовестных плательщиков. Красный коридор — рискованные товары и рискованные же импортеры. Здесь особенно велика вероятность несоблюдения таможенного законодательства, и проверка идет по полной программе — досмотр и аудит.

"Желтый коридор" — обычные, неизвестные импортеры, которые раньше не были замечены в нарушениях, но, в принципе, могут минимизировать расходы, нарушая закон. Здесь все происходит в рамках ТК РФ, но с возможностью дополнительных проверок. Вот для работы в желтом и красном коридорах и нужна система анализа рисков. Сама система работает просто: формируется профиль риска по конкретному виду товаров. Пока что это простой бланк, где указаны основные сведения о товаре и лицах его перемещающих — код, страна, импортер, экспортер. По сути, профиль риска — это ориентировка, перечень признаков, обязательных для сверки, где каждый пункт может указать на возможное нарушение законодательства. Наша задача теперь — централизовать, формализовать и перевести работу с профилями риска в автоматизированную, электронную форму. Думаю, что к 2005 г. появятся первые пункты, работающие с рисками автоматизировано. Работа с рисками — это вообще веяние времени, и мы ничего принципиально нового здесь не придумали".

*В. А. Ильина*

### *Особенности применения таможенного режима переработки на таможенной территории*

При перемещении товаров через таможенную границу заинтересованные лица обязаны поместить товары под один из таможенных режимов и соблюдать все требования и условия данного режима. Режим переработки на таможенной территории является экономическим таможенным режимом.

Северо-Запад страны является развитым промышленным регионом. Данный режим широко используется предприятиями Санкт-Петербурга и Ленинградской области, среди которых представители швейного производства, машино-, приборо- и судостроения. Объемы продукции, производимой в рамках таможенного режима переработки на таможенной территории, весьма велики, поэтому эта тема заслуживает пристального внимания и анализа. Режим переработки на таможенной территории развивает промышленность, способствует загрузке производственных мощностей, созданию новых рабочих мест, уменьшению безработицы, притоку инвестиций, развитию внешнеэкономических связей, как отдельного региона, так и страны в целом, развитию новых технологий, производственного процесса в конкретной области промышленности.

Согласно Таможенному кодексу Российской Федерации (далее — ТК РФ), переработка на таможенной территории — таможенный режим, при котором ввезенные товары используются на таможенной территории Российской Федерации в течение установленного срока (срока переработки товаров) для целей проведения операций по переработке товаров с полным условным освобождением от уплаты таможенных пошлин, налогов

при условии вывоза продуктов переработки с таможенной территории Российской Федерации в определенный срок.

Для помещения ввезенных товаров под данный таможенный режим существует ряд условий:

1. В отношении ввезенных товаров, помещаемых под таможенный режим переработки на таможенной территории, применяются все запреты и ограничения, установленные в соответствии с законодательством Российской Федерации о государственном регулировании внешнеторговой деятельности;

2. Переработка на таможенной территории допускается при наличии разрешения таможенного органа;

3. Переработка на таможенной территории допускается, если таможенные органы могут идентифицировать ввезенные товары в продуктах переработки, за исключением случая, когда таможенный режим завершается вывозом продуктов переработки, полученных в результате переработки товаров, эквивалентных ввезенным;

4. Под таможенный режим переработки на таможенной территории могут помещаться иностранные товары, ранее помещенные под иные таможенные режимы, при соблюдении требований и условий, предусмотренных ТК РФ.

5. Правительство Российской Федерации вправе определять случаи, когда переработка на таможенной территории не допускается в отношении определенных видов ввезенных товаров, если идентичные по описанию, качеству и техническим характеристикам товары производятся в Российской Федерации, а также устанавливать количественные или стоимостные ограничения по допуску ввезенных товаров к проведению операций по переработке товаров в соответствии с таможенным режимом переработки на таможенной территории, исходя из защиты интересов отечественных товаропроизводителей.

На настоящее время случаи, когда переработка на таможенной территории не допускается, а также перечень товаров, в отношении которых переработка не разрешается, правительством Российской Федерации не определены. Следовательно, при выполнении условий данного режима любые товары могут помещаться под таможенный режим переработки на таможенной территории Российской Федерации.

### *Процедура получения разрешения на переработку товаров*

Одним из условий данного режима является получение разрешения таможенного органа на осуществление операций по переработке товаров. Необходимо отметить, что разрешение не может быть выдано иностранной компании. Правом получить его обладают только российские юридические и физические лица, которые потом несут полную ответственность

перед таможенными органами за соблюдение законодательства в этой области.

Для получения разрешения на переработку товаров российское лицо (заявитель) подает в письменной форме заявление об использовании таможенного режима переработки на таможенной территории в таможенный орган, в регионе деятельности которого он зарегистрирован как лицо, осуществляющее предпринимательскую деятельность. Заявление должно содержать следующие сведения:

- полные сведения о заявителе;
- если операции по переработке осуществляет не заявитель, указывают сведения о лице (лицах), непосредственно осуществляющем операции по переработке;
- о товарах, ввозимых для переработки;
- об операциях по переработке товаров, о способах и сроках их совершения;
- о местонахождении производственных мощностей, с использованием которых совершаются операции по переработке товаров;
- о норме выхода продуктов переработки с учетом производственных потерь, если таковые будут;
- о продуктах переработки, об остатках, об отходах;
- о способах идентификации ввезенных товаров в продуктах переработки;
- о замене ввезенных товаров эквивалентными товарами;
- о сроке переработки товаров (с учетом времени, необходимого для таможенного оформления товаров для переработки, осуществления операций по переработке, вывоза продуктов переработки либо помещения их под иной режим, таможенного оформления в соответствии с заявленным таможенным режимом остатков).

К заявлению прилагаются документы, подтверждающие заявленные сведения. Таможенный орган рассматривает заявление и приложенные к нему документы в течение 30 дней со дня их принятия. В течение указанного срока проверяется соблюдение установленных требований и условий, а также принимается решение о согласовании заявленных нормы выхода продуктов переработки и срока переработки товаров. Таможенный орган вправе запросить у третьих лиц, а также у государственных органов документы, подтверждающие заявленные сведения. Указанные лица обязаны в течение 10 дней со дня получения запроса представить запрашиваемые документы. При этом таможенный орган вправе продлить срок рассмотрения заявления, но не более чем до двух месяцев со дня его принятия. При принятии решения о выдаче разрешения должностное лицо таможи заполняет два экземпляра разрешения на переработку товаров: один — для заявителя, другой — для таможи.

В качестве заявления на переработку товаров используется таможенная декларация о помещении товаров под таможенный режим переработки на

таможенной территории при условии:

1) при ввозе товаров и последующем вывозе продуктов их переработки они предъявляются одновременно и декларируются одному и тому же таможенному органу;

2) целью помещения товаров под таможенный режим переработки на таможенной территории является их ремонт, в том числе осуществляемый на возмездной основе;

3) таможенная стоимость товаров, помещаемых под таможенный режим переработки на таможенной территории, не превышает 500 тыс. рублей;

4) под таможенный режим переработки на таможенной территории помещаются остатки ранее ввезенных товаров.

Если в качестве заявления на переработку товаров используется таможенная декларация, срок его рассмотрения не должен превышать срок проверки таможенной декларации.

Таможенный орган может отказать в выдаче разрешения на переработку товаров только в случае, если при подаче заявления заявителем не соблюдены необходимые требования и условия, а также в случае принятия таможенным органом решения об отказе в согласовании заявленных нормы выхода продуктов переработки и срока переработки товаров. Отказ в выдаче разрешения на переработку товаров должен быть обоснован и мотивирован, заявитель уведомляется об этом в письменной форме. Для установления срока переработки в таможенный орган предоставляется описание производственного процесса, указываются обоснованные сроки его проведения и используемые при этом сырье, комплектующие. С целью исключения случаев завышенных сроков переработки таможенный орган должным образом проверяет, сверяет соответствующие сведения и документы.

**Норма выхода.** Для целей производства таможенного контроля требуется установление нормы выхода продуктов переработки. Это одно из важных условий для получения разрешения на переработку. Большую часть времени у сотрудников таможенных органов при проверке сведений и документов, представленных к заявлению на выдачу разрешения, занимает установление правильности норм выхода. Это обусловлено тем, что недобросовестный участник внешней экономической деятельности стремится заявить большее количество товара, чем того требует производственный процесс. Часть ввезенных товаров используется не по назначению, а, следовательно, заявитель распоряжается ими без уплаты ввозных пошлин. В большинстве случаев для расчета норм выхода используются различные Государственные отраслевые стандарты, отраслевые нормы, стандарты. При согласовании нормы выхода продуктов переработки таможенными органами учитываются заключения экспертных организаций (в том числе таможенных лабораторий), основанные на конкретном технологическом процессе переработки. Так, таможенный орган в Санкт-

Петербурге вправе для определения этих норм привлекать такие экспертные организации, как Санкт-Петербургская торгово-промышленная палата, Институт судебной медицины и др. Очень часто таможенник обращается к ним за помощью. Это происходит из-за того, что в зависимости от особенностей производственных процессов расчет норм выхода представляет собой сложное и трудоемкое дело, требующее профессиональных знаний специалиста в конкретной области промышленности, а не таможенника, основная задача которого заключается в проверке документов для выдачи разрешения. По результатам практики использования рассматриваемого режима Отделом таможенных режимов Санкт-Петербургской таможни установлено, что нарушения в заявленной норме выхода встречаются редко, деятельность практически всех недобросовестных участников внешнеэкономической деятельности (далее — ВЭД) была предотвращена. Таможня имеет дело с уже зарекомендовавшими себя с лучшей стороны предприятиями.

Норма выхода продуктов переработки (количество или процентное содержание продуктов переработки, образовавшихся в результате переработки определенного количества ввезенных товаров) определяется заявителем по согласованию с таможенным органом исходя из фактических условий, при которых осуществляется переработка товаров. Если операции по переработке товаров, имеющих практически постоянные характеристики, обычно осуществляются в соответствии с определенными техническими условиями и ведут к выпуску продуктов переработки неизменного качества, компетентными органами, уполномоченными правительством Российской Федерации, устанавливаются стандартные нормы выхода продуктов переработки для таможенных целей. Так Министерство финансов Российской Федерации устанавливает стандартные нормы выхода продуктов переработки в отношении товаров, классифицируемых в товарной группе 71 Товарной номенклатуры внешнеэкономической деятельности (далее — ТН ВЭД) и товарных позициях ТН ВЭД: 2843 10, 2843 21 000 0, 2843 29 000 0, 2843 30 000 0, 2843 90, 3006 40 000 0, 6804 21 000 0, 8205, 8207, 8522 90 300 0, 9003 19 100 0, 9021 29 000 0, 9111 10 000 0, 9113 10 100 0, 9608 10 300 0, 9608 39 100 0; по согласованию с Министерством промышленности и энергетики Российской Федерации в отношении товаров, классифицируемых в товарных позициях ТН ВЭД: 2603 00 000 0, 2604 00 000 0, 2607 00 000 0, 2608 00 000 0, 2609 00 000 0, 2617, 2620 19 000 0, 2620 21 000 0, 2620 29 000 0, 2620 30 000 0, 2620 91 000 0, 2620 99 100 0, 2620 99 300 0, 2620 99 400 0, 2620 99 500 0, 2620 99 700 0, 2620 99 900 0, 2621, 7401, 7402 00 000 0, 7501, 7801 99 100 0. Министерство сельского хозяйства Российской Федерации в отношении товаров, классифицируемых в товарных группах ТН ВЭД с 01 по 24. Министерство промышленности и энергетики Российской Федерации в отношении товаров, классифицируемых в товарных группах ТН ВЭД: 26 (за исключением товарных позиций, указанных выше), 27, 28 (за исключением товарных позиций 2844 и 2845), с 29 по



67, 69, с 72 по 81 (за исключением товарной позиции 8109), с 82 по 84 (за исключением товарных позиций 8401 20, 8401 30 и 8401 40), с 85 по 96 (за исключением товарных позиций, указанных выше).

Описание, качество и количество продуктов переработки окончательно определяются после согласования нормы выхода продуктов переработки. Однако новый ТК РФ умалчивает о возможности корректировки нормы выхода. В практической деятельности зачастую возникает необходимость корректировки нормы выхода в случае, когда в процессе производства обнаруживается несоответствие заявленного количества нормы выхода фактическому или когда изначально не может быть установлена точная норма выхода. Например, при выявлении выбраковки ткани в процессе пошива швейного изделия. В таких случаях заявитель уведомляет об этом таможенный орган, выдавший разрешение на переработку, и количество выхода продуктов переработки корректируется.

**Идентификация товаров в продуктах их переработки.** Идентификация товаров как условие применения рассматриваемого режима является одним из проблематичных моментов при принятии решения о выдаче разрешения, поскольку критерии достаточности идентификации являются размытыми. В итоге из-за невозможности установления идентификации в переработке на таможенной территории могут отказать целой отрасли промышленности.

Цель идентификации — установление факта применения ввозимых товаров для изготовления продуктов переработки. Для идентификации ввезенных товаров в продуктах их переработки могут использоваться следующие способы, если эти способы применимы, исходя из характера товаров и осуществляемых операций по переработке товаров:

1) проставление заявителем, переработчиком или должностным лицом таможенного органа печатей, штампов, цифровой или другой маркировки на ввезенные товары;

2) подробное описание ввезенных товаров, их фотографирование, изображение в масштабе;

3) сопоставление результатов исследования проб или образцов ввезенных товаров и продуктов их переработки;

4) использование серийных номеров или другой маркировки производителя ввезенных товаров.

Приемлемость заявленного способа идентификации ввезенных товаров для переработки на таможенной территории в продуктах переработки устанавливается таможенным органом с учетом характера товаров и совершаемых операций по переработке товаров.

По запросу заявителя и с согласия таможенного органа указанная идентификация для таможенных целей может быть обеспечена путем исследования представленных подробных сведений о сырье, материалах и комплектующих, которые используются в производстве, а также о технологии производства продуктов переработки или путем осуществления та-

моженного контроля во время совершения операций по переработке товаров. Однако на практике последний способ таможнями используется крайне редко.

При определении способа идентификации заявителю необходимо определить, действительно ли выбранный способ будет достаточным для установления того, что продукты переработки созданы именно из ввезенных товаров, комплектующих. Все обозначенные способы идентификации используются в Санкт-Петербурге. Следует отметить, что такие способы, как фотографирование, изображение в масштабе в таможнях, в частности в Санкт-Петербургской таможне, стараются применять редко с целью уменьшения вероятности нарушения законодательства недобросовестными участниками ВЭД в результате незаконной замены товаров идентичными. Как правило, такие способы используются в сочетании с другими, более действенными. При использовании результатов проб и образцов или подробного описания товаров также велик риск подмены. По результатам применения данного режима переработки стало очевидным, что при определении идентификации ввезенных товаров в продуктах переработки стараются использовать способы не в отдельности, а в их совокупности, чтобы обеспечить соблюдение законодательства в данной области.

Выбранный способ идентификации подробно расписывается в одном из пунктов разрешения с указанием конкретных действий должностных лиц таможенных органов, которые они должны применять. Как правило, основные действия по идентификации ложатся на плечи должностных лиц, производящих досмотр при ввозе и вывозе сырья, комплектующих, готовых изделий. Результаты досмотра отображаются в акте таможенного досмотра.

**Содержание разрешения.** Разрешение на переработку товаров на таможенной территории может получить любое заинтересованное российское лицо, в том числе не осуществляющее непосредственно операций по переработке товаров. Разрешение действует в течение установленного срока переработки товаров. Оно может быть предоставлено как до, так и после ввоза товаров на таможенную территорию Российской Федерации при условии соблюдения заявителем установленных требований и условий. Лицо, получившее разрешение на переработку товаров, несет ответственность за уплату таможенных пошлин, налогов. Форма разрешения установлена приказом Государственного таможенного комитета Российской Федерации (далее — ГТК) от 15.09.2003 г. N 1014. Форма бланка такого разрешения представлена на рисунке 1.

В данном разрешении представлена вся необходимая информация для последующего контроля.

Генерал

**Разрешение на переработку товаров  
на таможенной территории № \_\_\_\_\_**

**Выдано:** \_\_\_\_\_  
(полное название заявителя, ОГРН, ИНН, ИПТ, место нахождения и почтовый адрес, наименование банка, расчетный и валютный счета, МФО, телефон, факс)

**Передано:** \_\_\_\_\_  
(полное наименование получателя разрешения, ОГРН, ИНН, ИПТ, место нахождения и почтовый адрес, наименование банка, расчетный и валютный счета, МФО, телефон, факс)

**2. Товары для переработки:**

Наименование товара	Код по ТН ВЭД России	Количество в ед. измерения по ТН ВЭД России	Стоимость, руб.	Таможенн
1	2	3	4	5

**3. Нормы выхода в отходы (в процентах) или в абсолютном значении:** \_\_\_\_\_

**4. Продукты переработки:**

Наименование товара	Код по ТН ВЭД России	Количество в ед. измерения по ТН ВЭД России	Код таможенного режима	Стоимость, руб.	Таможенн
1	2	3	4	5	6

**5. Отходы переработки:**

Наименование товара	Код по ТН ВЭД России	Количество в ед. измерения по ТН ВЭД России	Код таможенного режима	Стоимость, руб.	Таможенн
1	2	3	4	5	6

**6. Производственные потери:**

Наименование	Код по ТН ВЭД России	Количество в ед. измерения по ТН ВЭД России

**7. Остатки:**

Наименование товара	Код по ТН ВЭД России	Количество в ед. измерения по ТН ВЭД России	Код таможенного режима	Стоимость, руб.	Таможенн
1	2	3	4	5	6

**8. Способ идентификации основных товаров в продуктах переработки и отходах:** \_\_\_\_\_

**9. Одноразовый вывоз разрешен:**

Наименование товара	Код по ТН ВЭД России	Количество в ед. измерения по ТН ВЭД России	Стоимость, руб.
1	2	3	4

**10. Листок владения производственным процессом:** \_\_\_\_\_

**11. Срок переработки:** \_\_\_\_\_

**12. Организация переработки:** \_\_\_\_\_  
(наименование, ОГРН, место нахождения, почтовый адрес, место нахождения производственных мощностей, телефон, факс)

Наименование товара	Код по ТН ВЭД России	Количество в ед. измерения по ТН ВЭД России	Стоимость, руб.	Таможенн
1	2	3	4	5

**13. Контроль или иной документ, в соответствии с которым осуществляется вывоз товаров для переработки (номер) и дата заключения контракта, название иностранной организации, с которой заключен контракт:** \_\_\_\_\_

**14. Особые отметки:**

Таможенн \_\_\_\_\_  
(полное наименование таможенного органа, дата, подпись, должность)

Генерал \_\_\_\_\_  
(подпись, должность)

Рис. 1. Бланк разрешения на переработку товаров на таможенной территории

**Передача разрешения на переработку товаров другому лицу.** Лицо, получившее разрешение на переработку товаров, в течение срока его действия вправе передать его с письменного разрешения таможенного органа другому российскому лицу при условии, что это лицо берет на себя обязательства по дальнейшему соблюдению требований и условий. Лицо, которому передается разрешение на переработку товаров, должно взять на себя обязательства по дальнейшему соблюдению необходимых условий, а также оформить соответствующие документы на свое имя, если соблюдение таможенного режима обеспечивается гарантиями. Указанное лицо пользуется правами и несет обязанности, которые установлены ТК РФ в отношении лица, получившего разрешение на переработку товаров, со дня принятия таможенным органом решения о передаче разрешения на переработку товаров.<sup>1</sup>

Для получения разрешения таможни на передачу разрешения на переработку на таможенной территории другому российскому лицу заявитель режима обращается в таможню, выдавшую разрешение на переработку, с заявлением в произвольной письменной форме, в котором указывается наименование лица, принимающего разрешение на переработку. К заявлению о передаче разрешения на переработку другому российскому лицу прикладываются:

- отчет о выполнении требований и условий таможенного режима переработки на таможенной территории за период, когда товары использовались в соответствии с таможенным режимом переработки на таможенной территории;

- заявление на использование таможенного режима переработки на таможенной территории лица, принимающего разрешение на переработку, в котором указываются его коды ОГРН, КПП, ИНН, место нахождения и почтовый адрес, название банков, расчетный и валютные счета, МФО (при необходимости), а также документы, подтверждающие эти сведения, телефон, телекс, факс;

- гарантии соблюдения таможенного режима переработки на таможенной территории в виде обеспечения уплаты таможенных платежей, если соблюдение таможенного режима обеспечивалось гарантиями.

Заявление на передачу разрешения на переработку другому российскому лицу и приложенные к нему документы таможня рассматривает в течение 3 дней со дня их принятия. Таможня осуществляет проверку отчетных данных об использовании таможенного режима переработки товаров на таможенной территории. Если в результате проверки будет выявлено, что заявитель режима должен уплатить таможенные пошлины и налоги, то решение о передаче разрешения на переработку другому российскому лицу таможня принимает после уплаты заявителем режима причитающихся таможенных платежей. Решение о передаче разрешения на переработку другому российскому лицу оформляется в виде письма таможни в адрес заявителя режима.

---

<sup>1</sup> Таможенный кодекс Российской Федерации. 2003 г. Ст. 179.

В случае использования в качестве разрешения на переработку товаров на таможенной территории грузовой таможенной декларации (далее — ГТД) на помещение товаров под таможенный режим переработки товаров на таможенной территории должностное лицо таможни делает соответствующую запись в ГТД.

**Отзыв разрешения на переработку товаров на таможенной территории.** Выданное разрешение на переработку товаров таможня может отозвать, если в соответствии с актом правительства Российской Федерации помещение товаров под таможенный режим переработки на таможенной территории не допускается. Отзыв разрешения на переработку оформляет таможня, выдавшая это разрешение, по установленной форме в двух экземплярах (первый экземпляр остается в таможне, второй — направляется заявителю режима). Информация об отзыве разрешения незамедлительно направляется в таможенные органы, в которых предполагалось производить таможенное оформление ввозимых товаров. Согласно ст. 181 ТК РФ решение об отзыве действует со дня вступления в силу соответствующего акта Правительства Российской Федерации. При отзыве разрешения на переработку товаров помещение товаров под таможенный режим переработки на таможенной территории в соответствии с отозванным разрешением не допускается, а в отношении товаров, помещенных под таможенный режим переработки на таможенной территории до отзыва разрешения, допускается завершить указанный таможенный режим.

Однако практика применения режима на Санкт-Петербургской таможне показывает, что передача или отзыв разрешения осуществляется в редких случаях. На основании вышеизложенного действия заявителя режима и должностных лиц таможенных органов при выдаче разрешения на переработку товаров можно представить в виде алгоритма, изображенного на рисунке 2.

Анализ представленного алгоритма показывает, что получение разрешения на переработку товаров на таможенной территории существенно зависит от того, на сколько полно и точно будут представлены необходимые сведения и документы, произведен расчет норм выхода продуктов переработки, отходов, обоснованы сроки переработки, на сколько достаточна заявленная идентификация.

### *Организация процесса переработки товаров, помещенных под таможенный режим*

**Операции по переработке товаров.** Операции по переработке товаров при таможенном режиме переработки на таможенной территории включают:

- 1) собственно переработку или обработку товаров;
- 2) изготовление новых товаров, в том числе монтаж, сборку или разборку товаров;



Рис. 2. Алгоритм действий участников ВЭД и должностных лиц таможенных органов при выдаче разрешения

3) ремонт товаров, в том числе их восстановление, замену составных частей, восстановление их потребительских свойств;

4) переработку товаров, которые содействуют производству товарной продукции или облегчают его, даже если эти товары полностью или частично потребляются в процессе переработки.

Срок переработки товаров определяется заявителем по согласованию с таможенным органом и не может превышать два года. Если лицо, получившее разрешение на переработку, без нарушения требований и условий, установленных ТК РФ, не может завершить таможенный режим в определенный срок по причинам, не зависящим от него, первоначально определенный срок переработки товаров продлевается по мотивированному заявлению лица, получившего разрешение на переработку, в пределах срока, установленного выше. Течение срока переработки товаров начинается со дня их помещения под таможенный режим переработки на таможенной территории, а при ввозе товаров отдельными товарными партиями — со дня помещения первой партии товаров.

Заявителю необходимо помнить, что к операциям по переработке товаров согласно приказу ГТК от 5.09.1997 г. N 543 "Об утверждении положения о таможенном режиме переработки на таможенной территории" не могут относиться:

- упаковка, расфасовка и сортировка товаров;
- получение приплода, выращивание и откорм животных, птиц, рыб, ракообразных и моллюсков;
- выращивание деревьев и растений;
- добыча полезных ископаемых;
- лов рыбы, ракообразных и моллюсков, охота, сбор грибов и растений;
- обеспечение сохранности товаров во время хранения или транспортировки;
- подготовка товаров к продаже и транспортировке;
- копирование и размножение информации, аудио- и видеозаписей на любые виды носителей информации;
- получение электрической, тепловой и других видов энергии;
- использование иностранных товаров как вспомогательных средств в технологическом процессе (например, оборудование, станки).

Особенностью применения таможенного режима является эквивалентная компенсация. С разрешения таможенного органа ввезенные товары, помещенные под таможенный режим переработки на таможенной территории, могут быть заменены другими товарами, в том числе российскими, если они совпадают по своему описанию, качеству и техническим характеристикам с ввезенными товарами (эквивалентная компенсация). Продукты, полученные в результате переработки эквивалентных товаров, рассматриваются в качестве продуктов переработки ввезенных товаров. Эквивалентные товары в таможенных целях имеют статус ввезенных това-

ров, а ввезенные товары — статус товаров, который имели эквивалентные товары. Если эквивалентная компенсация разрешается, вывоз продуктов переработки допускается до ввоза товаров для переработки на таможенной территории при условии наличия разрешения на переработку. Таможенные органы устанавливают срок для ввоза таких товаров.

Поскольку смысл таможенного контроля заключается в контроле за иностранными товарами, помещенными под льготный таможенный режим без уплаты таможенных платежей, российские товары могут использоваться при переработке иностранного сырья без ограничений со стороны таможенных органов.

**Выверка продуктов переработки.** Заявитель режима представляет не реже одного раза в 3 месяца в целях выверки количества изготовленных продуктов переработки, отходов и остатков в таможенную, выдавшую разрешение на переработку, в произвольной письменной форме отчет о выполнении требований и условий таможенного режима переработки на таможенной территории, установленных таможенным режимом переработки на таможенной территории. В соответствии с приказом ГТК от 4.03.2004 г. N 266 "О правилах совершения отдельных операций при использовании таможенного режима переработки товаров на таможенной территории" отчет должен содержать на день его представления следующие сведения:

- наименование, код ТН ВЭД, единица измерения, количество, общая таможенная стоимость помещенных под таможенный режим переработки на таможенной территории и используемых в производственном процессе товаров для переработки;

- наименование, код ТН ВЭД, единица измерения, количество, стоимость используемых российских товаров;

- наименование, код ТН ВЭД, единица измерения, количество, таможенная стоимость, код режима продуктов переработки, вывезенных с таможенной территории Российской Федерации, либо выпущенных для свободного обращения, либо помещенных под иной таможенный режим в соответствии с ТК РФ;

- аналогичные данные для отходов переработки;

- наименование и количество остатков товаров для переработки. После представления окончательного отчета таможен проверяет баланс соответствия товаров для переработки товарной продукции, отходам и остаткам (по нормам выхода), чтобы в случае несоблюдения требований назначить размер причитающихся к уплате платежей.

**Приостановление таможенного режима.** По запросу заинтересованного лица действие таможенного режима переработки на таможенной территории может быть приостановлено:

- а) при помещении продуктов переработки на таможенный склад;

- б) при помещении продуктов переработки под иные таможенные режимы, не предусматривающие выпуска товаров для свободного обращения.



В целях приостановления действия таможенного режима переработки на таможенной территории заявитель режима подает в таможенную, выдавшую разрешение на переработку, запрос в виде заявления в произвольной письменной форме о приостановлении действия таможенного режима переработки на таможенной территории, в котором указывает справочный номер ГТД на помещение продуктов переработки под таможенный режим таможенного склада либо под иной таможенный режим, не предусматривающий выпуска товаров для свободного обращения.

Заявление о приостановлении действия таможенного режима переработки на таможенной территории и прилагаемые к нему документы рассматривает таможенная, выдавшая разрешение на переработку, в течение 3 рабочих дней. Таможенная проверяет соответствие сведений о продуктах переработки (наименование товаров, их коды по ТН ВЭД, стоимость), заявленных в ГТД и указанных в разрешении на переработку. Если сведения, заявленные в ГТД, соответствуют сведениям, указанным в разрешении на переработку, то в двух экземплярах разрешения на переработку делаются особые отметки таможенной. Приостановление действия таможенного режима переработки на таможенной территории влечет приостановление течения срока переработки товаров. Проведение операций по переработке товаров в период приостановления действия таможенного режима переработки на таможенной территории не допускается. Проценты, начисление и уплата которых предусмотрены, за период приостановления действия таможенного режима переработки на таможенной территории не начисляются и не уплачиваются.

В случае распоряжения товарами без разрешения таможенной, не предоставления в срок отчетов или в случае нарушения режима переработки, таможенной будут приняты меры в соответствии со статьями Кодекса об административных правонарушениях Российской Федерации.

Необходимо отметить, что в процессе переработки товаров образуются следующие компоненты:



Рис. 3. Завершение таможенного режима

**Действия в отношении продуктов переработки.** Не позднее дня истечения срока переработки таможенный режим переработки на таможенной территории должен быть завершен вывозом продуктов переработки с таможенной территории Российской Федерации либо помещением ввезенных товаров и продуктов их переработки под иные таможенные режимы.

При вывозе продуктов переработки с таможенной территории России вывозные таможенные пошлины не уплачиваются, но к вывозным продуктам переработки применяются все запреты и ограничения, установленные в соответствии с законодательством Российской Федерации о государственном регулировании внешнеторговой деятельности.

Если продукты переработки вывозятся с таможенной территории Российской Федерации несколькими партиями, окончательная выверка количества продуктов переработки, указанных в разрешении на переработку товаров, может производиться периодически после вывоза продуктов переработки, но не реже одного раза в три месяца и не позднее 30 дней со дня вывоза последней партии продуктов переработки. Если в результате такой выверки лицо, получившее разрешение на переработку на таможенной территории, должно уплатить таможенные пошлины, налоги, на суммы этих таможенных платежей пени не начисляются при условии, что их уплата производится не позднее 10 рабочих дней со дня принятия таможенным органом решения в письменной форме о необходимости уплаты указанных сумм. Таможенный орган направляет лицу, получившему разрешение на переработку товаров, уведомление о необходимости уплаты таможенных платежей не позднее одного дня, следующего за днем принятия решения.

При выпуске для свободного обращения ввезенных товаров и (или) продуктов их переработки уплачиваются суммы таможенных пошлин, налогов, которые подлежали бы уплате, если бы ввезенные товары были заявлены к выпуску для свободного обращения в день помещения товаров под таможенный режим переработки на таможенной территории, а также проценты с указанных сумм по ставкам рефинансирования Центрального банка Российской Федерации, как если бы в отношении указанных сумм была предоставлена отсрочка со дня помещения товаров под таможенный режим переработки на таможенной территории.

Таможенный режим переработки на таможенной территории также может быть завершен вывозом ввезенных товаров в неизменном состоянии (реэкспортом).

**Действия в отношении отходов.** В отношении отходов, образовавшихся в результате переработки товаров на таможенной территории, подлежат уплате таможенные пошлины, налоги, как если бы указанные отходы были ввезены на таможенную территорию Российской Федерации в этом состоянии, за исключением случаев, когда указанные отходы вывезены с таможенной территории Российской Федерации или переработаны в состояние, непригодное для их дальнейшего коммерческого использования на таможенной территории Российской Федерации, и не могут быть восстановлены в первоначальном состоянии экономически выгодным способом.

Отходы, в отношении которых подлежат уплате таможенные пошлины, налоги, подлежат декларированию. Для целей обложения таможен-

ными пошлинами, налогами отходы рассматриваются как товары, ввозимые на таможенную территорию Российской Федерации. Таможенная стоимость отходов определяется в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах. При невозможности определить таможенную стоимость отходов методом по цене сделки с ввозимыми товарами, методом по цене сделки с идентичными товарами или методом по цене сделки с однородными товарами в соответствии с законодательством Российской Федерации таможенная стоимость отходов определяется в размере одной из следующих величин:

- цены продажи оцениваемых отходов при их первой реализации на таможенной территории Российской Федерации покупателю, не являющемуся взаимозависимым ни с одним из участников сделки по переработке товаров;

- цены продажи товаров, являющихся идентичными оцениваемым отходам или однородными с оцениваемыми отходами, если указанные товары получены в результате аналогичной переработки с использованием таможенного режима переработки на таможенной территории и если это цена продажи при их первой реализации на таможенной территории Российской Федерации покупателю, не являющемуся взаимозависимым ни с одним из участников сделки по переработке товаров;

- цены сделки с товарами, являющимися идентичными оцениваемым отходам или однородными с оцениваемыми отходами, проданными на экспорт в Российскую Федерацию и ввезенными в Российскую Федерацию в то же или почти в то же время, когда производится декларирование оцениваемых отходов;

- цены реализации на внутреннем рынке Российской Федерации между невзаимозависимыми продавцами и покупателями товаров, являющихся идентичными оцениваемым отходам или однородными с оцениваемыми отходами, за вычетом налогов, подлежащих уплате в Российской Федерации при реализации товаров.

**Действия в отношении остатков.** Остатки товаров, помещенных под таможенный режим переработки на таможенной территории, могут быть вывезены с таможенной территории Российской Федерации без уплаты вывозных таможенных пошлин либо помещены под таможенный режим переработки на таможенной территории. В отношении невывезенных остатков подлежат уплате суммы ввозных таможенных пошлин, налогов, как если бы они были ввезены на таможенную территорию Российской Федерации в этом состоянии. Остатки, в отношении которых уплачиваются таможенные пошлины, налоги, подлежат декларированию. Сумма таможенных пошлин, налогов определяется исходя из размера количественной или стоимостной части остатков пропорционально сумме таможенных пошлин, налогов, которая подлежала бы уплате, если бы товары, в результате переработки которых образовались такие остатки, на день помещения под таможенный режим переработки на таможенной террито-

рии были выпущены для свободного обращения.

Завершение рассматриваемого таможенного режима можно представить в виде схемы, изображенной на рисунке 4.

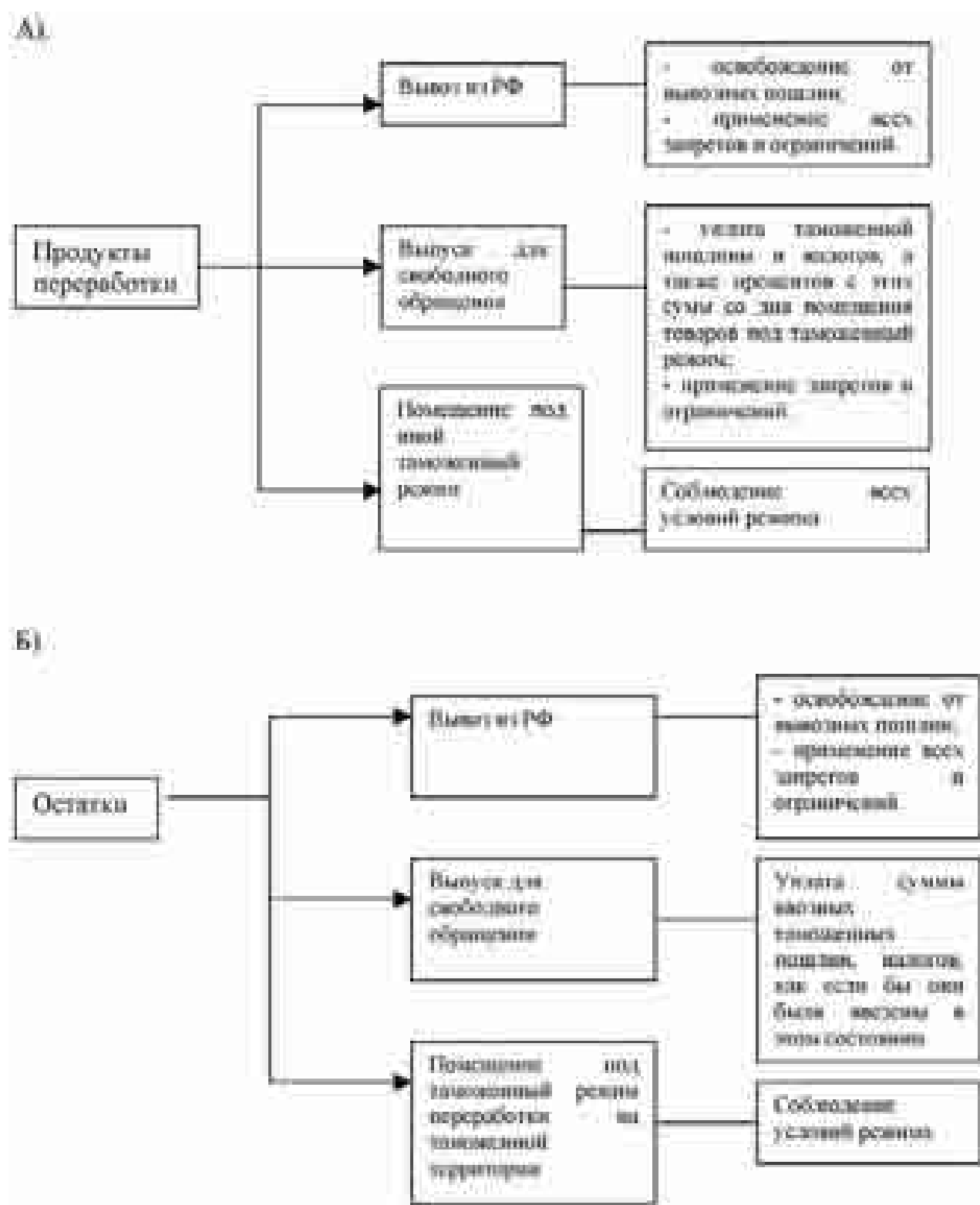




Рис. 4. Варианты завершения таможенного режима переработки на таможенной территории

### Преимущества и недостатки таможенного режима

Во время действия старого ТК РФ 1993 г. в Санкт-Петербургской таможне монопольным правом на выдачу разрешений на переработку товаров на таможенной территории Российской Федерации обладал Кировский таможенный пост. С введением в законную силу нового ТК РФ право выдачи разрешений предусмотрено для всех таможенных органов, однако Кировский таможенный пост по-прежнему занимает главенствующее положение при рассмотрении этого вопроса. До 70-80% ГТД в режиме переработки на таможенной территории в Санкт-Петербургской таможне оформляется на этом посту. Поэтому в работе были приведены результаты применения данного режима на Кировском таможенном посту.

Северо-Запад страны является развитым промышленным регионом. Следовательно, рассматриваемый режим широко используется предприятиями Санкт-Петербурга и Ленинградской области. На рисунках 5-8 приведены графики, по которым можно проанализировать номенклатуру товаров, используемых в режиме переработки на таможенной территории Российской Федерации.

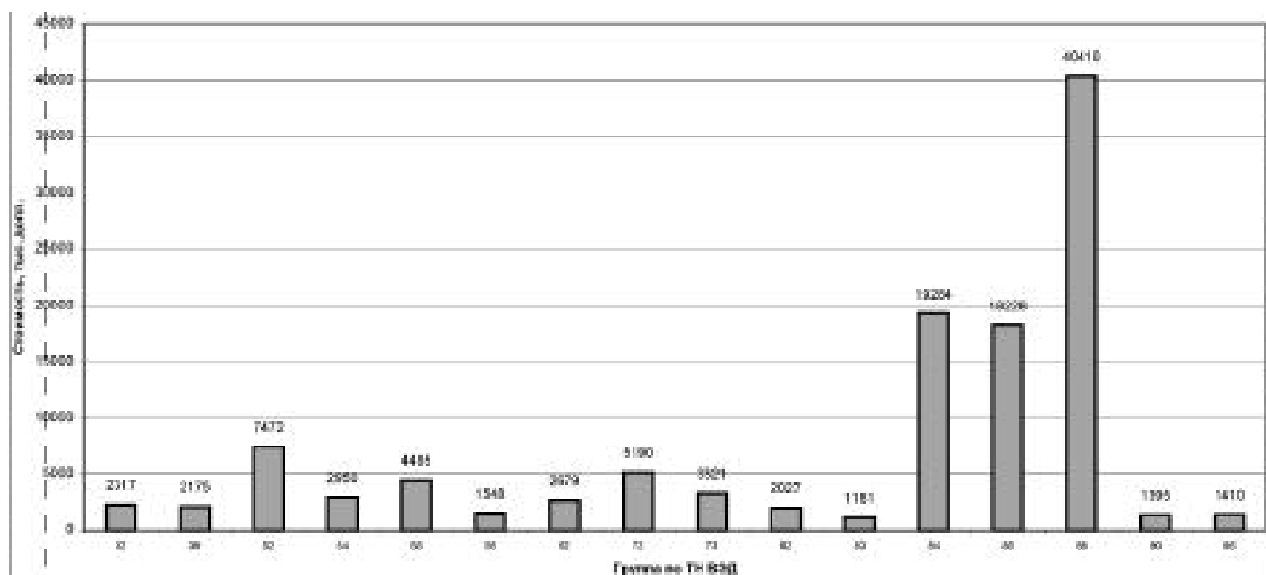


Рис. 5. Номенклатура товаров, ввозимых на переработку в 2004 г.

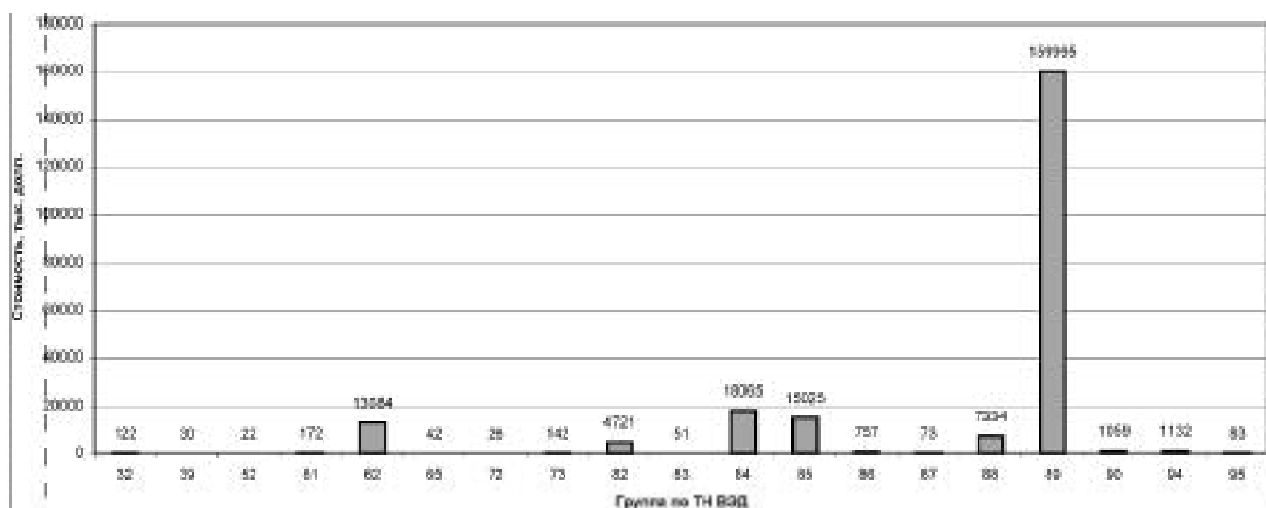


Рис. 6. Номенклатура товаров, изготовленных в рамках режима переработки на таможенной территории в 2004 г.

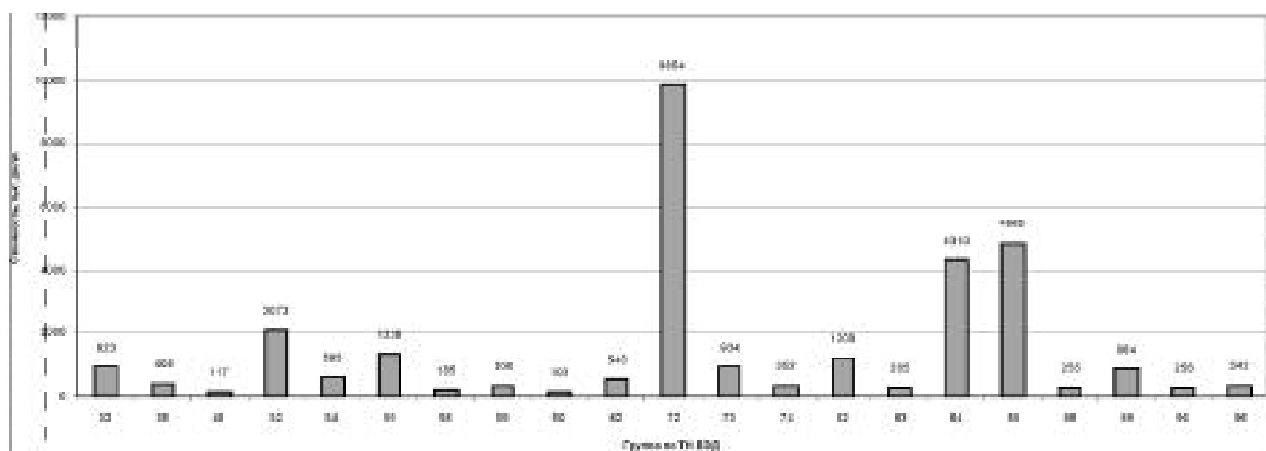


Рис. 7. Номенклатура товаров, ввозимых на переработку в 2005 г. (начало года)

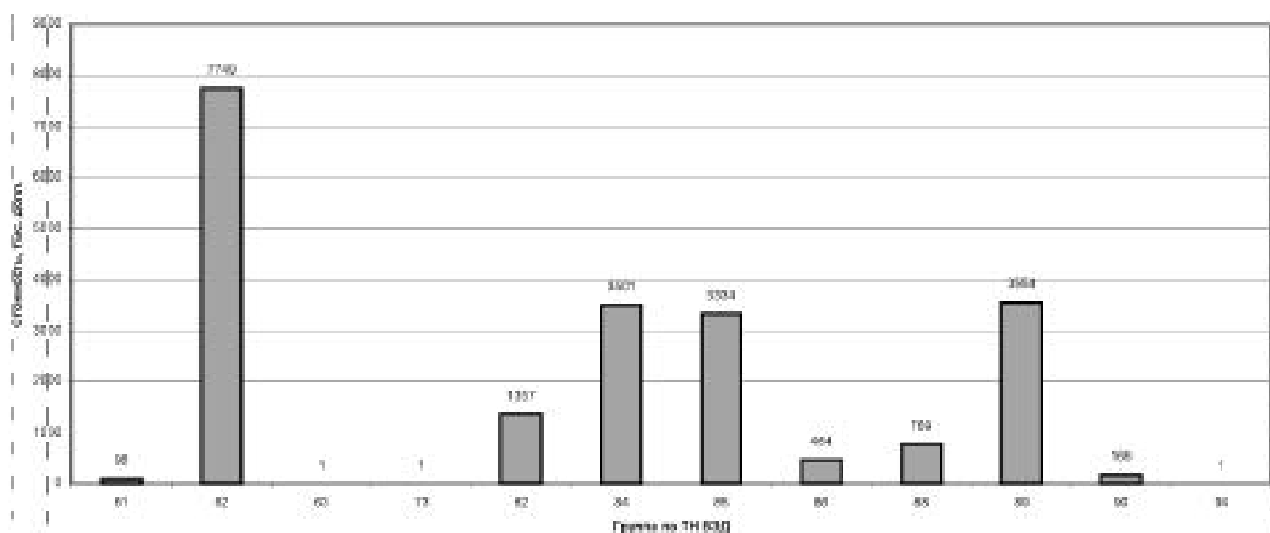


Рис. 8. Номенклатура товаров, изготовленных в рамках режима переработки на таможенной территории в 2005 г. (начало года)

Из представленных графиков видно, что данный режим широко используется в отношении товаров для судостроения, машиностроения, швейной промышленности. Организации-переработчики швейного производства это: ООО "Сканвоквэр" (г. Тихвин, Ленинградская область), ЗАО "Мустанг Нева" (Санкт-Петербург), "Дом Мертонса" (Санкт-Петербург), "Труд" (Санкт-Петербург), "Сигма" (г. Тихвин), "Динамо" (Санкт-Петербург) и другие. Судостроение представлено следующими организациями: "Адмиралтейские Верфи", "Алмаз". Машиностроение: "Кировский завод", "Ижорские заводы". В изготовлении электронных изделий участвуют ЗАО "Элкотек", "Петербург Продакт Интернешнл".

Именно швейные организации первыми начали широко использовать данный таможенный режим. В последствии практически все промышленные предприятия города стали работать в этом режиме переработки. Исторически сложилось так, что объемы товаров для пошива одежды велики в сравнении с другими отраслями промышленности. Это видно и исходя из анализируемых графиков. Несмотря на невысокую стоимость, объемы товаров для швейного производства и объемы готовой продукции в этой отрасли выше, чем у товаров тяжелой промышленности. Следует отметить, что за первый квартал 2005 г. товаров легкой промышленности вывезено гораздо больше. Это происходит из-за того, что срок переработки товаров тяжелой промышленности продолжительнее, поэтому объемы вывоза продуктов их переработки в начале года невелики. Среди вывезенных за этот небольшой срок продуктов переработки 89 групп можно выделить в основном суда, лодки, подвергшиеся ремонту.

Практика применения режима показывает, что его роль в развитии промышленности, экономического положения Санкт-Петербурга, Ленинградской области и страны в целом велика.

*Преимущества для страны-переработчика:*

— желание загрузить простаивающие производственные мощности стимулирует отечественных производителей использовать данный режим в те периоды, когда на внутреннем рынке предложения практически отсутствуют или имеются в небольшом количестве. Особенно эта проблема была актуальна в постсоветский период, когда многие предприятия были практически "вымирающими";

— страна-заказчик предлагает более высокую заработную плату, чем отечественный работодатель. Это в свою очередь способствует занятости населения, сокращению безработицы;

— таким образом еще одно преимущество — это создание новых рабочих мест;

— немаловажную роль играет приток инвестиций. Страна-заказчик может создавать в перерабатывающей стране филиалы своих предприятий. В свою очередь это способствует развитию новых технологий в нашей стране; развитию производственного процесса в конкретной области промышленности;

— в процессе переработки исходное сырье может быть и российского происхождения. Это ведет к развитию национальных отраслей, производящих необходимые товары для переработки;

— иностранные партнеры могут проводить обучение наших специалистов, обеспечивать необходимым оборудованием, что приводит к производству более качественной, конкурентоспособной продукции;

— развитие внешнеэкономических связей.

С точки зрения пополнения доходной части федерального бюджета режим переработки на таможенной территории играет небольшую роль, так как при соблюдении всех условий режима и вывозе продуктов переработки таможенные пошлины, налоги согласно ТК РФ не уплачиваются. Но при этом он оказывает огромное положительное влияние на улучшение экономической сферы страны с точки зрения развития промышленности, внешнеэкономических связей.

*Недостатки для страны-переработчика:*

а) однако следует учитывать, что иностранные предприятия диктуют свои условия для стран-переработчиков, вследствие чего может возникнуть своего рода зависимость от более развитого заказчика, который влияет на структуру промышленности в иностранном государстве;

б) увеличение заработной платы в Российской Федерации, требует того же и от заказчика. Но последний, незаинтересованный в этом, может отказаться от дальнейшего сотрудничества.

Следует отметить, что с улучшением экономической ситуации в России, увеличивается количество внутренних заказов в швейном производстве. Поэтому оно переориентируется на отечественный рынок. Оно более мобильно в этом плане, о чем свидетельствует уменьшение количества заявлений на выдачу разрешений на переработку товаров на таможенной



территории Российской Федерации. Но это не означает, что рассматриваемый режим переработки будет терять свои позиции. Произойдет смещение к более высокотехнологичным производствам, требующим большого опыта работы, углубленных знаний, квалифицированных специалистов. Такое смещение в частности произойдет к машиностроительному блоку, кораблестроению.

Режим переработки на таможенной территории привлекателен и для заказчиков. Определим *ряд преимуществ для стран-заказчиков*:

1) за счет осуществления производственного процесса в странах с более низкими расходами на заработную плату себестоимость продукции снижается;

2) использование производственных мощностей другого государства без траты средств на строительство собственных в случае их отсутствия в стране-заказчике;

3) отсутствие в стране-заказчике необходимых технологий побуждает к использованию рассматриваемого режима;

4) важно отметить, что заказчик освобождается от уплаты таможенных пошлин.

Тем не менее, существуют и *негативные моменты для заказчиков*:

— использование иностранных производственных мощностей не ведет к созданию собственных рабочих мест или же снижает их количество, когда процесс изготовления товаров за рубежом является более выгодным;

— ввоз более дешевых товаров из стран-переработчиков увеличивает конкуренцию и снижает защиту отечественных производителей.

Недостатки законодательной базы, регламентирующей порядок применения таможенного режима переработки на таможенной территории Российской Федерации.

В своей работе должностные лица таможенных органов сталкиваются с недостатками действующего законодательства в области таможенного дела. Это связано с нечеткой постановкой действий при совершении таможенного контроля. В первую очередь это приводит к ряду проблем в деятельности участников ВЭД. Так, например, товары, помещенные под режим переработки на таможенной территории, подлежат условному выпуску. В соответствии с п. 1 ст. 337 ТК РФ в случае условного выпуска товаров возникает обязанность обеспечения уплаты таможенных пошлин, налогов. П. 2 ст. 337 ТК РФ установлено, что обеспечение уплаты таможенных пошлин, налогов не представляется в случаях, когда таможенный орган имеет основания полагать, что обязательства, взятые перед ним, будут выполнены. Но ТК РФ и изданным на его основе нормативными актами ГТК не определено, что следует понимать под такими основаниями.

Под данный режим должно помещаться только то количество товаров, которое необходимо для совершения операций по переработке. Однако ТК РФ в этот же момент говорит и об остатках, предусматривает особые действия в отношении них. Это затрудняет деятельность таможен. В дан-

ном случае при определении ввоза заведомо большего количества товаров, чем это необходимо для производственного процесса, участникам ВЭД предлагают их либо выпустить для свободного обращения, либо вывезти.

П. 3 ст. 178 ТК РФ говорит, что, если операции по переработке товаров, имеющих практически постоянные характеристики, обычно осуществляются в соответствии с определенными техническими условиями и ведут к выпуску продуктов переработки неизменного качества, компетентными органами, уполномоченными правительством Российской Федерации, устанавливаются стандартные нормы выхода продуктов переработки для таможенных целей. Однако перечень данных технических условий не огорожен.

В соответствии с п. 3 ст. 177 ТК РФ, если лицо, получившее разрешение на переработку, не может завершить таможенный режим в определенный срок по причинам, не зависящим от него, первоначально определенный срок переработки товаров продлевается по мотивированному заявлению лица. Возникает вопрос, какие причины могут являться основанием для отказа в продлении режима.

Законодательная база по данному вопросу требует доработок и конкретизации с целью обеспечения экономической безопасности страны. Хотелось бы предложить следующие пути совершенствования применения данного режима:

а) определить перечень товаров, которые по параметрам идентификации не могут быть помещены под данный режим;

б) определить случаи непредставления обеспечения уплаты таможенных пошлин, налогов, когда таможенный орган имеет основания полагать, что обязательства, взятые перед ним, будут выполнены;

в) для законопослушных участников ВЭД при необходимости предоставлять возможность установления норм выхода после начала производственного процесса, а также определить порядок корректировки норм выхода в случае, когда в процессе производства обнаруживается несоответствие заявленного количества нормы выхода фактическому или когда изначально не может быть установлена точная норма выхода;

г) разработать перечень технических условий, в соответствии с которыми осуществляются операции по переработке товаров, когда в отношении образовавшихся при этом продуктов переработки устанавливаются стандартные нормы выхода;

д) определить перечень условий, при которых лицо, получившее разрешение на переработку товаров, не может завершить таможенный режим в определенный срок по причинам, не зависящим от него.

**К. А. Андреев, Л. Ч. Афонин, А. В. Семенов**  
**Исследование информационно-правовой культуры**  
**в таможенных органах Российской Федерации**

В последнее время в таможенных органах все более остро чувствуется необходимость в использовании новых информационных технологий, позволяющих сделать более "прозрачным" процесс декларирования товаров и транспортных средств, ускорить, упростить и повысить эффективность процесса таможенного оформления и контроля товаров и транспортных средств. Безусловно, использование новых информационных технологий (электронный документооборот, Интернет, электронная цифровая подпись (далее — ЭЦП), электронные безналичные расчеты и др.) — это не дань моде, а задача, стоящая перед таможенными органами, без решения которой невозможно интегрироваться в мировое сообщество XXI в.

Необходимо отметить, что в России процесс использования информационных технологий, развитие информационной инфраструктуры, а также создание правовой базы информационного общества серьезно отстает от сделанного рядом зарубежных стран. При этом надо учитывать, что отставание российской экономики в сфере информатизации в ближайшем будущем приведет не только к серьезным экономическим потерям, но и к потерям общегуманистического плана. Таможенные органы, стоящие на передовых позициях по охране экономических интересов Российской Федерации, должны стать реальным механизмом по защите интересов российского общества, в том числе в информационной сфере. Однако в настоящее время процессы развития информационных отношений и правовой культуры в данной сфере, далеки от желаемого и необходимого. Пока данный этап напоминает процесс "латания дыр", которые обнаруживаются при интеграции российской экономики в мировую.

В частности, для решения этих проблем необходимо приложить значительные усилия по внедрению в практику работы таможни более совершенных методов работы на основе применения информационных технологий. При этом надо учитывать, что без анализа складывающейся внутритаможенной правовой культуры, отношения к проводимым преобразованиям участников и непосредственных исполнителей данных изменений, без коррекции проводимых мероприятий на основе анализа обратной связи, невозможно достичь желаемых результатов в проведении реформы таможенной сферы.

Данное исследование было произведено в форме анкетирования среди сотрудников Северо-Западного таможенного управления 28 и 29 ноября 2005 г., результаты которого и приводятся в этой работе. Исследование проводилось среди сотрудников различных отделов и таможен Северо-Западного таможенного управления.

Перед участниками исследования были поставлены вопросы, суть ко-

торых сводилась к тому, чтобы оценить наличие на рабочих местах доступа к информационным технологиям, а также узнать мнение респондентов по вопросам внедрения в практику работы таможен новых форм и видов информационных технологий, к которым относятся электронное декларирование и использование ЭЦП, электронный документооборот, расширение использования Интернеттехнологий и др. При этом особое внимание обращалось на использование данных технологий при выявлении административных правонарушений и проведении административного расследования.

По первому вопросу о наличии на рабочем месте правовых информационно-справочных систем ("Кодекс", "Консультант-Плюс", "Гарант" и др.) можно констатировать факт о практически 100% наличии и использовании данных систем на рабочем месте таможенников.

На второй вопрос об использовании Интернет в профессиональной практике сотрудника таможни мнения разделились примерно поровну: на тех, кто использует Интернет, и на тех, кто его не использует. Все же последних оказалось меньше первой группы: 55% и 45% соответственно, что говорит о широком использовании Интернет в практике работы таможни.

В таможенных органах проводится эксперимент по внедрению в практику работы электронного декларирования и использования ЭЦП и поэтому, 3-й вопрос был нацелен на исследование мнения таможенников об этих технологиях, о перспективах его использования и влияние на работу таможни. При этом результаты исследования позволяют наблюдать устойчивый общий интерес к данным технологиям, и основное число респондентов считает, что их внедрение в практику работы таможни существенно повысит качество и эффективность работы таможни. Так считают 79% респондентов. 13% недооценивают прогрессивную роль таких технологий в практике работы таможни и предпочитают, чтобы все осталось по-прежнему.

Четвертый предложенный вопрос был связан с возможным применением информационных технологий (Интернет, электронного документооборота и др.) при выявлении административных правонарушений и проведении административного расследования. При этом более половины исследуемых ответили, что их применение необходимо при проведении административного расследования, то есть использование информационных технологий даст новый импульс стратегии и тактике административного расследования, создаст новые возможности для выявления и пресечения административных правонарушений (51%). 29% считают, что их использование никак не отразится на деятельности подразделения таможни, а 10% считают, что применение данных технологий усложнит процесс административного расследования и создаст новые трудности в работе.

При этом были высказаны следующие важные мнения:

— о том, что использование данных технологий в процессе административного расследования необходимо закрепить законодательно;

— о том, что необходимо урегулировать вопрос использования доказательств, полученных с помощью информационных технологий, для использования при доказывании в судах.

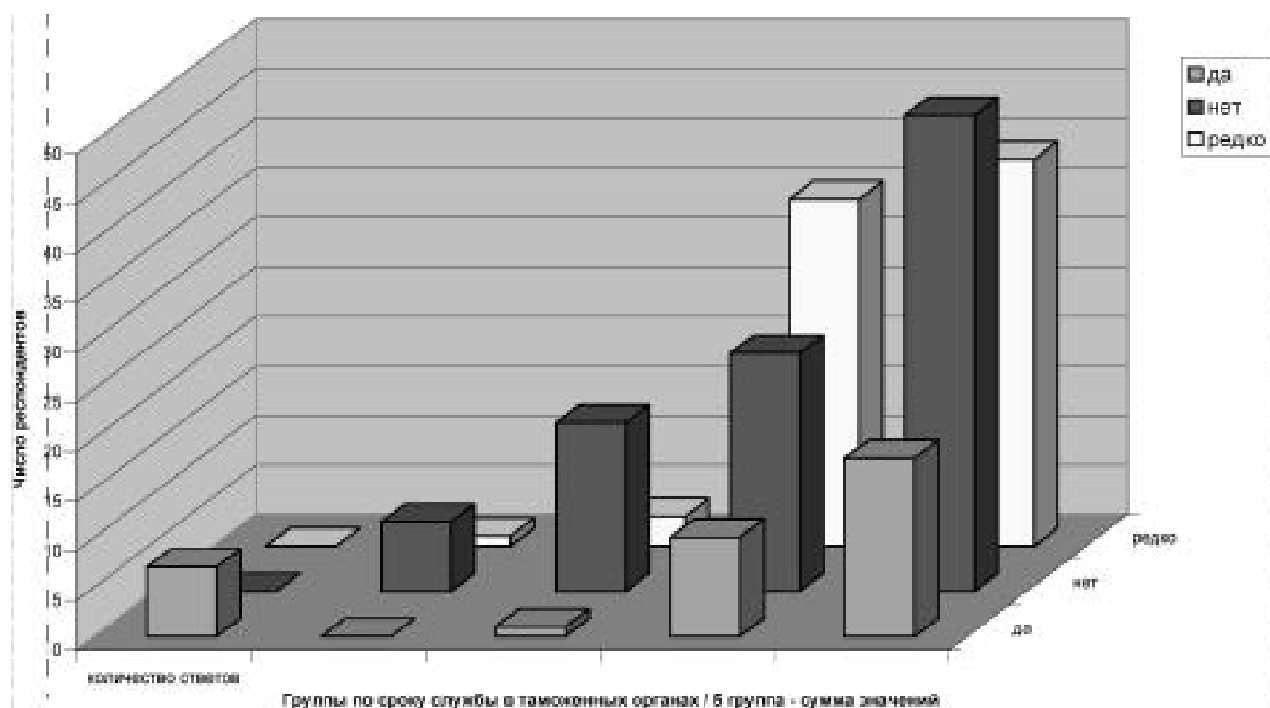


Рис. 1. Ответ на вопрос "Используете ли Вы в своей профессиональной деятельности Интернет?"

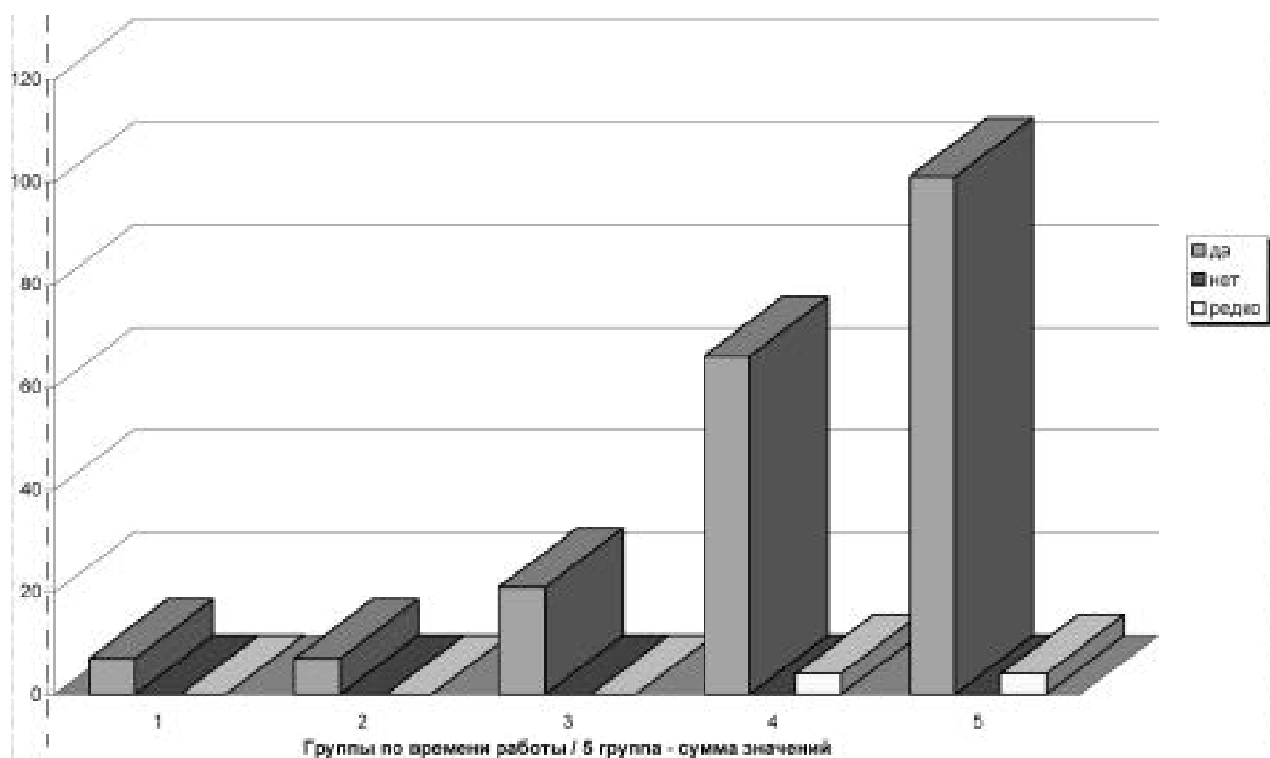


Рис. 2. Ответ на вопрос "Используете ли Вы правовые справочно-информационные системы ("Кодекс" и др.)?"

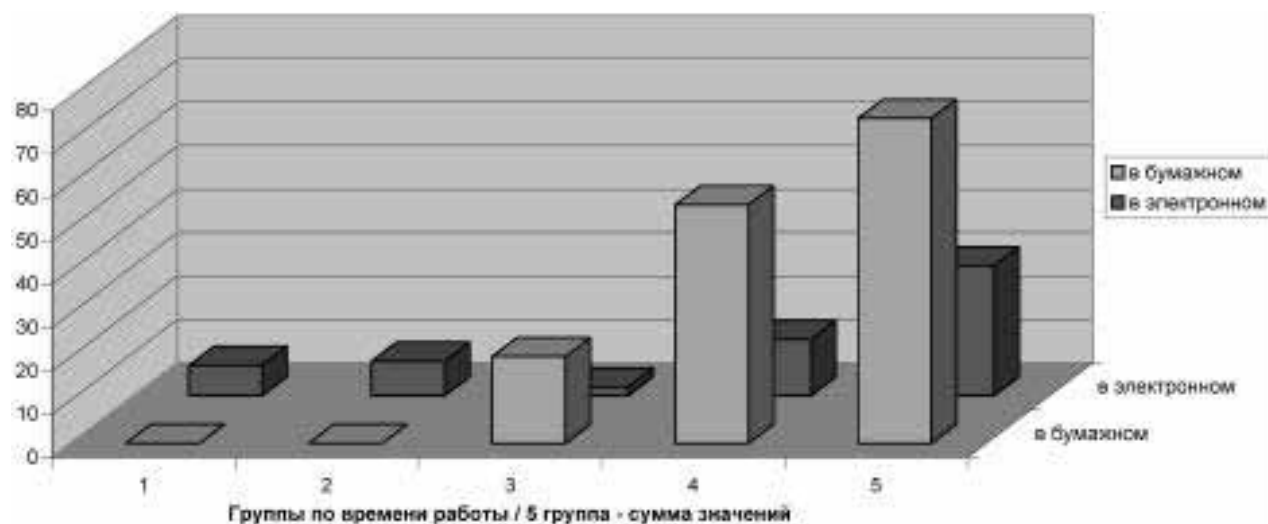


Рис. 3. Ответ на вопрос "С каким видом нормативного акта Вы предпочитаете работать?"

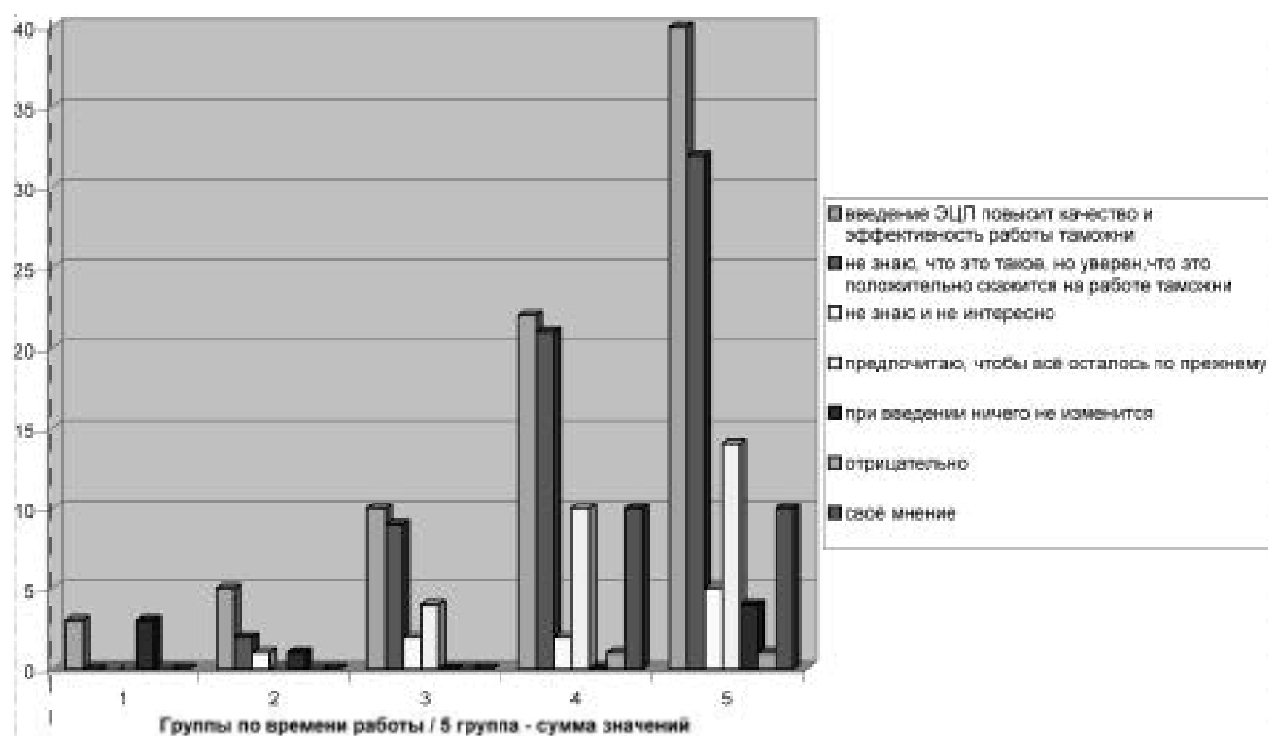
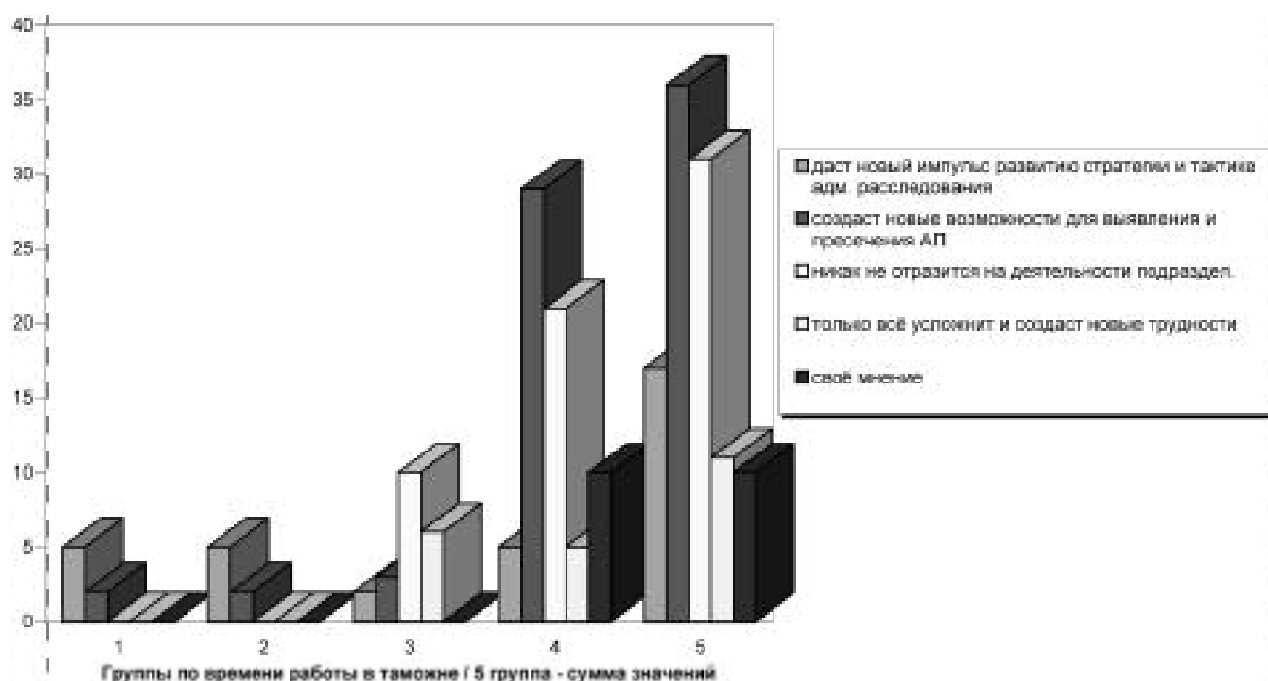


Рис. 4. Ответ на вопрос "Как Вы относитесь к введению ЭЦП в работе таможен?"



*Рис. 5. Продолжение утверждения "Я считаю, что применение информационных технологий (Интернет, электронный документооборот и др.) при проведении административного расследования..."*

Проведенное исследование показало особенности восприятия проводимой модернизации таможенной системы непосредственными участниками и исполнителями данных преобразований, а также показало их отношение к проблеме. Представляется важным продолжить дальнейшую работу по данной проблеме, позволяющей скорректировать методы и формы проведения преобразований с учетом обратной связи и выявить системные особенности складывающегося информационного сообщества в целом.

# *Проблемы подготовки и воспитания таможенных кадров*

---

*В. В. Семичев*

*Работа Факультета повышения квалификации Филиала:  
возможности совершенствования*

В октябре 2005 г. Факультету повышения квалификации (далее — ФПК) Санкт-Петербургского им. В. Б. Бобкова филиала Российской таможенной академии (далее — Филиал) исполнилось 15 лет. ФПК стал преемником Ленинградских зональных курсов (октябрь 1990 г.). За этот период на факультете прошли обучение более 13000 должностных лиц таможенных органов по различным направлениям деятельности. Данный показатель свидетельствует о высоком потенциале коллектива факультета, (штат ФПК состоит из 6 сотрудников, не менялся с 1994 г.). За это время факультет стал одним из основных структурных подразделений Филиала и одновременно ведущим в Северо-Западном регионе центром профессиональной подготовки должностных лиц таможенных органов.

На факультете за эти годы были разработаны и осуществлены мероприятия по учебно-методическому обеспечению системы подготовки кадров для Северо-Западного федерального округа, а также повышение квалификации преподавателей, обобщение и распространение лучшего педагогического опыта.

Сотрудники факультета принимают активное участие в организации и проведении изучения должностными лицами таможенных органов новой редакции Таможенного кодекса Российской Федерации (далее — ТК РФ), реализации выполнения Целевой программы развития таможенных органов Российской Федерации на 2004-2008 гг.

Новые условия работы подразделений таможенных органов, связанные с принятием ТК РФ, поставили перед коллективом факультета принципиально новые вопросы по качественной модернизации учебного процесса переподготовки и повышения квалификации должностных лиц таможенных органов Федеральной таможенной службы России (далее — ФТС).

В связи с изменением философии, содержания и структуры управления таможенным делом сегодня формируются новые задачи в системе дополнительного профессионального образования таможенных кадров. В этих условиях деятельность ФПК должна быть направлена на обеспечение таможенных органов высококвалифицированными кадрами, способными работать в новых условиях, которые формируются развивающимися информационными и телекоммуникационными технологиями таможенного оформления и контроля.



Серьезная роль в совершенствовании системы дополнительного профессионального образования отводится профессорско-преподавательскому составу Филиала. Весомый вклад в процесс обучения на ФПК вносят заведующие кафедрами: А. В. Кулешов, А. А. Смирнов, А. А. Селезнев, И. А. Сальников, С. Л. Николаева, А. В. Семенов, С. П. Удовенко, начальник Учебно-методического центра таможенного контроля делящихся радиоактивных материалов В. А. Гайфутдинов и другие. Всего в учебном процессе на ФПК в 2005 г. было задействовано 46 штатных преподавателей.

Высокий уровень преподавания обеспечивался достаточно стабильным преподавательским составом, который формировался также из специалистов-практиков таможенного дела. В процессе обучения участвовало 54 практика из Северо-Западного таможенного управления (далее СЗТУ) и других организаций.

Хотелось бы остановиться на актуальных вопросах совершенствования системы дополнительного профессионального образования в группе профессиональной переподготовки объемом свыше 500 ч по направлению "Организация таможенного дела".

На факультете повышения квалификации с 12 сентября по 5 декабря 2005 г. по этому направлению прошли обучение 29 должностных лиц таможенных органов. Из них: 21 сотрудник таможен города, 8 — иногородних. В начале и в конце учебного процесса были проведены социологические исследования по тренинговой форме (мини лекции, между которыми проводились психо-гимнастические игры и упражнения, деловые игры). Основные цели данных занятий:

*В начале обучения:*

- знакомство обучающихся друг с другом в неформальной обстановке;
- структурирование группы, создание в ней непринужденной, доброжелательной и уважительной среды; выявление лиц с лидерскими и организаторскими качествами и выборы из них старосты группы;
- отработка навыков самопрезентации;
- информирование обучающихся о деятельности психологов таможенных органов;
- сплочение группы.

*В конце обучения:*

- модерация (фиксирование обратной связи — мнения обучающихся по ряду вопросов, связанных с организацией и проведением учебного процесса);
- отработка навыков по формированию и взаимодействию в команде.

**Модерация.** Каждый участник группы высказал свое *мнение* по вопросам, связанным с организацией и проведением учебного процесса. Интервью с каждым обучающимся длилось от 30 сек до 2-3 мин по однотипной схеме:

1. Сильные стороны (в т.ч. что понравилось) в организации и проведении учебного процесса;

2. Слабые стороны (в т.ч. что не понравилось) в организации и проведении учебного процесса;

3. Что на цикле оказалось самым полезным (получил для себя лично);

4. Итоговая (совокупная) оценка с учетом вышесказанного по организации и проведению учебного процесса данного цикла;

5. Замечания, предложения, пожелания по организации и проведению учебного процесса аналогичных циклов в будущем.

**Результаты.** Представленное ниже мнение группы (обозначенные пункты) ранжировались по частоте упоминания, степени значимости, силе эмоционального отношения.

*Сильные стороны* (наиболее часто упоминались):

— многообразие освещаемых тем, которые значительно расширили кругозор, пополнили запас знаний по смежным областям таможенного дела, с которыми не приходится сталкиваться в повседневной деятельности;

— хорошая организация учебного процесса, слаженная работа методистов и всего коллектива ФПК. Особо отмечалось доброжелательное, вежливое отношение к слушателям со стороны методистов ФПК;

— высокий уровень подготовки, степень владения материалом, умение его подать; практическая значимость занятий у некоторых преподавателей. Наиболее часто упоминали преподавателей: Л. А. Желтову, Е. П. Панишко, Ю. А. Дмитриева. Читаемые дисциплины: валютный контроль, таможенные платежи, административное право;

— многим очень понравилось демонстрируемое программное обеспечение. В частности, программы, позволяющие в режиме вопрос-ответ знакомиться с особенностями использования таможенного контроля (Кулешов А. В.);

— возможность общаться с коллегами (обучающимися) — практиками из других таможен.

*Слабые стороны* (наиболее часто упоминались):

— большое количество преподавателей из Российской таможенной академии, читающих теорию (и читают хорошо) не имеют опыт практической работы в таможнях. А основная масса слушателей — с большим опытом работы. Особо отмечалось, что хотелось бы получить ответы на некоторые сложные вопросы по практике использования некоторых нормативных актов. В частности, ТК РФ.

— чрезмерная длительность непрерывного обучения на цикле — 3 месяца; Длительный отрыв (на 3-4 месяца) слушателей (особенно иногородних) тяжело переносится и негативно сказывается на служебной деятельности подразделений, делает длительным период "вработывания", адаптации к работе.

— разный уровень подготовки слушателей цикла;

— чрезмерная "затянутость", длительность чтения некоторых дисциплин: право (кроме таможенного! — требующего большего внимания), бух.

учет, управление в таможенных органах;

— недостаточное количество практических занятий, особенно занятий, проводимых практиками (работающими в СЗТУ, таможнях);

— недостаточное внимание темам СУР; правоохранительная деятельность;

— откровенно слабые занятия и степень владения материалом некоторых преподавателей (в силу этических аспектов вопрос не уточнялся).

*Итоговая оценка* (по 5-балльной системе, по мнению обучающихся):

Средний балл (по итогам опроса) — 4,2 балла;

Оценка "4" — называлась 11 раз;

Оценка "4+" — называлась 7 раз;

Оценка "5-" — называлась 2 раза;

Оценка "5" — называлась 1 раз.

*Предложения, пожелания* (наиболее часто упоминались):

1. Разбить обучение по данной программе на несколько блоков (например, в соответствии с этапами таможенного оформления: этап "доставка"— этап "досмотр" — этап "оформление" и т.д.), длительностью по 1 месяцу, и с перерывами читать их в течении 6-12 месяцев;

2. Темы, связанные с таможенным оформлением, заканчивать семинарскими занятиями, круглыми столами, на которые приглашать практиков из таможен, СЗТУ (желательно сразу несколько человек), которые могли бы в режиме дискуссии, вопроса-ответа дать разъяснения по практике применения и сложных моментах использования нормативных документов. Особенно ТК РФ. Такие занятия многие называли самым полезным вообще из всего цикла обучения;

3. В учебной аудитории установить компьютеры для возможности доступа к учебным, методическим материалам и особенно нормативной базе; возможности распечатать эти материалы;

4. В период цикла ввести занятия, на которых бы доводили последние изменения в нормативной базе, т.к. за 3 месяца их происходит огромное количество;

5. Ввести в практику раздаточные материалы в форме мини-конспекта занятия с изложением основных понятий. Что позволяет в процессе занятия лучше усваивать материал, работать с ним;

6. Предоставить слушателям на выбор возможность либо сдавать экзамен, либо защищать выпускную квалификационную работу (реферат);

7. Увеличить количество занятий в компьютерном классе;

8. Увеличить количество практических занятий, особенно занятий, проводимых практиками (работающими в СЗТУ, таможнях);

9. Уделить большее внимание темам СУР; правоохранительной деятельности, практике использования нормативной базы.

Таковы, на наш взгляд, основные вопросы совершенствования системы дополнительного профессионального образования в группе профессиональной переподготовки.

Эффективность работы таможенных органов сегодня в значительной мере определяется профессионализмом и поведенческими установками, формирующими стиль и методы исполнения служебных обязанностей должностными лицами. Факультет повышения квалификации имеет достаточный потенциал, чтобы внести свой вклад в решение этой основной задачи ФТС.

### *П. Ч. Афонин* *Учебные ресурсы сети Интернет*

Информационные технологии обеспечивают реализацию базовых функций таможенных органов. В современной таможенной системе именно степень владения информационными технологиями определяет квалификацию сотрудника, его способности динамично развивать свои профессиональные качества, адаптироваться к постоянным изменениям окружающего мира. Формирование навыков владения информационными технологиями является длительным и трудоемким образовательным процессом, качество которого определяется системностью в изучении соответствующих учебных дисциплин, а также квалифицированной самостоятельной работой студента.

Характерной особенностью таможенного дела является его зависимость от существующей нормативно-правовой базы, обладающей постоянной изменчивостью под воздействием различных внешне-и внутриэкономических факторов. Это приводит к сокращению жизненного цикла специальной учебной литературы по таможенному делу, оставляя, зачастую, единственным источником актуальной информации информационные ресурсы глобальной сети Интернет. Специализированные таможенные, а также различные образовательные и библиотечные Интернет-порталы являются для современного студента неиссякаемыми источниками актуальных знаний.

Однако разнородность таможенного Интернет-контента, отсутствие единой системы целенаправленного, управляемого поиска информации, может приводить к быстрой когнитивной перегрузке, переполнению сознания неподготовленного обучающегося однотипными, но логически не взаимосвязанными информационными образами. Во избежание подобного эффекта необходимо иметь четкое представление о видах Интернет-ресурсов и их дидактических возможностях. Иными словами, для успешного результативного поиска информации необходимо хорошо знать в каком виде и какими средствами она может быть представлена.

Умелое использование специализированных тематических электронных конференций и форумов позволяет быть в курсе проблем, волнующих как участников внешнеэкономической деятельности, так и самих сотрудников таможенных органов. При этом результативность электронного об-

щения во многом определяется культурой эпистолярного жанра, демонстрируемой участником дискуссии.

Несмотря на все преимущества современных средств телекоммуникаций их аппаратная составляющая является источником вредных для здоровья физических полей. Быстрая смена поколений стандартных компонентов вычислительной техники, лавинообразное появление новых устройств, ориентированность производителей на разработку бесконтактных средств сопряжения, не способствует росту изученности последствий их техногенной нагрузки на человека. Сохранение здоровья может обеспечить только правильная организация рабочего места пользователя, соблюдение биологически адаптированного распорядка дня, а также профилактические дозированные физические нагрузки.

Борьба за пользователя-посетителя — возможного потребителя виртуальных и не виртуальных услуг и товаров — определила для разработчиков Интернет-ресурсов необходимость создания мультисервисных Web-серверов, для максимально комплексного удовлетворения потребностей клиентов. Такие сервера получили название **Интернет-порталов**.

Термин "портал" применительно к Интернет впервые употребила компания маркетинговых исследований Zona Research. С английского языка слово portal можно перевести как "главный вход" ("портал" в переводе с лат. "porta" — "дверь", "ворота"). Поначалу многие сайты с масштабным трафиком называли себя порталами.

Прослеживается эволюция порталов: от поисковых машин и каталогов до самостоятельных, насыщенных информацией и самодостаточных сайтов. Нередко именно поисковые машины были первыми отправными пунктами новых пользователей. По мере роста Web-пространства увеличивался и объем трафика на поисковых машинах, которые стали естественными "воротами в Интернет". Некоторые популярные поисковые сайты и Интернет-каталоги, зарабатывающие на рекламе и сдающие в аренду площадки для Интернет-магазинов, выросли в ведущие западные порталы.

Порталы бывают разные: вертикальные и горизонтальные, торговые и информационные, корпоративные и личностные.

Вертикальные порталы обычно представляют собой сайты узкой тематической направленности (корпоративные порталы). Сервисы, составляющие портал, могут нести различную тематическую нагрузку. Порталы, состоящие из разнотематических сервисов, называют горизонтальными.

Вертикальные порталы могут предоставлять материалы в каталог горизонтального портала с учетом единого рубрикатора.

Особый интерес для будущих специалистов в области внешнеэкономической деятельности представляют специализированные **таможенные порталы**.

Официальный портал Федеральной таможенной службы России (далее — ФТС) расположен по адресу [www.customs.ru](http://www.customs.ru).

Владельцами крупных коммерческих таможенных порталов, как правило, являются фирмы-разработчики программного обеспечения для таможенных органов и участников внешнеэкономической деятельности. Хорошими примерами таких порталов являются портал ЗАО "Таможенный компьютерный сервис" — [www.tks.ru](http://www.tks.ru), ООО "СТМ" — [www.ctm.ru](http://www.ctm.ru), ООО "Альта-софт" — [www.alt.ru](http://www.alt.ru). Аналогичные порталы имеют фирмы или объединения фирм, предоставляющие транспортные услуги, а также услуги по таможенному оформлению. Например, детищем Корпорации "Единая Международная Сеть Таможенных Складов" является информационный портал "Виртуальная таможня" — [www.vch.ru](http://www.vch.ru), а ООО "АТК" Руссо-Балть — портал "Автотерминал", принадлежащий [www.autoterminal.ru](http://www.autoterminal.ru). Имеются и независимые, но весьма насыщенные источники информации, типа [www.tamognia.ru](http://www.tamognia.ru).

Особенностью коммерческих таможенных порталов является наличие большого объема нормативно-справочной информации, а также средств общения посетителей — форумов и чатов. Полезными сервисами являются списки рассылки, новостийные ленты, средства регистрации сходных по тематике сайтов, доски объявлений, подборки публикаций по внешне-торговой тематике, словари таможенных терминов и пр. На официальном сайте ФТС России представлена открытая статистическая информация по внешнеэкономической деятельности.

**Образовательный портал** — это компьютерная система в сети Интернет (совокупность сервисов или мультисервисный центр), настроенная на оперативный доступ к информационным ресурсам учебного назначения, на предоставление образовательных услуг соответствующими учреждениями и организациями.

Функционирование образовательного портала включает в себя:

- образовательную и просветительскую деятельность;
- пропаганду открытого образования;
- предоставление информации и средств общения для профессионалов;
- улучшение связей между существующими ресурсами;
- совершенствование средств навигации по Интернет в целевом направлении;
- объявление конкурсов на лучший сетевой ресурс, образовательную технологию, образовательную услугу и т.д.;
- объявление конкурсов на замещение вакансий;
- размещение рейтингов учебных заведений открытого типа или заведений, использующих дистанционные образовательные технологии;
- размещение рейтингов специальностей в зависимости от спроса на рынке труда;
- возможность обмена информацией;
- предоставление разнообразных сервисов, таких как: чат, научно-практические телеконференции, доставка информации выбранной те-

матики, служба почтовой рассылки, средства персонификации (предоставление пользователям ценного для них сервиса) и многое другое.

Среди порталов образовательной сферы выделяют: университетские порталы, образовательные порталы, порталы общих знаний и порталы для научных конференций.

Интерес для студентов экономических специальностей могут представлять существующие сегодня в Интернете бесплатные проекты, где реализуется принцип дистанционного обучения менеджменту. Например, сайт [www.businesslearning.ru](http://www.businesslearning.ru), спонсируемый правительством Москвы, и дающий вполне реальные знания и документы.

Знание **дидактических возможностей сервисов сети Интернет** обеспечивает их использование как эффективного средства получения знаний.

*Электронная почта* (далее — ЭП, "e-mail") относится к средствам дистанционного доступа, предоставляемых компьютерными сетями, и позволяет пользователям (преподавателям, обучающимся) обмениваться текстовыми и графическими сообщениями. ЭП позволяет пользователям работать асинхронно, т.е. в удобное для себя время в "нереальном" (продолженном, гибком, off-line) масштабе времени.

С помощью ЭП возможна организация "виртуальных учебных классов". Например, в сети Интернет можно использовать режим "список рассылки" (mailing lists), при котором установленное на сервере программное обеспечение дает возможность совместного общения групп пользователей. Каждое сообщение, посланное в дискуссионную группу любым ее участником, автоматически рассылается лист-сервером всем участникам.

ЭП может использоваться для получения необходимой учебной информации из сети Интернет, для консультации с преподавателем, для взаимообучения при обмене информацией друг с другом. Возможна рассылка обучающимся текста лекции в электронном виде, выдержек из рекомендованной литературы и т.п., а затем проведение консультаций по электронной почте.

*Электронная конференция, форум* (далее — ЭК) объединяет заинтересованный круг пользователей (сформированная учебная группа), которые могут быть разделены в пространстве и во времени. Особенностью режима ЭК является то, что сообщение, посланное абонентом в ЭК, попадает ко всем абонентам, подключенным к данной конференции, и каждый пользователь получает все приходящие в нее сообщения. Работа возможна в режиме реального времени и произвольного во времени доступа.

*Телеконференция и видеотелефон.* Эти средства обеспечивают возможность двусторонней связи между преподавателем и обучающимися. При этом происходит одновременная двусторонняя передача видеоизображения, звука и графических иллюстраций.

Дидактические свойства перечисленных средств сетевого учебного процесса позволяют в полной мере их применять и в традиционном обучении, в таких формах, как лекции, семинары и контрольные мероприятия.

**Средства обучения** — одна из форм представления содержания обучения. Средства обучения могут представлять собой следующее: учебные книги (твердые копии на бумажных носителях) и электронный вариант учебников, учебно-методических пособий, справочников и т.д.; сетевые учебно-методические пособия; компьютерные обучающие системы в обычном и мультимедийном вариантах; аудио-учебно-информационные материалы; видео-учебно-информационные материалы; лабораторные дистанционные практикумы; тренажеры с удаленным доступом; базы данных и знаний с удаленным доступом; средства обучения на основе экспертных обучающих систем; средства обучения на основе геоинформационных систем; средства обучения на основе виртуальной реальности.

Стандартный набор **видов учебной деятельности**, доступных при обучении с помощью Интернета включает в себя, как правило, следующее:

- а) работу с текстами дистанционных лекций, учебников (обычных и электронных), пособий;
- б) участие в дискуссиях (виртуальных семинарах);
- в) анализ и обсуждение конкретных ситуаций (case study).
- г) самотестирование.

Движимые, с одной стороны, естественным желанием сделать себе рекламу, а с другой — поскорее обеспечить собственных студентов учебно-методическими материалами, многие российские ВУЗы занялись разработкой собственных образовательных порталов. Большинство из этих порталов создавалось на чистом энтузиазме разработчиков, в условиях недостаточного финансирования, поэтому такие технологически относительно сложные в реализации компоненты, как средства авторизации доступа, в них начисто отсутствуют. Этот технологический недостаток является для студентов, желающих повысить свой образовательный уровень, громадным преимуществом. Выставленные на сайтах ВУЗов бесплатные учебные материалы — полные курсы лекций, задания и методические рекомендации по выполнению практических, лабораторных и курсовых работ являются бесценным источником знаний.

При выполнении курсовых работ и написании рефератов полезным является обсуждение проблемных вопросов на форумах и телеконференциях сходных по профилю ВУЗов. Не секрет, что результатом подобного обсуждения может явиться получение уже готового реферата и курсовой работы. Однако, практика показывает, что полученные таким способом работы всегда содержат значительное число ошибок, хотя могут содержать и интересные методические подходы к решению поставленной задачи. Не следует уповать на легкий успех. Необходимо внимательно изучить все имеющиеся и полученные материалы и выполнить работу самостоятельно.

Образование, самообразование является процессом развития, сходным с движением по спирали. Постигание нового всегда связано с переосмыслением, переоценкой имеющихся представлений об объекте познания.



Важным этапом в итерационном, то есть циклическом, повторяющемся процессе самоподготовки является оценка уровня знаний. Многочисленные, представленные в сети, тесты по различным предметам позволяют легко определить этот уровень. Тем более всегда интересно сравнить требующийся уровень подготовленности в родном ВУЗе и в соседнем.

**Работа с библиотекой.** Работа с электронными библиотеками является обязательным видом учебной деятельности, поскольку никакая обычная библиотека не может быть полностью укомплектована всеми книгами, на которые есть ссылки во всех учебных курсах, изучаемых в том или ином ВУЗе.

Порталы электронных библиотек могут предоставлять своим читателям многочисленные сервисы — расширенные поисковые средства, on-line изучение разнообразных публикаций, представленных в полнотекстовом виде (full-text), просмотр графических материалов, прослушивание и просмотр аудио- и видеоматериалов. Некоторые зарубежные библиотеки практикуют отсылку ксерокопий материалов по обычной почте или отсканированных материалов по ЭП.

Как правило, использование порталов электронных библиотек включает в себя процедуру регистрации читателя, без которой доступ к ресурсам не предоставляется. Заполнение регистрационной формы со множеством обязательных полей часто представляет собой длительный кропотливый процесс, однако бояться этого не следует, поскольку предоставляемые вслед за этим возможности и ресурсы могут превзойти все ожидания. В процессе заполнения, особенно, при использовании зарубежных библиотечных порталов, можно не проявлять излишней откровенности — указывать свое реальное имя, адрес, пол, социальный статус и пр. совершенно не обязательно. Заполняемая информация необходима библиотеке для формирования статистической отчетности, а также для отправки читателям счета за использование ресурса.

Вполне естественно, не все библиотечные сервисы являются бесплатными. Однако, отчаиваться не стоит — библиотек в мире очень много, при этом, для привлечения клиентов они часто практикуют рекламные акции в виде ограниченного по времени и, возможно, по трафику, полнотекстового доступа, позволяющего "скачать" необходимую информацию. Ряд западных библиотек, в частности, принадлежащих некоторым германским университетам, практикуют возможность регистрации под гостевыми логином и паролем (типа guest-guest). В награду за такую регистрацию, читателю представляется набор "ознакомительных" сервисов, включающих полнотекстовый доступ к тем или иным периодическим изданиям.

Кропотливый любознательный исследователь может найти даже удивительно странные по наивности сервисы, предполагающие оплату предоставляемых по e-mail в электронном виде материалов после их получения (банковским переводом и пр.). При этом, если читатель откровенно

указал при регистрации свой почтовый адрес, у него есть неприятная перспектива получать в течении нескольких лет по почте счет на оплату использованных ресурсов. Вполне естественно, многоопытные владельцы отечественных электронных ресурсов требуют стопроцентной предоплаты.

Среди отечественных библиотечных порталов следует выделить Открытую русскую электронную библиотеку (Open Russian Electronic Library — [www.orel.rsl.ru](http://www.orel.rsl.ru)). В ней находятся электронные копии книг из фондов Российской государственной библиотеки: полные тексты художественных произведений, трудов по культурологии, психологии, истории, экономике, таможенному делу и другим отраслям знаний, учебники по различным дисциплинам. Большая часть текстовых материалов представлена в формате PDF или DjVu, обладающем достаточной читаемостью при сравнительно небольшом объеме файла. Остальные документы хранятся — в формате HTML, TXT или в виде ZIP-архива. Формат DjVu требует для своего просмотра установки на машину читателя специальной программы (Plug-in), которую можно свободно скачать или с сайта-производителя, или прямо с библиотечного портала. Имеется возможность воспользоваться алфавитным поиском или тематическим каталогом, основанном на делениях Библиотечно-библиографической классификации, охватывающей все отрасли знания.

Интерес представляет также сетевая многофункциональная информационная система "Фундаментальная электронная библиотека "Русская литература и фольклор" (ФЭБ — [www.feb-web.ru](http://www.feb-web.ru)), аккумулирующая информацию различных видов (текстовую, звуковую, изобразительную и т.п.) в области русской литературы XI–XX вв. и русского фольклора, а также истории русской филологии и фольклористики. ФЭБ представляет собой, во-первых, репозиторий — взаимосвязанное хранилище текстов (источников, исследовательской и справочной литературы), а во-вторых, эффективный инструмент для их анализа.

Среди зарубежных библиотек безусловным лидером можно считать библиотеку конгресса Соединенных Штатов Америки — [www.loc.gov](http://www.loc.gov). Ее фонд составляет более 128 млн наименований, в том числе 12 млн фотографий, а общая длина книжных полок — более 1000 км.

Полезным является посещение сервера глобальной юридической информационной сети Global Legal Information Network (GLIN — [www.glin.gov](http://www.glin.gov)), предоставляющей доступ к огромной базе данных правовых документов. Каждый документ традиционно снабжен абстрактом — кратким содержанием.

Национальные библиотеки большинства стран также имеют свои порталы в Интернет, например библиотека Финляндии — <http://www.lib.helsinki.fi>.

Практически полезно побывать на серверах ведущих издательств — Elsevier ([www.elsevier.com](http://www.elsevier.com)) и Springer ([www.springer.com](http://www.springer.com)), побродить по спискам издаваемых ими журналов (книг), среди которых есть и предоставля-

емые в бесплатном полнотекстовом доступе.

Поиск информации посредством работы с **библиотечными каталогами и фондами** является традиционным, привычным и естественным для участников вузовского сообщества. Вместе с тем, на современном этапе существует ряд проблем, затрудняющих использование традиционных библиотечных технологий:

- стремительный рост библиотечного фонда при ограниченных кадровых ресурсах библиографов усложняет технологию аудита, оценки актуальности и востребованности изданий читателями;

- снижение общей культуры читателей требует усиления контроля за несанкционированным выносом книг;

- привычные книжные фонды дополняются различными медиатеками (микро пленки и микрофиши, аудио- и видеоматериалы, информационные CD- и DVD-ROM), коллекциями электронных документов, определяя внедрение новых технологий каталогизации, реализуемых средствами вычислительной техники.

Решение этих проблем достижимо при использовании электронного маркирования книжного фонда — оснащения каждой единицы хранения наклеиваемой радиочастотной этикеткой (RFID-меткой) с уникальным кодом-идентификатором и изменяемым кодом состояния. Маркирование создает основу для организации автоматической электронной регистрации изданий, бесконтактной электронной инвентаризации фондов, залов открытого доступа.

Для организации автоматической электронной регистрации при возврате/выдаче изданий рабочие места на абонементных и в читальных залах оснащаются программно-аппаратными средствами считывания кода-идентификатора издания и изменения кода состояния. При регистрации операции возврата/выдачи действия персонала сводятся к помещению издания в зону чувствительности считывателя кода-идентификатора. Операция автоматически фиксируется в базе данных читателей. Код состояния фиксирует состояние издания — "возвращено/выдано". Выбор данной методики позволяет сократить (или в ряде случаев исключить) рутинные операции при регистрации операций, увеличить производительность труда библиотекаря, соответственно, повысить качество обслуживания читательских потоков и увеличить пропускную способность абонементов и читальных залов.

Электронное маркирование книжного фонда совместно с возможностью бесконтактной идентификации существенно увеличивает эффективность и точность процедур контроля состояния фондов. Использование мобильных устройств бесконтактного учета (переносных аналогов считывателей кодов-идентификаторов) позволит значительно сократить сроки инвентаризации с одновременным повышением качества процесса, исключив ошибки и неточности персонала. Процедура инвентаризации сводится к перемещению считывателя вдоль книжных полок.

Электронное маркирование книжного фонда совместно с установкой сигнальных считывателей кодов состояния (сигнальных ворот) на выходах из читального зала позволяет организовать защиту фонда от несанкционированного выноса. Тем самым, читальные залы переводятся в режим открытого доступа. Следует отметить, что избранная технология защиты обеспечивает практически 100%-е срабатывание в отличие от традиционных пассивных электромагнитных меток.

**Поисковые системы** (зарубежные — [www.altavista.com](http://www.altavista.com), [www.Yahoo.com](http://www.Yahoo.com), [www.Google.com](http://www.Google.com) и отечественные — [www.yandex.ru](http://www.yandex.ru), [www.rambler.ru](http://www.rambler.ru), [www.aport.ru](http://www.aport.ru) и пр.), как уже указывалось выше, являлись основоположниками порталных технологий, являясь "воротами" в мир виртуальных ресурсов для большинства пользователей. Несмотря на то, что большинство поисковых систем обладает интуитивно-понятным интерфейсом, для эффективной работы с ними требуется понимание основ их функционирования.

Сбором информации в поисковых машинах занимаются специальные программы — роботы-пауки, которые последовательно обходят страницы web-серверов электронной паутины Интернета и скачивают их в специализированные хранилища данных. Специальное программное обеспечение позволяет осуществлять поиск в хранилище и выдавать пользователям ответы на их запросы.

Поисковый запрос может состоять из одного или нескольких слов, в нем могут присутствовать знаки препинания. Регистр написания поисковых слов и операторов значения обычно не имеет.

Закономерной проблемой использования универсальных поисковых машин является сложность сужения зоны поиска до ограниченного набора высококачественных ресурсов. Кроме того, технологические сложности абсолютно полного мониторинга и каталогизации ресурсов приводят к появлению скрытой, латентной информации, которая, однако, может быть жизненно необходима пользователю.

Частичным решением этих проблем является последовательное использование нескольких поисковых машин. Результативным является использование иноязычных поисковых машин для поиска русскоязычного контента.

Использование в процессе обучения в ВУЗе современных средств телекоммуникаций, ресурсов сети Интернет позволяет значительно повысить эффективность самоподготовки, а также помочь в оценке уровня собственных знаний. Участие в телеконференциях и форумах помогает найти новых друзей — будущих коллег и даже найти работу. В целом, для творческой, ищущей личности Интернет может превратить учебу в ВУЗе в интересную, занимательную виртуальную игру с дорогим призовым фондом — высокой профессиональной квалификацией.

**Ч. В. Островский**

## **Критерии устойчивого развития: национальные аспекты**

Данная статья является продолжением ранее опубликованных работ, посвященных муниципальным<sup>1</sup> и региональным<sup>2</sup> аспектам устойчивого развития. При этом автор не претендует на полноту раскрытия темы в данном, ограниченном объеме, сосредоточив внимание на основных, наиболее актуальных, на его взгляд, моментах.

Понятие "устойчивое развитие" было введено в мировую науку и политику комиссией Брутланд как развитие, которое удовлетворяет потребности настоящего времени, но не ставит под угрозу способность будущих поколений удовлетворять свои собственные потребности.<sup>3</sup> Это определение является скорее политическим, чем научным. Поэтому в основу предлагаемого рассмотрения положено два более емких определения. "Устойчивое развитие — это такое развитие, при котором воздействия на окружающую среду остаются в пределах хозяйственной емкости биосферы, так что не разрушается природная основа для воспроизводства жизни человека".<sup>4</sup> При этом хозяйственная емкость биосферы понимается как предельно допустимое антропогенное воздействие на биосферу, превышение которого переводит ее в возмущенное состояние и со временем должно вызвать в ней необратимые деградационные процессы.<sup>5</sup> Другой подход к оценке устойчивости общества основан на оценке морально-этических факторов<sup>6</sup>: "Развитие устойчиво, когда дети счастливее своих родителей".<sup>7</sup>

Введя понятие устойчивого развития и приняв "Повестку на XXI в."<sup>7</sup>, призванную обеспечить переход на устойчивое развитие во всемирном масштабе, ученые и политики планируют избежать острых кризисных явлений на пути дальнейшего цивилизационного развития. В то же время

---

<sup>1</sup> Островский Н. В. Критерии устойчивого развития: муниципальные аспекты // Урал атомный, Урал промышленный. IX международный экологический симпозиум. Екатеринбург, 2001. С. 110-113; [www.n-t.org/tp/ns/kur.htm](http://www.n-t.org/tp/ns/kur.htm).

<sup>2</sup> Островский Н. В. Критерии устойчивого развития: региональные аспекты // Стратегическое управление: регион, город, предприятие. Материалы всероссийской научно-практической конференции. Нижний Новгород, 10-12 октября 2002 г. Н. Новгород, 2003. С. 121-123; [ecopotat.ru/view\\_public.php?id=99](http://ecopotat.ru/view_public.php?id=99).

<sup>3</sup> Урсул А. Д. Переход России к устойчивому развитию. Ноосферная стратегия. М., 1998. С. 35.

<sup>4</sup> Данилов-Данильян В. И., Лосев К. С. Экологический вызов и устойчивое развитие. Учебное пособие. М., 2000. С. 5.

<sup>5</sup> Данилов-Данильян В. И. Устойчивое развитие — будущее Российской Федерации // Россия на пути к устойчивому развитию. М., 1996. С. 164.

<sup>6</sup> Проект концепции перехода России на модель устойчиво развития. М., 1995.

<sup>7</sup> Повестка на XXI в. Конференция ООН по охране окружающей среды и развитию. Рио-де-Жанейро, 1992.

кризис — это нормальное явление для любой развивающейся системы. Все системы в ходе своего развития сталкиваются с кризисными ситуациями. Они выходят из кризисов обновленными или погибают. Можно выделить четыре рода причин возникновения кризисов<sup>8</sup>:

- истощение внутренних ресурсов развития;
- дисгармония между активными подсистемами, вызванная их несбалансированным развитием;
- достижение внешних границ развития (причины этого рода существенны не для всех систем, а лишь для тех, развитие которых содержит элемент экспансии, хотя бы в каком-то аспекте является экстенсивным, так что в соответствующем направлении система расширяется);
- внешнее воздействие на систему, активное, целенаправленное или случайное.

При этом важно понимать, что между устойчивостью и развитием существует глубокое диалектическое противоречие. По сути, своей заявкой на устойчивое развитие мы замахнулись на промысел Божий, вознамерившись регулировать естественный исторический процесс. Сомневаюсь, что это, по большому счету, возможно. Но хочется надеяться, что благодаря разумным действиям человечеству удастся избежать чрезмерных потерь от грядущих кризисов.

Оценка развития объекта зависит от того, с каких позиций мы оцениваем его развитие: изнутри, рассматривая объект как самостоятельную систему и отдавая предпочтение факторам, обеспечивающим его устойчивость как такового, или извне, рассматривая объект как элемент более сложной системы — региона, страны, планеты в целом — и обращая внимание на факторы, вносящие вклад в обеспечение устойчивости в глобальном масштабе. Другим важным аспектом оценки является рассмотрение социальных, экономических и экологических параметров в едином комплексе.

В соответствии с предложенным выше подходом попытаемся сформулировать три основные группы критериев: экологические, экономические и социальные, а затем рассмотрим взаимосвязи между ними.

### *Экологические критерии*

Устойчивость системы с экологических позиций определяется:

- 1) качеством окружающей среды в сравнении с гигиеническими и экологическими нормативами (атмосферный воздух, питьевая вода, шум, электромагнитные поля, рекреационные зоны);
- 2) обеспеченностью ресурсами экономики и социальной сферы (минеральное сырье; вода; пашня; лес; водные объекты как приемники сточных вод; атмосфера как приемник выбросов; земли для размещения отходов).

---

<sup>8</sup> Данилов-Данильян В. И., Лосев К. С. Указ. соч. С. 154-155.

По существу эти две группы критериев очевидны. Необходимо лишь подчеркнуть наличие отрицательной обратной связи между определенными критериями. Функционирование промышленности и коммунального хозяйства требует ресурсов для рассредоточения и депонирования отходов:

— атмосферного воздуха — для рассеивания выбросов, что ведет к его загрязнению;

— водных объектов — для приема сточных вод, что также ведет к их загрязнению и уменьшению возможностей их использования;

— земель — для размещения отходов, что уменьшает доступность использования земельных ресурсов для других целей;

Использование водных и земельных ресурсов для рекреационных целей в свою очередь снижает возможности их использования для целей хозяйственных.

Задача общества и государства состоит в том, чтобы обеспечить приемлемый баланс путем принятия соответствующих нормативно-правовых актов, административных мер и просветительской деятельности.

Площадь территории России составляет около 17 млн км<sup>2</sup>, что при численности населения 145 млн чел.<sup>9</sup> дает плотность населения всего 8,5 чел./км<sup>2</sup>. При этом, в ряде промышленных центров и агломераций России сложилась напряженная экологическая обстановка.<sup>10</sup> Одной из главных причин этого является игнорирование экологических и санитарно-эпидемиологических требований при территориальном зонировании и размещении объектов.<sup>11</sup>

Однако значительная часть территории мало пригодна для постоянного проживания. Эта территория не может быть эффективно освоена даже при росте численности населения, но требует определенных затрат на обслуживание и увеличивает удельные издержки при создании коммуникаций. Поэтому поиск возможных способов использования малодоступных территорий, дающих доход, является важной экономической задачей.

В чем-то похожая ситуация сложилась и в области водных ресурсов. Среднее многолетнее значение речного стока в целом по России составляет 4262 км<sup>3</sup>.<sup>12</sup> Общее потребление свежей воды в 2000 г. составило 86 км<sup>3</sup> (2% речного стока), а сброс сточных вод — 57 км<sup>3</sup> (1,3% речного стока), в т.ч. загрязненных — 20 км<sup>3</sup>. При этом удельное водопотребление во внутреннем валовом продукте (далее — ВВП) сократилось по сравнению с

---

<sup>9</sup> Об итогах Всероссийской переписи населения 2002 г. М., 2002; [www.gks.PREPIS/report.htm](http://www.gks.PREPIS/report.htm).

<sup>10</sup> Бугакова Т. И. Чрезвычайные экологические ситуации, история вопроса, современное состояние // Региональные и муниципальные проблемы природопользования. Материалы 7 научно-практической конференции. Киров, 2002. С. 9.

<sup>11</sup> Островский Н. В. Планирование землепользования в целях обеспечения экологического благополучия. Тезисы докладов VIII международного симпозиума "Урал атомный, Урал промышленный — 2000". Екатеринбург, 2000. С. 188-191.

<sup>12</sup> Использование и охрана природных ресурсов в России // Природные ресурсы. 2003. № 9-10.

1990 на 7%.<sup>13</sup> Таким образом по водным ресурсам в целом по России ситуация выглядит вполне благополучно. Тем не менее, и с обеспечением крупных городов качественной питьевой водой имеются серьезные проблемы. Одной из причин этого является то, что органы государственного контроля и управления в сфере водопользования не обеспечивают выполнение в необходимом объеме работ по сокращению сброса сточных вод, что связано, в первую очередь, не с недостатком финансирования, а с неспособностью правильно определить приоритеты.

В СССР была создана самая совершенная система нормирования воздействия на окружающую среду, основанная на соблюдении гигиенических и экологических нормативов в зоне воздействия. Однако данная система может (или должна?) быть разрушена в ходе реализации Федерального закона "О техническом регулировании".<sup>14</sup> Данный закон, по своей сути претендующий на роль конституционного, предусматривает замену действующей системы нормативно-правовых актов "техническими регламентами", имеющими статус федеральных законов (см., например, Проект технического регламента "О водоотведении"<sup>15</sup>). При этом исчезает само понятие нормирования качества окружающей среды, а с ним — право граждан на благоприятную окружающую среду, предусмотренное ст. 42 Конституции Российской Федерации. Хотя понятия "предельно-допустимых концентраций загрязняющих веществ" и "предельно-допустимых воздействий на водные объекты" содержатся в проекте нового Водного кодекса Российской Федерации<sup>16</sup>, данный проект содержит другую опасную новацию — в нем исключен институт лицензирования водопользования, что открывает возможности для неквалифицированного осуществления работ, оказывающих влияние как на состояние окружающей природной среды, так и на здоровье населения. Проект нового Федерального закона "О недрах"<sup>17</sup> хотя и содержит упоминание о лицензиях на недропользование, но сам не предусматривает случаев их применения, что так же можно рассматривать как одну из активных мер, направленных на расширение неэффективного недропользования и связанного с ним загрязнения окружающей среды.

Серьезные опасения вызывает проект нового Лесного кодекса, разрабатываемый Министерством экономического развития и торговли Российской Федерации совместно с Федеральным агентством лесного хозяй-

---

<sup>13</sup> Использование и охрана природных ресурсов в России // Природные ресурсы. 2003. N 9-10. С. 83-89.

<sup>14</sup> Островский Н. В. О возможных последствиях для системы нормирования качества окружающей природной среды внедрения Федерального закона "О техническом регулировании" // Материалы 8 научно-практической конференции "Региональные и муниципальные проблемы природопользования". Кирово-Чепецк, 2004. С. 45-47.

<sup>15</sup> Вестник технического регулирования. 2004. N 4.

<sup>16</sup> Проект федерального закона "Водный кодекс Российской Федерации" N 136492-4 // [www.duma.gov.ru/faces/lawsearch/gointra.jsp?c=136492-4](http://www.duma.gov.ru/faces/lawsearch/gointra.jsp?c=136492-4).

<sup>17</sup> Проект федерального закона "О недрах" N 187513-4 // [www.duma.gov.ru/faces/lawsearch/gointra.jsp?c=187513-4](http://www.duma.gov.ru/faces/lawsearch/gointra.jsp?c=187513-4).



ства.<sup>18</sup> Значительную часть проекта занимают новации, посвященные фактической приватизации лесов (передача лесов в муниципальную и частную собственность, в доверительное управление, в долгосрочную — до 99 лет — аренду), что противоречит как Конституции Российской Федерации, закрепляющей всенародную собственность на природные ресурсы, так и мировым тенденциям.

### *Экономические критерии*

С позиций обеспечения устойчивости наибольшее значение имеет самообеспечение системы. При этом, на первый план выходит такой критерий, как зависимость от внешних связей:

- а) источников сырья;
- б) источников энергии;
- в) рабочей силы;
- г) средств производства;
- д) потребителей продукции;
- е) потребителей отходов.

Хотя в нынешнем открытом обществе трудно себе представить субъект с полностью натуральным хозяйством, именно натуральное хозяйство имеет наивысшую устойчивость. Его недостатком является низкая производительность труда и высокие удельные затраты на единицу выпускаемой продукции. Последние столетия развитие шло именно по пути увеличения производительности труда и уменьшения удельных затрат. Обратной стороной этого процесса стало увеличение зависимости субъектов хозяйственной деятельности от внешних факторов. Очевидно, что неизбежен определенный обратный процесс для того, чтобы сбалансировать чисто экономические показатели с повышением устойчивости и экологической безопасности.

Критерии, ориентированные на самообеспечение, соответствуют модели пассивного поведения. В то же время эволюционное развитие в живой природе выводит на верхний уровень организмы, утратившие возможность к самообеспечению (консументы второго рода в сравнении с продуцентами). Это происходит потому, что взамен они приобретают подвижность и возможность активно взаимодействовать с окружающей средой. В общественном развитии мы наблюдаем аналогичный путь: от натурального хозяйства феодальных государств к постиндустриальным системам развитых стран. Однако постиндустриальные системы оказываются крайне зависимы от внешних факторов (см. табл. 1) и требуют функционирования институтов, обеспечивающих эффективное взаимодействие с

---

<sup>18</sup> Проект федерального закона "Лесной кодекс Российской Федерации" N 136515-4 // [www.duma.gov.ru/faces/lawsearch/gointra.jsp?c=136515-4](http://www.duma.gov.ru/faces/lawsearch/gointra.jsp?c=136515-4).

внешней средой. При этом военная составляющая внешней политики приобретает новое, значительно более важное значение. Если раньше вооруженные силы служили целям обороны и экспансии, то для постиндустриальных систем вооруженные силы есть, прежде всего, средство, гарантирующее выживание: поставку необходимого сырья и энергоресурсов, защиту прав собственности за пределами национальных государств. С этой точки зрения расширение НАТО решает две основные задачи:

- 1) включение в свою зону влияния вновь приобретенных активов в странах центральной и восточной Европы;
- 2) создание плацдарма для оказания давления на Россию как важнейшего поставщика энергоресурсов.

Таблица 1

**Прогнозные показатели газового рынка Западной Европы<sup>19</sup>, млрд м<sup>3</sup>**

Показатель	2000 г.	2010 г.	2020 г.
Производство	204	191	141
Потребление	338	401	431
Импорт	133	200	290
Степень импортной зависимости (%)	39	52	67

Впрочем, использование военной силы — это крайняя мера, хотя события в Югославии и Ираке показали, что страны Запада морально готовы на ее применение. Для ограничения суверенитета государств над собственными природными ресурсами используются различного рода договоренности, прежде всего в рамках Всемирной торговой организации. В соответствии со статьей XX(g), если государство принимает меры, относящиеся "к предотвращению истощения природных ресурсов", то ограничение экспорта должно проводиться одновременно с ограничением внутреннего производства или потребления.<sup>20</sup> Поэтому, наращивая поставки нефти и газа за рубеж, мы должны ясно представлять себе, что затем просто так, по своему хотению, мы не сможем их сократить. Ответом будут жесткие экономические санкции. Свободный рынок является самым эффективным человеческим институтом, когда-либо созданным для того, чтобы при истощении ресурсов обеспечить богатым доступ к ним<sup>21</sup>, а максимальная либерализация торговых обменов — главной экономической манипуля-

<sup>19</sup> Микишин И. В. Перспективы развития российского и европейского рынков газа // Нефтегазовая вертикаль. 2000. № 9. С. 21-24.

<sup>20</sup> Фоменко Г. А. Особенности природоохранной деятельности на этапе вступления России в ВТО // Материалы 8 научно-практической конференции "Региональные и муниципальные проблемы природопользования". Кирово-Чепецк, 2004. С. 2-7.

<sup>21</sup> Перелет Р. А. Подходы к пониманию устойчивого развития и экономики // Управление пониманием для устойчивого развития / Под ред. Г. А. Фоменко. Ярославль, 2003. С. 9-23.

цией, позволяющей запереть бедные страны вне "золотого миллиарда".<sup>22</sup>

Россия, вполне обеспеченная сырьевыми и энергетическими ресурсами, имеет все возможности для самообеспечения продовольствием, имеет достаточные, на текущий момент, трудовые ресурсы. Основная зависимость от внешних связей — это потребность в высокотехнологичной продукции: как в сфере средств производства, так и в сфере предметов потребления. Причем эта зависимость значительно увеличилась за последние годы.

Народное хозяйство СССР не было сбалансировано. Но был приемлемый баланс, существовавший в рамках Совета экономической взаимопомощи (далее — СЭВ). При этом СССР специализировался в машиностроении, включая вооружение, а на другие страны СЭВ приходилась основная доля производства товаров народного потребления. Именно разрушение СЭВ стало основной причиной экономического кризиса 1990–1992 гг. Поэтому, если говорить о путях уменьшения зависимости от доходов, связанных с экспортом сырья, то основным путем следует назвать создание импортзамещающих производств. Причем, как показал анализ использования прибыли нефтедобывающих компаний за 2003 г., проведенный Министерством промышленности и энергетики России, частный сектор не в состоянии "переварить" и диверсифицировать валютную выручку.<sup>23</sup> Поскольку сейчас государство изымает значительную часть сверхприбыли сырьевых компаний через таможенные пошлины логично предположить, что часть этого дохода должна служить целям инвестирования в приоритетные сферы промышленного производства, снижая уже упомянутую импортную зависимость. Не отрицая концептуальных преимуществ рыночной экономики нельзя не согласиться с тем мнением, что взлеты глобальной конкурентоспособности России приходятся на периоды эффективного вмешательства государства в экономику страны, в организацию эффективного взаимодействия регионов.<sup>24</sup>

Выбор этих приоритетных отраслей — тема отдельного внимательного рассмотрения. Тем не менее, в порядке инициативы можно внести следующие предложения. Во-первых, это микроэлектроника, включая производство компьютеров и комплектующих. Важным направлением является развитие автомобильной промышленности на качественно новом уровне, но не по "отверточной технологии"<sup>25</sup>, примеры чего демонстрируют сейчас в России многие зарубежные компании, а, опять-таки, включая производство важнейших компонентов, прежде всего двигателей. Другим направлением может стать поддержка авиационной промышленности.

---

<sup>22</sup> Лужков Ю. М. Конструктивный либерализм // Труды вольного экономического общества России. Т. 43. М., 2004. С. 21.

<sup>23</sup> Финансовые итоги работы нефтяного комплекса России в 2003 г. // [www.mte.gov.ru/docs/1/1606/2039.tec.pdf](http://www.mte.gov.ru/docs/1/1606/2039.tec.pdf).

<sup>24</sup> Лужков Ю. М. Указ. соч. С. 31.

<sup>25</sup> Сборка изделий из готовых компонентов является по сути предпродажной подготовкой. Поэтому ее (сборку) нельзя относить к производству.

Здесь также важное значение имеет совершенствование двигателей, приведение их в соответствие со стандартами Европейского Союза (далее — ЕС). Государство может оказать содействие в увеличении доступности новых самолетов, используя государственные лизинговые компании для закупок отечественной продукции. С позиций энергосбережения важным направлением является повышение экономичности работы насосов и электродвигателей.<sup>26</sup> Резервируя изымаемую сверхприбыль в стабилизационном фонде, Министерство финансов Российской Федерации сдерживает темпы инфляции, что, конечно, верно. Но следует обратить внимание, что приобретение за рубежом средств производства также не должно приводить к увеличению уровня инфляции и развитию "голландской болезни", которая связана с импортом предметов потребления.

К другим экономическим критериям можно отнести:

- показатели, характеризующие расслоение общества по уровню доходов;
- энергоемкость ВВП;
- соотношение между денежной массой и валютными резервами;
- доля налоговых отчислений в ВВП;
- отношение государственного долга (с разделением на внешний и внутренний) к ВВП;
- уровень инфляции.

Объем данной статьи не позволяет обсудить все предлагаемые критерии. Поэтому остановимся на золотовалютных резервах Центрального банка Российской Федерации (далее — ЦБ РФ), поскольку данная тема стала весьма актуальной. До сих пор финансисты не дали ответа на вопрос: каким должно быть соотношение между рублевой массой и валютными резервами ЦБ РФ? Можно высказать предположение, что обеспечение баланса между ними, исходя из паритетного курса рубля, является чрезмерным требованием. Но резервы должны быть достаточными для того, чтобы противостоять как стихийным колебаниям рынка, так и масштабным интервенциям крупных финансовых спекулянтов. В последнем случае вполне уместными являются также административные меры.

Замораживая резервы ЦБ РФ, мы, по сути, меняем нефть на бумагу, которую в США могут напечатать в любом количестве. К возможным направлениям использования резервов ЦБ РФ, наряду с выплатой внешнего долга, можно отнести их использование для создания государственных материальных резервов. При этом сама деятельность государства в области закупок/продаж является очень важным инструментом регулирования цен как на внутреннем, так и на внешнем рынках, может быть более эффективным, чем административное вмешательство.

Межнациональная и межгосударственная конкуренция является одним из главных препятствий на пути к устойчивому развитию в глобаль-

---

<sup>26</sup> В России в 2001 г. ВВП составлял 70% к уровню 1990 г., а потребление электроэнергии — 80%, т.е. энергоемкость ВВП возросла на 15%.

ном масштабе. Глобализация, сглаживая межнациональные противоречия, способствует повышению устойчивости.<sup>27</sup> Но, с другой стороны, высокая подвижность международного капитала снижает потенциальную устойчивость на местном, региональном и национальном уровнях. По мнению экспертов Фонда Генриха Беля<sup>28</sup>, в настоящее время идет глобализация интересов богатых, в то время как носителями национальных (локальных) интересов выступают бедные. Поэтому ограничение межгосударственной конкуренции, при одновременном ограничении подвижности капиталов и признании *права национального суверенитета на природные ресурсы*, является одним из важнейших условий обеспечения устойчивости на национальном уровне.

Целесообразно коснуться вопросов европейской интеграции в рамках ЕС. Выше было отмечено, что включение в НАТО стран центральной и восточной Европы является формой аннексии. Аннексии не в интересах конкретного национального государства, а в интересах групп международного капитала, политика которых в определенной степени может быть "материализована" как политика конкретного национального правительства. Расширение НАТО и расширение ЕС идут параллельно. В отличие от классической военной аннексии современная аннексия не сопровождается экспроприацией материальных ценностей побежденной стороны. Их отчуждение происходит в форме выкупа акционерного капитала. И выкуп "контрольного пакета" национальной экономики является необходимым условием для вхождения новых членов в ЕС и НАТО. Поэтому ответ на вопрос: когда сможет стать членом ЕС и НАТО Россия? — прост: когда европейским транснациональным корпорациям (ТНК) удастся установить контроль над экономикой России. Задача эта достаточно сложная и решить ее в лоб, как в случае небольших государств, невозможно. Способствовать этому могут в частности такие мероприятия, обсуждаемые в России на самых различных уровнях, как реформирование (раздробление) естественных монополий (РАО ЕЭС России, ОАО "Газпром", ОАО РЖД) и превращение России в конфедерацию. Достижению тех же целей служит активное привлечение в Россию зарубежных инвестиций при одновременном сдерживании инвестиций отечественных.

Возвращаясь к ЕС, хотелось бы отметить, что в настоящий момент мы наблюдаем переход от торгового объединения равноправных партнеров в квазигосударству, своего рода либеральной империи. Но в империи не может быть равноправия между метрополией и периферией. Конституция объединенной Европы предусматривает, что она может вступить в дейст-

---

<sup>27</sup> Nikolai Ostrovski, Ivan Potrawnyi. Creation of International Economic Tools for Selfregulation as a Way to Increase of Efficiency of the Ecological Conventions // 3rd Conference of the European Society for Ecological Economics on "Transition Towards a Sustainable Europe. Ecology-Economy-Policy". May 3-6. Vienna, 2000.

<sup>28</sup> Йоханнесбургский меморандум. Справедливость в хрупком мире. Меморандум ко Всемирному саммиту по устойчивому развитию. Первый выпуск. Фонд им. Генриха Беля. 2002.

вие, если ее ратифицирует 80% участников, т.е. 20 из 25 стран. Оставшиеся 5 стран, подписавшие, но не ратифицировавшие конституцию, смогут одновременно пользоваться преимуществами, которые дает им конституция, и не выполнять противоречащие национальным интересам обязанности. На статус привилегированных стран вполне обоснованно претендуют Франция, Нидерланды, Дания, Швеция и Англия. Характерно, что Германия, не смотря на всю свою экономическую мощь, оказалась в другой группе стран. Причина этого в том, что большая часть промышленного потенциала Германии ей не принадлежит.

### *Социальные критерии*

К социальным критериям можно отнести:

- 1) реальные доходы населения;
- 2) бюджетную обеспеченность;
- 3) демографические показатели (продолжительность жизни, рождаемость, смертность, возрастная структура);
- 4) показатели здоровья;
- 5) занятость населения;
- 6) наличие смысла жизни;
- 7) осознание населением экологических проблем;
- 8) готовность населения на самоограничения по экологическим причинам.

Доходы населения являются важнейшим показателем, от которого зависят многие другие обстоятельства. Например, Всемирная организация здравоохранения отводит доходам первую позицию среди факторов, от которых зависит здоровье населения. С другой стороны, распространенная процедура приведения доходов к долларовому эквиваленту, в особенности, с использованием рыночных курсов не дает реального представления о степени социальной устойчивости системы.<sup>29</sup> Реальные доходы населения на конкретной территории необходимо сравнивать<sup>30</sup> с: (1) прожиточным минимумом (нижняя граница — далее начинается физическая и нравственная деградация людей) и (2) социальным стандартом (верхняя граница — далее резко снижается мотивация к труду). Именно доходы в этих границах обеспечивают социальную устойчивость общества.

На первый взгляд, эфемерным критерием является "наличие смысла жизни". Его введение логично следует из определения устойчивого развития на основе понятия "счастья", потому что стремление к счастью является основным мотивом, определяющим поведение человека.<sup>31</sup> Но данный

---

<sup>29</sup> Долларовый эквивалент важен для оценки покупательной способности населения в отношении товаров, производимых ТРК.

<sup>30</sup> Островский Н. В. Критерии устойчивого развития: муниципальные аспекты // Урал атомный, Урал промышленный. IX международный экологический симпозиум. Екатеринбург, 2001. С. 110-113; [www.n-t.org/tp/ns/kur.htm](http://www.n-t.org/tp/ns/kur.htm).

критерий имеет и практическое значение. От настроений в обществе, его менталитета зависят направленность поведения людей и принимаемых решений.<sup>32</sup> По мнению ряда исследователей<sup>33</sup>, именно социальная агрессивность и социальная апатия (т.е. отсутствие смысла жизни) являются основными причинами высокой смертности населения в странах СНГ.

Хотя процесс деиндустриализации в странах Западной Европы зашел достаточно далеко, они оказываются не в состоянии обеспечить воспроизводство рабочей силы, необходимой для обеспечения внутренних потребностей, и привлекают ее из-за рубежа. Причинами этого являются как отрицательный естественный прирост населения, так и нежелание коренного населения выполнять определенные работы, не соответствующие их культурному уровню. По мнению автора, изменение демографической структуры является одним из важнейших факторов, дестабилизирующих страны Западной Европы.

Главной причиной, определяющей депопуляцию коренных этносов развитых стран, является широкое вовлечение в общественную, в т.ч. в экономическую, деятельность женщин.

В этой связи весьма показательна динамика демографических показателей в Китае (см. рис. 1). Вызванный культурной революцией резкий спад рождаемости был очень быстро преодолен, поскольку она не изменила социальную психологию основной массы населения. И лишь в ходе социально-экономических преобразований 80-х гг. XX в. произошло сокращение прироста населения. Поэтому нельзя говорить о том, что абсолютная величина доходов является причиной низкой рождаемости в России. Спад рождаемости стал следствием воздействия на протяжении ряда лет "шоковой терапии".

Для простого воспроизводства населения на каждую женщину должно приходиться два ребенка. Для удовлетворения инстинкта материнства женщине, при условии ее вовлечения в общественную жизнь, оказывается достаточно одного ребенка. Приостановить депопуляцию можно только вернув женщину в семью. Но этот процесс, трудный сам по себе, будет иметь отрицательные экономические последствия. Таким образом, коренные этносы развитых стран оказались между вымиранием с одной стороны и экономическим кризисом с другой стороны. Проблема данного выбора в настоящий момент не только не осмыслена, но и не осознана.

Обратимся теперь к России. За годы экономических реформ в стране произошло значительное сокращение рождаемости и увеличение смертности. В целом за период между переписями населения, с 1989 по 2002 г.

---

<sup>31</sup> Островский Н. В. Счастье и устойчивое развитие // Экологические проблемы России. Предложения для обсуждения на 2-м Всероссийском съезде по охране природы. М., 1999; [www.n-t.org/tp/](http://www.n-t.org/tp/).

<sup>32</sup> Самсонов А. Л. Разумно ли человечество // Экология и жизнь. 2000. № 2. С. 10-13.

<sup>33</sup> Соломатин Ю. П. Что такое "устойчивое развитие" для Украины? // [www.n-t.org/tp/](http://www.n-t.org/tp/); Львов Д. С. Глобализация, права собственности и система социальных гарантий // Всероссийская научно-практическая конференция "Стратегическое управление: регион, город, предприятие". Нижний Новгород, 10-12 октября 2002 г. Н. Новгород, 2003. С. 6-11.

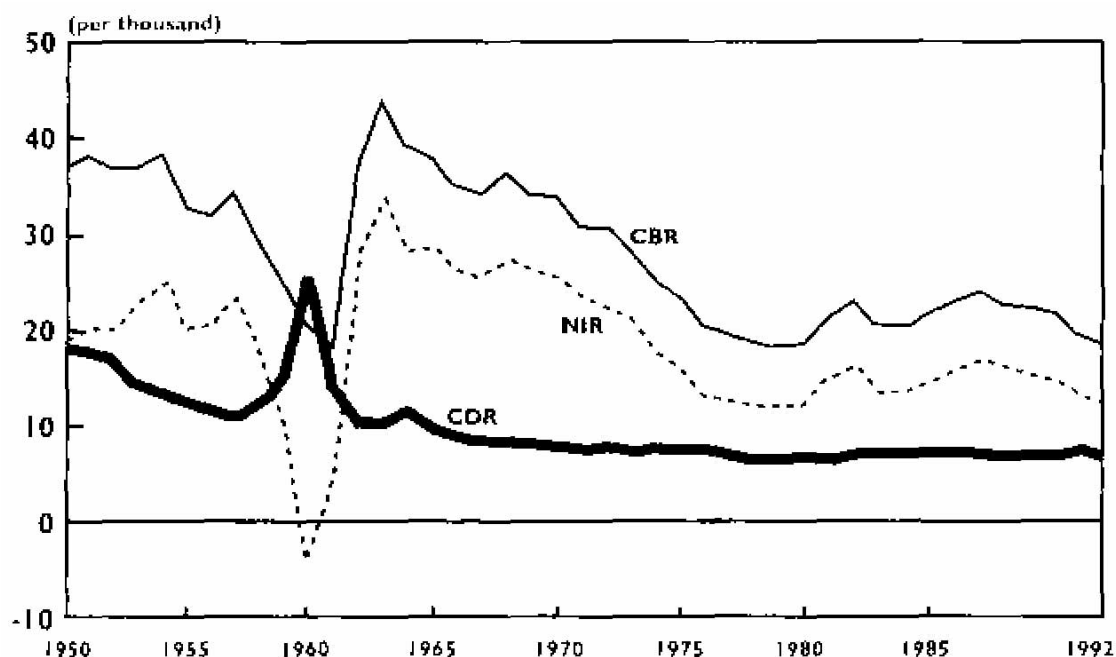


Рис. 1. Динамика рождаемости (CBR), смертности (CDR) и естественного прироста населения (NIR) в Китае (на 1000 чел. населения)<sup>34</sup>

естественная убыль населения в России составила 7,4 млн чел. (см. табл. 2). Она, однако, была скомпенсирована положительным балансом миграции — +5,6 млн чел. Так что общее снижение численности составило всего 1,8 млн чел., а численность трудоспособного населения за счет миграции даже возросла на 5,3 млн чел.<sup>35</sup> Все это ослабило внимание общественности и руководства страны к демографической проблематике. А между тем, за эти годы резко изменилась возрастная структура населения: численность в группе до 9 лет уменьшилась с 23,4 млн чел. в 1989 г. до 13,3 млн чел. в 2002 г.<sup>36</sup> (см. рис. 2). Это означает такое же резкое сокращение репродуктивной группы через 15–20 лет и новый обвал в рождаемости. Важность данной проблемы осознана на государственном уровне лишь частично. Так в проекте Программы социально-экономического развития Российской Федерации на среднесрочную перспективу (2005–2008 гг.)<sup>37</sup>, подготовленном Министерством экономического развития и торговли Российской Федерации, ограничились лишь констатацией проблемы, не предложив ни каких мер по ее преодолению.

<sup>34</sup> Population/Environment Equations: Implementation for Future Security. Final report of the third conference of the international consortium for the study of environmental security. 31 May — 4 June 1994, Held at Tufts university. Medford, 1994. P. 18.

<sup>35</sup> Об итогах Всероссийской переписи населения 2002 г. М., 2002; [www.gks.PREPIS/report.htm](http://www.gks.PREPIS/report.htm).

<sup>36</sup> Там же.

<sup>37</sup> Проект Программы социально-экономического развития Российской Федерации на среднесрочную перспективу (2005–2008 гг.) // [www.economy.gov.ru/wps/portal](http://www.economy.gov.ru/wps/portal).





Рис. 2. Численность населения России по возрастным группам

Таблица 2

Основные народности, населяющие Россию<sup>38</sup>

	2002 г. в % к 1989 г.	Доля в общем составе, %
Все население	98,7	100
Украинцы	67,5	2,0
Белорусы	67,5	0,6
Мордва	78,7	0,6
Удмурты	89,1	0,4
Чуваши	92,3	1,1
Марийцы	94,0	0,4
Русские	96,7	79,8
Татары	100,7	3,8
Казахи	103,0	0,5
Буряты	106,7	0,3
Якуты	116,8	0,3
Башкиры	124,4	1,2
Осетины	128,0	0,4
Кабардинцы	134,7	0,4
Аварцы	139,2	0,5
Даргинцы	144,4	0,4
Чеченцы	в 1,5 раза	0,9
Кумыки	в 1,5 раза	0,3
Лезгины	в 1,6 раза	0,3
Ингуши	в 1,9 раза	0,3

<sup>38</sup> В таблицу не включены народности, для которых изменение численности связано с миграцией: немцы, азербайджанцы, армяне. См.: Об итогах Всероссийской переписи населения 2002 г. М., 2002; [www.gks.PREPIS/report.htm](http://www.gks.PREPIS/report.htm).

В настоящее время в России в среднем на каждую женщину приходится в сельской местности 1,5 ребенка, а в городах — 1,25.<sup>39</sup> Вместо двух, необходимых для простого воспроизводства населения.

Оценивая шансы нации на устойчивое развитие необходимо оценивать и ее менталитет или ментальность, которую можно рассматривать в качестве регулятора жизни людей. Под ментальностью<sup>40</sup> предлагается понимать совокупное сознание и поведение простых людей в части их верований, убеждений, желаний, ценностей, норм и действий. Причем, сами люди рассматривают их как "правильные", "хорошие" или "необходимые". В таком контексте ментальность можно понимать так же как некий аналог здравого смысла. Здравый смысл — это опыт и мудрость в одних отношениях, опора на культурные традиции — в других, банальность — в третьих.

Приведем еще один пример влияния менталитета. Показано<sup>41</sup>, что защищенность населения и хозяйства от природных рисков в Японии на порядок выше, чем в Западной Европе, и на два порядка выше, чем в США. Это связывают с тем, что у Японцев больше развит коллективизм и выше склонность к упорядочению повседневной жизни<sup>42</sup> (см. рис. 3).

Другой проблемой, связанной с процессом глобализации, является унификация культур.<sup>43</sup> Мы много говорим о проблеме биоразнообразия, но мало внимания уделяем культурному разнообразию. Биологическое разнообразие ценно, прежде всего, не само по себе, а как основа: 1) дальнейшей эволюции живой природы, 2) приспособляемости биоты к возможным изменениям внешней среды, 3) сохранения биологических связей и зависимостей, обеспечивающих устойчивость экосистем (и не известных в полном объеме ученым). Унификация культур сужает возможности эволюционного развития человеческой цивилизации и повышает вероятность ее тупикового развития.

И здесь, в очередной раз, необходимо вспомнить о главном противоречии — диалектическом противоречии между устойчивостью и развитием. Более динамичные культуры сами в процессе своего развития неизбежно приходят к кризису. Сохранятся ли в течении следующих 100-200 лет коренные этносы Западной Европы или на смену им придут новые "арабизированные" популяции — большой и интересный вопрос. Другим нюансом является то, что у этносов, навсегда оставших в экономической гон-

---

<sup>39</sup> Об итогах Всероссийской переписи населения 2002 г. М., 2002; [www.gks.PREPIS/report.htm](http://www.gks.PREPIS/report.htm).

<sup>40</sup> Дорфман Л. Я. Провинциальная ментальность: проект теоретико-эмпирического исследования // Материалы международной научно-практической конференции "Провинция: процесс международной интеграции в XXI в.". Киров, 2001. С. 13-28.

<sup>41</sup> Курбатов А. С., Мягков С. М., Шныпарков А. Л. Природный риск для городов России. М., 1997. С. 31.

<sup>42</sup> Там же. С. 32.

<sup>43</sup> Островский Н. В. Критерии устойчивого развития: региональные аспекты // Стратегическое управление: регион, город, предприятие. Материалы всероссийской научно-практической конференции. Нижний Новгород, 10-12 октября 2002 г. Н. Новгород, 2003. С. 121-123; [ecopotat.ru/view\\_public.php?id=99](http://ecopotat.ru/view_public.php?id=99).

ке, шансы сохранить свою идентичность могут оказаться значительно выше.

В начале двадцатого века Европейская цивилизация осознала, что экономическое развитие имеет ограничение, связанное с распределением прибавочной стоимости. В конце двадцатого века, — что экономическое развитие ограничено экологическими факторами. В двадцать первом веке нам предстоит вновь вернуться к переосмыслению социальных ограничений экономического развития, но уже в другом контексте.



Рис. 3. Корреляция между готовностью допускать риск и этнокультурными характеристиками

В результате любой количественной оценки мы получаем некие средние величины, которые характеризуются дисперсией. И эта дисперсия, отражающая уровни неравномерности, должна присутствовать в критериальной оценке. Но, поскольку наши оценки относятся не к абстрактным показателям, а к живым людям, особо должны выделяться отклонения от допустимых значений, связанных с безопасностью проживания: предельно-допустимых концентраций загрязняющих веществ, обеспеченности качественной питьевой водой и продуктами питания, уровнем доходов.

В заключении необходимо подчеркнуть три основных момента:

1. Конференция в Йоханнесбурге наглядно продемонстрировала, что одобренная в 1992 г. в Рио-де-Жанейро "Повестка на XXI в." нежизнеспособна и ее реализация не может обеспечить устойчивого развития. Причина кроется в том, что в ее основу положены принципы свободной торгов-

ли. Но *свободная торговля* в понимании Всемирной торговой организации и *устойчивое развитие* — *несовместимы*.

2. Для критериальной оценки любого комплексного процесса очень соблазнительным является изобретение ограниченного числа комплексных критериев. Но практика показывает, что складывание тонн с километрами, как правило, оказывается научно некорректным. В качестве естественного комплексного критерия лучше всего подходит естественный прирост населения, на который влияют почти все другие показатели, и который как вектор показывает в каком направлении движется государство или этнос.

3. По показателю естественного прироста населения Россия обречена на вымирание при сохранении имеющихся тенденций развития. С другой стороны Россия имеет значительный потенциал для обеспечения собственного устойчивого развития. Задача общества и государства состоит в том, чтобы радикально изменить сложившуюся ситуацию.

**Ч. В. Островский**

## **Критерии устойчивого развития: национальные аспекты**

Данная статья является продолжением ранее опубликованных работ, посвященных муниципальным<sup>1</sup> и региональным<sup>2</sup> аспектам устойчивого развития. При этом автор не претендует на полноту раскрытия темы в данном, ограниченном объеме, сосредоточив внимание на основных, наиболее актуальных, на его взгляд, моментах.

Понятие "устойчивое развитие" было введено в мировую науку и политику комиссией Брутланд как развитие, которое удовлетворяет потребности настоящего времени, но не ставит под угрозу способность будущих поколений удовлетворять свои собственные потребности.<sup>3</sup> Это определение является скорее политическим, чем научным. Поэтому в основу предлагаемого рассмотрения положено два более емких определения. "Устойчивое развитие — это такое развитие, при котором воздействия на окружающую среду остаются в пределах хозяйственной емкости биосферы, так что не разрушается природная основа для воспроизводства жизни человека".<sup>4</sup> При этом хозяйственная емкость биосферы понимается как предельно допустимое антропогенное воздействие на биосферу, превышение которого переводит ее в возмущенное состояние и со временем должно вызвать в ней необратимые деградационные процессы.<sup>5</sup> Другой подход к оценке устойчивости общества основан на оценке морально-этических факторов<sup>6</sup>: "Развитие устойчиво, когда дети счастливее своих родителей".<sup>7</sup>

Введя понятие устойчивого развития и приняв "Повестку на XXI в."<sup>7</sup>, призванную обеспечить переход на устойчивое развитие во всемирном масштабе, ученые и политики планируют избежать острых кризисных явлений на пути дальнейшего цивилизационного развития. В то же время

---

<sup>1</sup> Островский Н. В. Критерии устойчивого развития: муниципальные аспекты // Урал атомный, Урал промышленный. IX международный экологический симпозиум. Екатеринбург, 2001. С. 110-113; [www.n-t.org/tp/ns/kur.htm](http://www.n-t.org/tp/ns/kur.htm).

<sup>2</sup> Островский Н. В. Критерии устойчивого развития: региональные аспекты // Стратегическое управление: регион, город, предприятие. Материалы всероссийской научно-практической конференции. Нижний Новгород, 10-12 октября 2002 г. Н. Новгород, 2003. С. 121-123; [ecopotat.ru/view\\_public.php?id=99](http://ecopotat.ru/view_public.php?id=99).

<sup>3</sup> Урсул А. Д. Переход России к устойчивому развитию. Ноосферная стратегия. М., 1998. С. 35.

<sup>4</sup> Данилов-Данильян В. И., Лосев К. С. Экологический вызов и устойчивое развитие. Учебное пособие. М., 2000. С. 5.

<sup>5</sup> Данилов-Данильян В. И. Устойчивое развитие — будущее Российской Федерации // Россия на пути к устойчивому развитию. М., 1996. С. 164.

<sup>6</sup> Проект концепции перехода России на модель устойчиво развития. М., 1995.

<sup>7</sup> Повестка на XXI в. Конференция ООН по охране окружающей среды и развитию. Рио-де-Жанейро, 1992.

кризис — это нормальное явление для любой развивающейся системы. Все системы в ходе своего развития сталкиваются с кризисными ситуациями. Они выходят из кризисов обновленными или погибают. Можно выделить четыре рода причин возникновения кризисов<sup>8</sup>:

- истощение внутренних ресурсов развития;
- дисгармония между активными подсистемами, вызванная их несбалансированным развитием;
- достижение внешних границ развития (причины этого рода существенны не для всех систем, а лишь для тех, развитие которых содержит элемент экспансии, хотя бы в каком-то аспекте является экстенсивным, так что в соответствующем направлении система расширяется);
- внешнее воздействие на систему, активное, целенаправленное или случайное.

При этом важно понимать, что между устойчивостью и развитием существует глубокое диалектическое противоречие. По сути, своей заявкой на устойчивое развитие мы замахнулись на промысел Божий, вознамерившись регулировать естественный исторический процесс. Сомневаюсь, что это, по большому счету, возможно. Но хочется надеяться, что благодаря разумным действиям человечеству удастся избежать чрезмерных потерь от грядущих кризисов.

Оценка развития объекта зависит от того, с каких позиций мы оцениваем его развитие: изнутри, рассматривая объект как самостоятельную систему и отдавая предпочтение факторам, обеспечивающим его устойчивость как такового, или извне, рассматривая объект как элемент более сложной системы — региона, страны, планеты в целом — и обращая внимание на факторы, вносящие вклад в обеспечение устойчивости в глобальном масштабе. Другим важным аспектом оценки является рассмотрение социальных, экономических и экологических параметров в едином комплексе.

В соответствии с предложенным выше подходом попытаемся сформулировать три основные группы критериев: экологические, экономические и социальные, а затем рассмотрим взаимосвязи между ними.

### *Экологические критерии*

Устойчивость системы с экологических позиций определяется:

- 1) качеством окружающей среды в сравнении с гигиеническими и экологическими нормативами (атмосферный воздух, питьевая вода, шум, электромагнитные поля, рекреационные зоны);
- 2) обеспеченностью ресурсами экономики и социальной сферы (минеральное сырье; вода; пашня; лес; водные объекты как приемники сточных вод; атмосфера как приемник выбросов; земли для размещения отходов).

---

<sup>8</sup> Данилов-Данильян В. И., Лосев К. С. Указ. соч. С. 154-155.

По существу эти две группы критериев очевидны. Необходимо лишь подчеркнуть наличие отрицательной обратной связи между определенными критериями. Функционирование промышленности и коммунального хозяйства требует ресурсов для рассредоточения и депонирования отходов:

— атмосферного воздуха — для рассеивания выбросов, что ведет к его загрязнению;

— водных объектов — для приема сточных вод, что также ведет к их загрязнению и уменьшению возможностей их использования;

— земель — для размещения отходов, что уменьшает доступность использования земельных ресурсов для других целей;

Использование водных и земельных ресурсов для рекреационных целей в свою очередь снижает возможности их использования для целей хозяйственных.

Задача общества и государства состоит в том, чтобы обеспечить приемлемый баланс путем принятия соответствующих нормативно-правовых актов, административных мер и просветительской деятельности.

Площадь территории России составляет около 17 млн км<sup>2</sup>, что при численности населения 145 млн чел.<sup>9</sup> дает плотность населения всего 8,5 чел./км<sup>2</sup>. При этом, в ряде промышленных центров и агломераций России сложилась напряженная экологическая обстановка.<sup>10</sup> Одной из главных причин этого является игнорирование экологических и санитарно-эпидемиологических требований при территориальном зонировании и размещении объектов.<sup>11</sup>

Однако значительная часть территории мало пригодна для постоянного проживания. Эта территория не может быть эффективно освоена даже при росте численности населения, но требует определенных затрат на обслуживание и увеличивает удельные издержки при создании коммуникаций. Поэтому поиск возможных способов использования малодоступных территорий, дающих доход, является важной экономической задачей.

В чем-то похожая ситуация сложилась и в области водных ресурсов. Среднее многолетнее значение речного стока в целом по России составляет 4262 км<sup>3</sup>.<sup>12</sup> Общее потребление свежей воды в 2000 г. составило 86 км<sup>3</sup> (2% речного стока), а сброс сточных вод — 57 км<sup>3</sup> (1,3% речного стока), в т.ч. загрязненных — 20 км<sup>3</sup>. При этом удельное водопотребление во внутреннем валовом продукте (далее — ВВП) сократилось по сравнению с

---

<sup>9</sup> Об итогах Всероссийской переписи населения 2002 г. М., 2002; [www.gks.PREPIS/report.htm](http://www.gks.PREPIS/report.htm).

<sup>10</sup> Бугакова Т. И. Чрезвычайные экологические ситуации, история вопроса, современное состояние // Региональные и муниципальные проблемы природопользования. Материалы 7 научно-практической конференции. Киров, 2002. С. 9.

<sup>11</sup> Островский Н. В. Планирование землепользования в целях обеспечения экологического благополучия. Тезисы докладов VIII международного симпозиума "Урал атомный, Урал промышленный — 2000". Екатеринбург, 2000. С. 188-191.

<sup>12</sup> Использование и охрана природных ресурсов в России // Природные ресурсы. 2003. № 9-10.

1990 на 7%.<sup>13</sup> Таким образом по водным ресурсам в целом по России ситуация выглядит вполне благополучно. Тем не менее, и с обеспечением крупных городов качественной питьевой водой имеются серьезные проблемы. Одной из причин этого является то, что органы государственного контроля и управления в сфере водопользования не обеспечивают выполнение в необходимом объеме работ по сокращению сброса сточных вод, что связано, в первую очередь, не с недостатком финансирования, а с неспособностью правильно определить приоритеты.

В СССР была создана самая совершенная система нормирования воздействия на окружающую среду, основанная на соблюдении гигиенических и экологических нормативов в зоне воздействия. Однако данная система может (или должна?) быть разрушена в ходе реализации Федерального закона "О техническом регулировании".<sup>14</sup> Данный закон, по своей сути претендующий на роль конституционного, предусматривает замену действующей системы нормативно-правовых актов "техническими регламентами", имеющими статус федеральных законов (см., например, Проект технического регламента "О водоотведении"<sup>15</sup>). При этом исчезает само понятие нормирования качества окружающей среды, а с ним — право граждан на благоприятную окружающую среду, предусмотренное ст. 42 Конституции Российской Федерации. Хотя понятия "предельно-допустимых концентраций загрязняющих веществ" и "предельно-допустимых воздействий на водные объекты" содержатся в проекте нового Водного кодекса Российской Федерации<sup>16</sup>, данный проект содержит другую опасную новацию — в нем исключен институт лицензирования водопользования, что открывает возможности для неквалифицированного осуществления работ, оказывающих влияние как на состояние окружающей природной среды, так и на здоровье населения. Проект нового Федерального закона "О недрах"<sup>17</sup> хотя и содержит упоминание о лицензиях на недропользование, но сам не предусматривает случаев их применения, что так же можно рассматривать как одну из активных мер, направленных на расширение неэффективного недропользования и связанного с ним загрязнения окружающей среды.

Серьезные опасения вызывает проект нового Лесного кодекса, разрабатываемый Министерством экономического развития и торговли Российской Федерации совместно с Федеральным агентством лесного хозяй-

---

<sup>13</sup> Использование и охрана природных ресурсов в России // Природные ресурсы. 2003. N 9-10. С. 83-89.

<sup>14</sup> Островский Н. В. О возможных последствиях для системы нормирования качества окружающей природной среды внедрения Федерального закона "О техническом регулировании" // Материалы 8 научно-практической конференции "Региональные и муниципальные проблемы природопользования". Кирово-Чепецк, 2004. С. 45-47.

<sup>15</sup> Вестник технического регулирования. 2004. N 4.

<sup>16</sup> Проект федерального закона "Водный кодекс Российской Федерации" N 136492-4 // [www.duma.gov.ru/faces/lawsearch/gointra.jsp?c=136492-4](http://www.duma.gov.ru/faces/lawsearch/gointra.jsp?c=136492-4).

<sup>17</sup> Проект федерального закона "О недрах" N 187513-4 // [www.duma.gov.ru/faces/lawsearch/gointra.jsp?c=187513-4](http://www.duma.gov.ru/faces/lawsearch/gointra.jsp?c=187513-4).



ства.<sup>18</sup> Значительную часть проекта занимают новации, посвященные фактической приватизации лесов (передача лесов в муниципальную и частную собственность, в доверительное управление, в долгосрочную — до 99 лет — аренду), что противоречит как Конституции Российской Федерации, закрепляющей всенародную собственность на природные ресурсы, так и мировым тенденциям.

### *Экономические критерии*

С позиций обеспечения устойчивости наибольшее значение имеет самообеспечение системы. При этом, на первый план выходит такой критерий, как зависимость от внешних связей:

- а) источников сырья;
- б) источников энергии;
- в) рабочей силы;
- г) средств производства;
- д) потребителей продукции;
- е) потребителей отходов.

Хотя в нынешнем открытом обществе трудно себе представить субъект с полностью натуральным хозяйством, именно натуральное хозяйство имеет наивысшую устойчивость. Его недостатком является низкая производительность труда и высокие удельные затраты на единицу выпускаемой продукции. Последние столетия развитие шло именно по пути увеличения производительности труда и уменьшения удельных затрат. Обратной стороной этого процесса стало увеличение зависимости субъектов хозяйственной деятельности от внешних факторов. Очевидно, что неизбежен определенный обратный процесс для того, чтобы сбалансировать чисто экономические показатели с повышением устойчивости и экологической безопасности.

Критерии, ориентированные на самообеспечение, соответствуют модели пассивного поведения. В то же время эволюционное развитие в живой природе выводит на верхний уровень организмы, утратившие возможность к самообеспечению (консументы второго рода в сравнении с продуцентами). Это происходит потому, что взамен они приобретают подвижность и возможность активно взаимодействовать с окружающей средой. В общественном развитии мы наблюдаем аналогичный путь: от натурального хозяйства феодальных государств к постиндустриальным системам развитых стран. Однако постиндустриальные системы оказываются крайне зависимы от внешних факторов (см. табл. 1) и требуют функционирования институтов, обеспечивающих эффективное взаимодействие с

---

<sup>18</sup> Проект федерального закона "Лесной кодекс Российской Федерации" N 136515-4 // [www.duma.gov.ru/faces/lawsearch/gointra.jsp?c=136515-4](http://www.duma.gov.ru/faces/lawsearch/gointra.jsp?c=136515-4).

внешней средой. При этом военная составляющая внешней политики приобретает новое, значительно более важное значение. Если раньше вооруженные силы служили целям обороны и экспансии, то для постиндустриальных систем вооруженные силы есть, прежде всего, средство, гарантирующее выживание: поставку необходимого сырья и энергоресурсов, защиту прав собственности за пределами национальных государств. С этой точки зрения расширение НАТО решает две основные задачи:

- 1) включение в свою зону влияния вновь приобретенных активов в странах центральной и восточной Европы;
- 2) создание плацдарма для оказания давления на Россию как важнейшего поставщика энергоресурсов.

Таблица 1

**Прогнозные показатели газового рынка Западной Европы<sup>19</sup>, млрд м<sup>3</sup>**

Показатель	2000 г.	2010 г.	2020 г.
Производство	204	191	141
Потребление	338	401	431
Импорт	133	200	290
Степень импортной зависимости (%)	39	52	67

Впрочем, использование военной силы — это крайняя мера, хотя события в Югославии и Ираке показали, что страны Запада морально готовы на ее применение. Для ограничения суверенитета государств над собственными природными ресурсами используются различного рода договоренности, прежде всего в рамках Всемирной торговой организации. В соответствии со статьей XX(g), если государство принимает меры, относящиеся "к предотвращению истощения природных ресурсов", то ограничение экспорта должно проводиться одновременно с ограничением внутреннего производства или потребления.<sup>20</sup> Поэтому, наращивая поставки нефти и газа за рубеж, мы должны ясно представлять себе, что затем просто так, по своему хотению, мы не сможем их сократить. Ответом будут жесткие экономические санкции. Свободный рынок является самым эффективным человеческим институтом, когда-либо созданным для того, чтобы при истощении ресурсов обеспечить богатым доступ к ним<sup>21</sup>, а максимальная либерализация торговых обменов — главной экономической манипуля-

<sup>19</sup> Микишин И. В. Перспективы развития российского и европейского рынков газа // Нефтегазовая вертикаль. 2000. № 9. С. 21-24.

<sup>20</sup> Фоменко Г. А. Особенности природоохранной деятельности на этапе вступления России в ВТО // Материалы 8 научно-практической конференции "Региональные и муниципальные проблемы природопользования". Кирово-Чепецк, 2004. С. 2-7.

<sup>21</sup> Перелет Р. А. Подходы к пониманию устойчивого развития и экономики // Управление пониманием для устойчивого развития / Под ред. Г. А. Фоменко. Ярославль, 2003. С. 9-23.

цией, позволяющей запереть бедные страны вне "золотого миллиарда".<sup>22</sup>

Россия, вполне обеспеченная сырьевыми и энергетическими ресурсами, имеет все возможности для самообеспечения продовольствием, имеет достаточные, на текущий момент, трудовые ресурсы. Основная зависимость от внешних связей — это потребность в высокотехнологичной продукции: как в сфере средств производства, так и в сфере предметов потребления. Причем эта зависимость значительно увеличилась за последние годы.

Народное хозяйство СССР не было сбалансировано. Но был приемлемый баланс, существовавший в рамках Совета экономической взаимопомощи (далее — СЭВ). При этом СССР специализировался в машиностроении, включая вооружение, а на другие страны СЭВ приходилась основная доля производства товаров народного потребления. Именно разрушение СЭВ стало основной причиной экономического кризиса 1990–1992 гг. Поэтому, если говорить о путях уменьшения зависимости от доходов, связанных с экспортом сырья, то основным путем следует назвать создание импортзамещающих производств. Причем, как показал анализ использования прибыли нефтедобывающих компаний за 2003 г., проведенный Министерством промышленности и энергетики России, частный сектор не в состоянии "переварить" и диверсифицировать валютную выручку.<sup>23</sup> Поскольку сейчас государство изымает значительную часть сверхприбыли сырьевых компаний через таможенные пошлины логично предположить, что часть этого дохода должна служить целям инвестирования в приоритетные сферы промышленного производства, снижая уже упомянутую импортную зависимость. Не отрицая концептуальных преимуществ рыночной экономики нельзя не согласиться с тем мнением, что взлеты глобальной конкурентноспособности России приходятся на периоды эффективного вмешательства государства в экономику страны, в организацию эффективного взаимодействия регионов.<sup>24</sup>

Выбор этих приоритетных отраслей — тема отдельного внимательного рассмотрения. Тем не менее, в порядке инициативы можно внести следующие предложения. Во-первых, это микроэлектроника, включая производство компьютеров и комплектующих. Важным направлением является развитие автомобильной промышленности на качественно новом уровне, но не по "отверточной технологии"<sup>25</sup>, примеры чего демонстрируют сейчас в России многие зарубежные компании, а, опять-таки, включая производство важнейших компонентов, прежде всего двигателей. Другим направлением может стать поддержка авиационной промышленности.

---

<sup>22</sup> Лужков Ю. М. Конструктивный либерализм // Труды вольного экономического общества России. Т. 43. М., 2004. С. 21.

<sup>23</sup> Финансовые итоги работы нефтяного комплекса России в 2003 г. // [www.mte.gov.ru/docs/1/1606/2039.tec.pdf](http://www.mte.gov.ru/docs/1/1606/2039.tec.pdf).

<sup>24</sup> Лужков Ю. М. Указ. соч. С. 31.

<sup>25</sup> Сборка изделий из готовых компонентов является по сути предпродажной подготовкой. Поэтому ее (сборку) нельзя относить к производству.

Здесь также важное значение имеет совершенствование двигателей, приведение их в соответствие со стандартами Европейского Союза (далее — ЕС). Государство может оказать содействие в увеличении доступности новых самолетов, используя государственные лизинговые компании для закупок отечественной продукции. С позиций энергосбережения важным направлением является повышение экономичности работы насосов и электродвигателей.<sup>26</sup> Резервируя изымаемую сверхприбыль в стабилизационном фонде, Министерство финансов Российской Федерации сдерживает темпы инфляции, что, конечно, верно. Но следует обратить внимание, что приобретение за рубежом средств производства также не должно приводить к увеличению уровня инфляции и развитию "голландской болезни", которая связана с импортом предметов потребления.

К другим экономическим критериям можно отнести:

- показатели, характеризующие расслоение общества по уровню доходов;
- энергоемкость ВВП;
- соотношение между денежной массой и валютными резервами;
- доля налоговых отчислений в ВВП;
- отношение государственного долга (с разделением на внешний и внутренний) к ВВП;
- уровень инфляции.

Объем данной статьи не позволяет обсудить все предлагаемые критерии. Поэтому остановимся на золотовалютных резервах Центрального банка Российской Федерации (далее — ЦБ РФ), поскольку данная тема стала весьма актуальной. До сих пор финансисты не дали ответа на вопрос: каким должно быть соотношение между рублевой массой и валютными резервами ЦБ РФ? Можно высказать предположение, что обеспечение баланса между ними, исходя из паритетного курса рубля, является чрезмерным требованием. Но резервы должны быть достаточными для того, чтобы противостоять как стихийным колебаниям рынка, так и масштабным интервенциям крупных финансовых спекулянтов. В последнем случае вполне уместными являются также административные меры.

Замораживая резервы ЦБ РФ, мы, по сути, меняем нефть на бумагу, которую в США могут напечатать в любом количестве. К возможным направлениям использования резервов ЦБ РФ, наряду с выплатой внешнего долга, можно отнести их использование для создания государственных материальных резервов. При этом сама деятельность государства в области закупок/продаж является очень важным инструментом регулирования цен как на внутреннем, так и на внешнем рынках, может быть более эффективным, чем административное вмешательство.

Межнациональная и межгосударственная конкуренция является одним из главных препятствий на пути к устойчивому развитию в глобаль-

---

<sup>26</sup> В России в 2001 г. ВВП составлял 70% к уровню 1990 г., а потребление электроэнергии — 80%, т.е. энергоемкость ВВП возросла на 15%.

ном масштабе. Глобализация, сглаживая межнациональные противоречия, способствует повышению устойчивости.<sup>27</sup> Но, с другой стороны, высокая подвижность международного капитала снижает потенциальную устойчивость на местном, региональном и национальном уровнях. По мнению экспертов Фонда Генриха Беля<sup>28</sup>, в настоящее время идет глобализация интересов богатых, в то время как носителями национальных (локальных) интересов выступают бедные. Поэтому ограничение межгосударственной конкуренции, при одновременном ограничении подвижности капиталов и признании *права национального суверенитета на природные ресурсы*, является одним из важнейших условий обеспечения устойчивости на национальном уровне.

Целесообразно коснуться вопросов европейской интеграции в рамках ЕС. Выше было отмечено, что включение в НАТО стран центральной и восточной Европы является формой аннексии. Аннексии не в интересах конкретного национального государства, а в интересах групп международного капитала, политика которых в определенной степени может быть "материализована" как политика конкретного национального правительства. Расширение НАТО и расширение ЕС идут параллельно. В отличие от классической военной аннексии современная аннексия не сопровождается экспроприацией материальных ценностей побежденной стороны. Их отчуждение происходит в форме выкупа акционерного капитала. И выкуп "контрольного пакета" национальной экономики является необходимым условием для вхождения новых членов в ЕС и НАТО. Поэтому ответ на вопрос: когда сможет стать членом ЕС и НАТО Россия? — прост: когда европейским транснациональным корпорациям (ТНК) удастся установить контроль над экономикой России. Задача эта достаточно сложная и решить ее в лоб, как в случае небольших государств, невозможно. Способствовать этому могут в частности такие мероприятия, обсуждаемые в России на самых различных уровнях, как реформирование (раздробление) естественных монополий (РАО ЕЭС России, ОАО "Газпром", ОАО РЖД) и превращение России в конфедерацию. Достижению тех же целей служит активное привлечение в Россию зарубежных инвестиций при одновременном сдерживании инвестиций отечественных.

Возвращаясь к ЕС, хотелось бы отметить, что в настоящий момент мы наблюдаем переход от торгового объединения равноправных партнеров в квазигосударству, своего рода либеральной империи. Но в империи не может быть равноправия между метрополией и периферией. Конституция объединенной Европы предусматривает, что она может вступить в дейст-

---

<sup>27</sup> Nikolai Ostrovski, Ivan Potrawnyi. Creation of International Economic Tools for Selfregulation as a Way to Increase of Efficiency of the Ecological Conventions // 3rd Conference of the European Society for Ecological Economics on "Transition Towards a Sustainable Europe. Ecology-Economy-Policy". May 3-6. Vienna, 2000.

<sup>28</sup> Йоханнесбургский меморандум. Справедливость в хрупком мире. Меморандум ко Всемирному саммиту по устойчивому развитию. Первый выпуск. Фонд им. Генриха Беля. 2002.

вие, если ее ратифицирует 80% участников, т.е. 20 из 25 стран. Оставшиеся 5 стран, подписавшие, но не ратифицировавшие конституцию, смогут одновременно пользоваться преимуществами, которые дает им конституция, и не выполнять противоречащие национальным интересам обязанности. На статус привилегированных стран вполне обоснованно претендуют Франция, Нидерланды, Дания, Швеция и Англия. Характерно, что Германия, не смотря на всю свою экономическую мощь, оказалась в другой группе стран. Причина этого в том, что большая часть промышленного потенциала Германии ей не принадлежит.

### *Социальные критерии*

К социальным критериям можно отнести:

- 1) реальные доходы населения;
- 2) бюджетную обеспеченность;
- 3) демографические показатели (продолжительность жизни, рождаемость, смертность, возрастная структура);
- 4) показатели здоровья;
- 5) занятость населения;
- 6) наличие смысла жизни;
- 7) осознание населением экологических проблем;
- 8) готовность населения на самоограничения по экологическим причинам.

Доходы населения являются важнейшим показателем, от которого зависят многие другие обстоятельства. Например, Всемирная организация здравоохранения отводит доходам первую позицию среди факторов, от которых зависит здоровье населения. С другой стороны, распространенная процедура приведения доходов к долларовому эквиваленту, в особенности, с использованием рыночных курсов не дает реального представления о степени социальной устойчивости системы.<sup>29</sup> Реальные доходы населения на конкретной территории необходимо сравнивать<sup>30</sup> с: (1) прожиточным минимумом (нижняя граница — далее начинается физическая и нравственная деградация людей) и (2) социальным стандартом (верхняя граница — далее резко снижается мотивация к труду). Именно доходы в этих границах обеспечивают социальную устойчивость общества.

На первый взгляд, эфемерным критерием является "наличие смысла жизни". Его введение логично следует из определения устойчивого развития на основе понятия "счастья", потому что стремление к счастью является основным мотивом, определяющим поведение человека.<sup>31</sup> Но данный

---

<sup>29</sup> Долларовый эквивалент важен для оценки покупательной способности населения в отношении товаров, производимых ТРК.

<sup>30</sup> Островский Н. В. Критерии устойчивого развития: муниципальные аспекты // Урал атомный, Урал промышленный. IX международный экологический симпозиум. Екатеринбург, 2001. С. 110-113; [www.n-t.org/tp/ns/kur.htm](http://www.n-t.org/tp/ns/kur.htm).

критерий имеет и практическое значение. От настроений в обществе, его менталитета зависят направленность поведения людей и принимаемых решений.<sup>32</sup> По мнению ряда исследователей<sup>33</sup>, именно социальная агрессивность и социальная апатия (т.е. отсутствие смысла жизни) являются основными причинами высокой смертности населения в странах СНГ.

Хотя процесс деиндустриализации в странах Западной Европы зашел достаточно далеко, они оказываются не в состоянии обеспечить воспроизводство рабочей силы, необходимой для обеспечения внутренних потребностей, и привлекают ее из-за рубежа. Причинами этого являются как отрицательный естественный прирост населения, так и нежелание коренного населения выполнять определенные работы, не соответствующие их культурному уровню. По мнению автора, изменение демографической структуры является одним из важнейших факторов, дестабилизирующих страны Западной Европы.

Главной причиной, определяющей депопуляцию коренных этносов развитых стран, является широкое вовлечение в общественную, в т.ч. в экономическую, деятельность женщин.

В этой связи весьма показательна динамика демографических показателей в Китае (см. рис. 1). Вызванный культурной революцией резкий спад рождаемости был очень быстро преодолен, поскольку она не изменила социальную психологию основной массы населения. И лишь в ходе социально-экономических преобразований 80-х гг. XX в. произошло сокращение прироста населения. Поэтому нельзя говорить о том, что абсолютная величина доходов является причиной низкой рождаемости в России. Спад рождаемости стал следствием воздействия на протяжении ряда лет "шоковой терапии".

Для простого воспроизводства населения на каждую женщину должно приходиться два ребенка. Для удовлетворения инстинкта материнства женщине, при условии ее вовлечения в общественную жизнь, оказывается достаточно одного ребенка. Приостановить депопуляцию можно только вернув женщину в семью. Но этот процесс, трудный сам по себе, будет иметь отрицательные экономические последствия. Таким образом, коренные этносы развитых стран оказались между вымиранием с одной стороны и экономическим кризисом с другой стороны. Проблема данного выбора в настоящий момент не только не осмыслена, но и не осознана.

Обратимся теперь к России. За годы экономических реформ в стране произошло значительное сокращение рождаемости и увеличение смертности. В целом за период между переписями населения, с 1989 по 2002 г.

---

<sup>31</sup> Островский Н. В. Счастье и устойчивое развитие // Экологические проблемы России. Предложения для обсуждения на 2-м Всероссийском съезде по охране природы. М., 1999; [www.n-t.org/tp/](http://www.n-t.org/tp/).

<sup>32</sup> Самсонов А. Л. Разумно ли человечество // Экология и жизнь. 2000. № 2. С. 10-13.

<sup>33</sup> Соломатин Ю. П. Что такое "устойчивое развитие" для Украины? // [www.n-t.org/tp/](http://www.n-t.org/tp/); Львов Д. С. Глобализация, права собственности и система социальных гарантий // Всероссийская научно-практическая конференция "Стратегическое управление: регион, город, предприятие". Нижний Новгород, 10-12 октября 2002 г. Н. Новгород, 2003. С. 6-11.

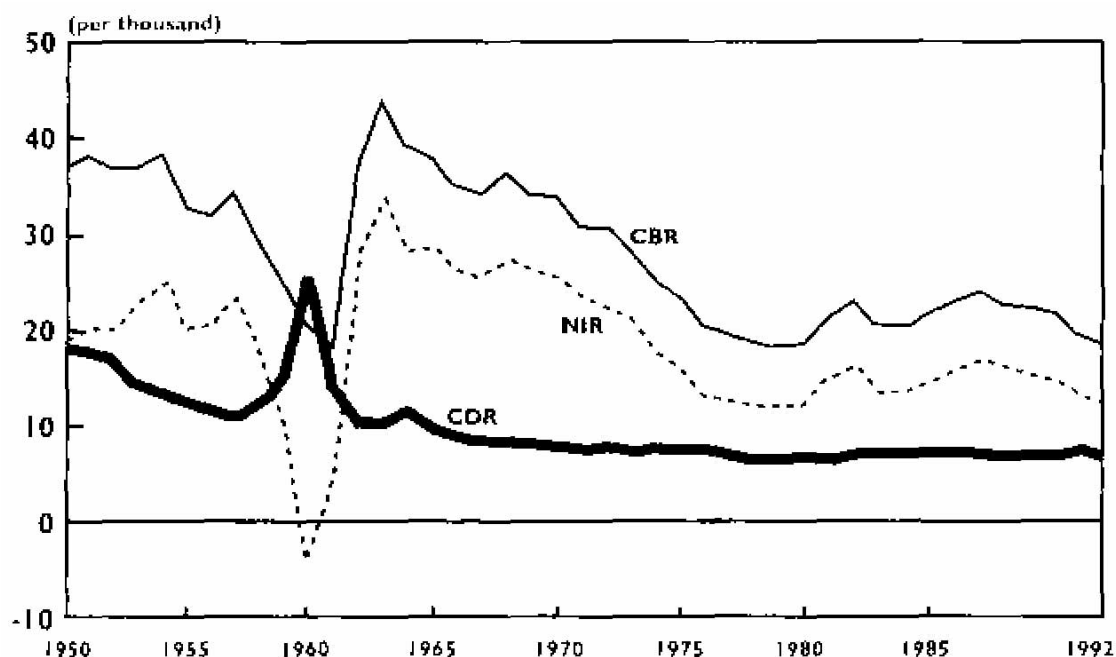


Рис. 1. Динамика рождаемости (CBR), смертности (CDR) и естественного прироста населения (NIR) в Китае (на 1000 чел. населения)<sup>34</sup>

естественная убыль населения в России составила 7,4 млн чел. (см. табл. 2). Она, однако, была скомпенсирована положительным балансом миграции — +5,6 млн чел. Так что общее снижение численности составило всего 1,8 млн чел., а численность трудоспособного населения за счет миграции даже возросла на 5,3 млн чел.<sup>35</sup> Все это ослабило внимание общественности и руководства страны к демографической проблематике. А между тем, за эти годы резко изменилась возрастная структура населения: численность в группе до 9 лет уменьшилась с 23,4 млн чел. в 1989 г. до 13,3 млн чел. в 2002 г.<sup>36</sup> (см. рис. 2). Это означает такое же резкое сокращение репродуктивной группы через 15–20 лет и новый обвал в рождаемости. Важность данной проблемы осознана на государственном уровне лишь частично. Так в проекте Программы социально-экономического развития Российской Федерации на среднесрочную перспективу (2005–2008 гг.)<sup>37</sup>, подготовленном Министерством экономического развития и торговли Российской Федерации, ограничились лишь констатацией проблемы, не предложив ни каких мер по ее преодолению.

<sup>34</sup> Population/Environment Equations: Implementation for Future Security. Final report of the third conference of the international consortium for the study of environmental security. 31 May — 4 June 1994, Held at Tufts university. Medford, 1994. P. 18.

<sup>35</sup> Об итогах Всероссийской переписи населения 2002 г. М., 2002; [www.gks.PREPIS/report.htm](http://www.gks.PREPIS/report.htm).

<sup>36</sup> Там же.

<sup>37</sup> Проект Программы социально-экономического развития Российской Федерации на среднесрочную перспективу (2005–2008 гг.) // [www.economy.gov.ru/wps/portal](http://www.economy.gov.ru/wps/portal).





Рис. 2. Численность населения России по возрастным группам

Таблица 2

Основные народности, населяющие Россию<sup>38</sup>

	2002 г. в % к 1989 г.	Доля в общем составе, %
Все население	98,7	100
Украинцы	67,5	2,0
Белорусы	67,5	0,6
Мордва	78,7	0,6
Удмурты	89,1	0,4
Чуваши	92,3	1,1
Марийцы	94,0	0,4
Русские	96,7	79,8
Татары	100,7	3,8
Казахи	103,0	0,5
Буряты	106,7	0,3
Якуты	116,8	0,3
Башкиры	124,4	1,2
Осетины	128,0	0,4
Кабардинцы	134,7	0,4
Аварцы	139,2	0,5
Даргинцы	144,4	0,4
Чеченцы	в 1,5 раза	0,9
Кумыки	в 1,5 раза	0,3
Лезгины	в 1,6 раза	0,3
Ингуши	в 1,9 раза	0,3

<sup>38</sup> В таблицу не включены народности, для которых изменение численности связано с миграцией: немцы, азербайджанцы, армяне. См.: Об итогах Всероссийской переписи населения 2002 г. М., 2002; [www.gks.PREPIS/report.htm](http://www.gks.PREPIS/report.htm).

В настоящее время в России в среднем на каждую женщину приходится в сельской местности 1,5 ребенка, а в городах — 1,25.<sup>39</sup> Вместо двух, необходимых для простого воспроизводства населения.

Оценивая шансы нации на устойчивое развитие необходимо оценивать и ее менталитет или ментальность, которую можно рассматривать в качестве регулятора жизни людей. Под ментальностью<sup>40</sup> предлагается понимать совокупное сознание и поведение простых людей в части их верований, убеждений, желаний, ценностей, норм и действий. Причем, сами люди рассматривают их как "правильные", "хорошие" или "необходимые". В таком контексте ментальность можно понимать так же как некий аналог здравого смысла. Здравый смысл — это опыт и мудрость в одних отношениях, опора на культурные традиции — в других, банальность — в третьих.

Приведем еще один пример влияния менталитета. Показано<sup>41</sup>, что защищенность населения и хозяйства от природных рисков в Японии на порядок выше, чем в Западной Европе, и на два порядка выше, чем в США. Это связывают с тем, что у Японцев больше развит коллективизм и выше склонность к упорядочению повседневной жизни<sup>42</sup> (см. рис. 3).

Другой проблемой, связанной с процессом глобализации, является унификация культур.<sup>43</sup> Мы много говорим о проблеме биоразнообразия, но мало внимания уделяем культурному разнообразию. Биологическое разнообразие ценно, прежде всего, не само по себе, а как основа: 1) дальнейшей эволюции живой природы, 2) приспособляемости биоты к возможным изменениям внешней среды, 3) сохранения биологических связей и зависимостей, обеспечивающих устойчивость экосистем (и не известных в полном объеме ученым). Унификация культур сужает возможности эволюционного развития человеческой цивилизации и повышает вероятность ее тупикового развития.

И здесь, в очередной раз, необходимо вспомнить о главном противоречии — диалектическом противоречии между устойчивостью и развитием. Более динамичные культуры сами в процессе своего развития неизбежно приходят к кризису. Сохранятся ли в течении следующих 100-200 лет коренные этносы Западной Европы или на смену им придут новые "арабизированные" популяции — большой и интересный вопрос. Другим нюансом является то, что у этносов, навсегда оставших в экономической гон-

---

<sup>39</sup> Об итогах Всероссийской переписи населения 2002 г. М., 2002; [www.gks.PREPIS/report.htm](http://www.gks.PREPIS/report.htm).

<sup>40</sup> Дорфман Л. Я. Провинциальная ментальность: проект теоретико-эмпирического исследования // Материалы международной научно-практической конференции "Провинция: процесс международной интеграции в XXI в.". Киров, 2001. С. 13-28.

<sup>41</sup> Курбатов А. С., Мягков С. М., Шныпарков А. Л. Природный риск для городов России. М., 1997. С. 31.

<sup>42</sup> Там же. С. 32.

<sup>43</sup> Островский Н. В. Критерии устойчивого развития: региональные аспекты // Стратегическое управление: регион, город, предприятие. Материалы всероссийской научно-практической конференции. Нижний Новгород, 10-12 октября 2002 г. Н. Новгород, 2003. С. 121-123; [ecopotat.ru/view\\_public.php?id=99](http://ecopotat.ru/view_public.php?id=99).

ке, шансы сохранить свою идентичность могут оказаться значительно выше.

В начале двадцатого века Европейская цивилизация осознала, что экономическое развитие имеет ограничение, связанное с распределением прибавочной стоимости. В конце двадцатого века, — что экономическое развитие ограничено экологическими факторами. В двадцать первом веке нам предстоит вновь вернуться к переосмыслению социальных ограничений экономического развития, но уже в другом контексте.



Рис. 3. Корреляция между готовностью допускать риск и этнокультурными характеристиками

В результате любой количественной оценки мы получаем некие средние величины, которые характеризуются дисперсией. И эта дисперсия, отражающая уровни неравномерности, должна присутствовать в критериальной оценке. Но, поскольку наши оценки относятся не к абстрактным показателям, а к живым людям, особо должны выделяться отклонения от допустимых значений, связанных с безопасностью проживания: предельно-допустимых концентраций загрязняющих веществ, обеспеченности качественной питьевой водой и продуктами питания, уровнем доходов.

В заключении необходимо подчеркнуть три основных момента:

1. Конференция в Йоханнесбурге наглядно продемонстрировала, что одобренная в 1992 г. в Рио-де-Жанейро "Повестка на XXI в." нежизнеспособна и ее реализация не может обеспечить устойчивого развития. Причина кроется в том, что в ее основу положены принципы свободной торгов-

ли. Но *свободная торговля* в понимании Всемирной торговой организации и *устойчивое развитие* — *несовместимы*.

2. Для критериальной оценки любого комплексного процесса очень соблазнительным является изобретение ограниченного числа комплексных критериев. Но практика показывает, что складывание тонн с километрами, как правило, оказывается научно некорректным. В качестве естественного комплексного критерия лучше всего подходит естественный прирост населения, на который влияют почти все другие показатели, и который как вектор показывает в каком направлении движется государство или этнос.

3. По показателю естественного прироста населения Россия обречена на вымирание при сохранении имеющихся тенденций развития. С другой стороны Россия имеет значительный потенциал для обеспечения собственного устойчивого развития. Задача общества и государства состоит в том, чтобы радикально изменить сложившуюся ситуацию.

# *Новое в таможенном законодательстве стран СНГ*

---

*О. В. Ипак*

## *Международно-правовое регулирование сотрудничества государств в сфере таможенных отношений*

Принцип сотрудничества государств является одним из основных принципов международного права.<sup>1</sup> Этот принцип проходит через все содержание устава Организации Объединенных Наций (ООН). Его нормативное содержание изложено в Декларации о принципах международного права (далее — Декларация), касающихся дружественных отношений и сотрудничества между государствами в соответствии с уставом ООН 1970 г.<sup>2</sup>

В Декларации сказано: "Государства обязаны сотрудничать друг с другом, независимо от различий их политических, экономических и социальных систем, в различных областях межгосударственных отношений с целью поддержания международного мира и безопасности и содействия международной экономической стабильности и прогрессу, общему благосостоянию народов и международному сотрудничеству, свободному от дискриминации, имеющей в своей основе такие различия".

Под формами сотрудничества можно понимать те рамки, в которых осуществляется сотрудничество между государствами. Существуют две такие формы: многостороннее и двустороннее сотрудничество.<sup>3</sup>

Многостороннее сотрудничество в свою очередь подразделяется на универсальное сотрудничество, т.е. сотрудничество в рамках мирового сообщества, и сотрудничество в рамках региона, т.е. региональное сотрудничество.

К универсальному сотрудничеству можно отнести сотрудничество в рамках ООН, где решаются наиболее важные вопросы мирового сообщества. Прежде всего речь идет о вопросах мира и международной безопасности.

Примером регионального сотрудничества является сотрудничество в рамках Содружества Независимых Государств (СНГ). Здесь обсуждаются и решаются политические, экономические, научно-технические и многие другие вопросы и проблемы.

В сфере двустороннего сотрудничества на сегодняшний день двусторонних договоров и соглашений между государствами во много раз больше, чем многосторонних, что объясняется тем, что чем больше государств

<sup>1</sup> Ушаков Н. А. Курс международного права. В 7 тт. Т. 2. М., 1989. С. 112.

<sup>2</sup> Международное публичное право. В 2 тт. Т. 1. М., 1996. С. 14.

<sup>3</sup> Мойсеев Е. Г. Международно-правовые основы сотрудничества стран СНГ. М., 1997. С. 8.

участвуют в решении проблемы, тем сложнее им договориться между собой.

Говоря о соотношении многостороннего и двустороннего сотрудничества, следует отметить, что они не противопоставлены друг другу, а, как правило, дополняют друг друга, действуя в одном направлении. Это в полной мере относится к сотрудничеству в рамках СНГ, где развивается двустороннее сотрудничество между Российской Федерацией и Республикой Беларусь, а также к созданию на базе Таможенного союза Евразийского экономического сообщества (далее — ЕврАзЭС).

Международно-правовое регулирование экономического сотрудничества государств, в частности в сфере таможенных отношений, осуществляется на основе:

- 1) международных договоров;
- 2) решений (рекомендаций, постановлений) международных организаций;
- 3) решений межгосударственных экономических конференций;
- 4) международных обычаев.

Нормы международных таможенных правоотношений составляют основу внешнеэкономической и таможенной политики, а международные стандарты — ее реализацию: порядок перемещения через государственные границы товаров и транспортных средств, взимания таможенных платежей, таможенное оформление, таможенный контроль, различные таможенные ограничения, связанные с практикой внешнеторгового лицензирования и квотирования (нетарифное и административное регулирование). В России внешнеэкономическая и таможенная деятельность использует два основных стандарта: тарифное регулирование (экономическое) и нетарифное регулирование (административное).

Регулирование международных таможенных отношений имеет три основных направления:

- унификация и стандартизация процесса таможенной оценки;
- оценка товаров для взимания таможенных пошлин, унификация таможенных процедур и таможенных формальностей;
- унификация товарной номенклатуры, обеспечение ее сопоставимости с номенклатурой, используемой во внешнеэкономических связях.<sup>4</sup>

Взаимодействие государств осуществляется в рамках международных экономических организаций, которые представляют собой организационную форму международного сотрудничества, созданных на основе универсальных многосторонних договоров организации таможенного сотрудничества, прежде всего связанных с системой органов ООН.

В рамках ООН действует Конференция по торговле и развитию (ЮНКТАД), которая рассматривает вопросы, относящиеся к таможенной сфере. Конференция разработала Общую систему преференций (ОСП) и Ге-

---

<sup>4</sup> Международное право: Учебник / Отв. ред. Ю. М. Колосов, Э. С. Кривчикова. М., 2004. С. 660.

неральную систему преференций развивающихся стран (ГСП), которые направлены на предоставление развитыми странами односторонних уступок развивающимся странам при перемещении товаров через таможенную границу.

Унификация норм международного таможенного права и координация деятельности государств в области международных таможенных отношений осуществляется также и Международным союзом по публикации таможенных тарифов, Всемирной таможенной организацией (далее — Организация), членом которой является и Российская Федерация. Организация создана с целью стандартизации и гармонизации таможенных процедур.

К основным целям Организации относится изучение всех вопросов, касающихся сотрудничества государств в таможенной сфере, исследование и анализ процессуальных аспектов национальных таможенных систем государств-участников, согласование и унификация при подготовке проектов конвенций, соглашений и рекомендаций, разработка таможенно-тарифных документов. Она осуществляет сотрудничество с другими международными организациями по таможенным вопросам.

Таможенное сотрудничество государств — одно из важнейших направлений общего процесса экономической интеграции в современном мире, среди форм которой наиболее распространенной, по мнению ряда исследователей, является таможенный союз.<sup>5</sup>

Таможенный союз можно определить как экономическое пространство, участники которого согласились на основании договора отказаться от наложения друг на друга любых таможенных пошлин, сборов, имеющих равнозначный эффект, или количественных ограничений и принять внешний общий таможенный тариф в отношении третьих стран.

Смежными терминами, от которых необходимо отграничить понятие "таможенный союз", являются термины "тарифное сообщество" и "ассоциация свободной торговли". Тарифное сообщество — это сообщество, в котором государства-члены имеют один общий тариф, действующий против третьих стран. В свою очередь пошлины на импорт товаров из других государств-членов по большей части отменяются. В зоне свободной торговли (классическим примером которой является Европейская ассоциация свободной торговли — ЕАСТ) не существует общих пошлин на импорт. Лишь товары, произведенные или подвергшиеся существенной переработке в странах-участницах зоны, не облагаются пошлинами на импорт.

Создание Таможенного союза в рамках Европейского Союза (далее — ЕС) было закреплено в ст. 9 Договора о Европейском экономическом сообществе (ныне ст. 23 Договора о ЕС): "Сообщество должно основываться на таможенном союзе, который должен охватывать всю товарную торгов-

---

<sup>5</sup> Таможенный союз стран Евразийского экономического сообщества. Комментарий и документы / Под общ. ред. Ю. Ф. Азарова. М., 2003. С. 7.

лю и включать в себя запрещение таможенных пошлин на импорт и экспорт, всех сборов, имеющих равнозначный эффект между государствами-членами, а также предусматривать принятие общего таможенного тарифа для отношений между ними и третьими странами".<sup>6</sup> Таможенный союз состоит из двух равнозначных компонентов: свободы передвижения товаров, т.е. запрещения как экспортных, так и импортных таможенных пошлин и любых эквивалентных им мер, а также количественных ограничений между государствами-членами; общего таможенного тарифа, т.е. единой системы регулирования экспортно-импортных отношений государств-членов ЕС с третьими странами.

Совершенствуется механизм международно-правового регулирования сотрудничества в таможенных делах государств-участников СНГ. Устанавливаются прямые связи между территориально-таможенными органами России и других государств СНГ.

6 января 1995 г. было подписано Соглашение о Таможенном союзе между Российской Федерацией и Республикой Беларусь, предусматривающее объединение таможенных территорий государств-участников этого союза и перемещение таможенного контроля на внешние границы Союза.<sup>7</sup> В последующем к Таможенному союзу присоединились Республика Казахстан, Киргизская Республика и Республика Таджикистан.

В Таможенном союзе был введен общий таможенный тариф в отношении третьих стран, что позволило обеспечить более надежную защиту от внешней конкуренции и поставить надежные барьеры для контрабанды и реэкспорта их товаров, в том числе стратегического сырья и продукции двойного применения. Проведенная в рамках Таможенного союза унификация внешнеэкономического законодательства и постепенное выравнивание условий хозяйственной деятельности обеспечило, пусть и не в полной мере, более благоприятную обстановку для сотрудничества предпринимательских структур государств, вошедших в Таможенный союз.

В октябре в 1999 г. в столице Казахстана г. Астане главы государств Республики Белоруссия, Республики Казахстан, Кыргызской Республики, Российской Федерации и Республики Таджикистан заявили о создании на базе Таможенного союза новой международной экономической организации, которая получила название ЕврАзЭС.<sup>8</sup>

В настоящий момент в рамках ЕврАзЭС идет завершение оформления в полном объеме режима свободной торговли, формирование единого таможенного тарифа и единой системы мер нетарифного регулирования; введение согласованной системы преференций; установление общих правил торговли товарами и услугами и их доступа на внутренние рынки; вы-

---

<sup>6</sup> Право Европейского Союза: Учебник для ВУЗов / Под ред. С. Ю. Кашкина. М., 2004. С. 464.

<sup>7</sup> Соглашение о Таможенном союзе между Российской Федерацией и Республикой Беларусь от 6.01.1995 г. // Бюллетень международных договоров. 1995. N 10. С. 31.

<sup>8</sup> Договор об учреждении Евразийского экономического сообщества от 10.10.2000 г. // Бюллетень международных договоров. 2002. N 5. С. 15.



работка согласованной позиции государств-членов во взаимоотношениях со Всемирной торговой организацией и другими международными экономическими организациями; создание общей унифицированной системы таможенного регулирования, в рамках которой действуют унифицированные правила таможенного оформления и таможенного контроля, применяются единые таможенные режимы; обеспечение экономической безопасности на внешних границах Сообщества, борьба с контрабандой и иными видами таможенных правонарушений.

*Е. А. Смирнова*

### *Компьютерное пиратство как реальная угроза: участие таможенных органов в правовой охране программного обеспечения*

Одним из условий развития человеческой культуры и предпосылкой материального и морального стимулирования наиболее талантливой части человечества является авторское право. Современная культура и мировая экономическая система на сегодняшний день не мыслимы без сложных авторских правоотношений, возникающих в сфере оборота произведений литературы, искусства, науки и культуры.

Российская Федерация является участницей ряда международных конвенций, касающихся охраны авторских прав, и в связи с чем необходимость надлежащей защиты интеллектуальной собственности вытекает также из международных обязательств Российской Федерации. Необеспечение должной, адекватной защиты интеллектуальной собственности и, в частности, объектов, охраняемых авторским правом, может привести к потере международного авторитета, а также к международным санкциям в отношении России.

Увеличивающийся интерес к защите интеллектуальной собственности со стороны ученых-юристов объясняется ежегодными потерями из-за интеллектуального пиратства.

Правоохранительные органы не уделяют должного внимания предупреждению, своевременному выявлению и расследованию фактов незаконного использования авторских прав.

Результатом явилась сложная обстановка на рынке интеллектуальной собственности. Это касается в первую очередь рынков программного обеспечения, аудиовизуальной продукции, книжной продукции, а также производства рекламы.

В период перехода страны к рыночным отношениям система законодательства претерпела кардинальные изменения. Это относится и к правовым нормам, регулирующим отношения, возникающие в связи с созданием и использованием продуктов интеллектуального творчества. Появились новые охраняемые объекты, в том числе и программное обеспечение (далее — ПО) для электронно-вычислительных машин (далее — ЭВМ). Введение в качестве объекта охраны программного обеспечения явилось следствием изменения отношения к продуктам интеллектуальной деятельности человека, оно стало более "рыночным", а сами продукты интеллектуальной деятельности все более отчетливо приобретают черты товара (продукта интеллектуального труда, созданного для функционирования

его на рынке). Кроме того, существует и другая, техническая, предпосылка появления этого нового объекта охраны — интенсивная "компьютеризация" всех сфер общественной жизни. Правовая охрана ПО — важная часть охраны интеллектуальной собственности, предусмотренной Конституцией Российской Федерации. Ст. 44 Основного закона Российской Федерации гарантирует каждому свободу творчества и предусматривает охрану интеллектуальной собственности законом. Согласно ст. 71 Конституции Российской Федерации, правовое регулирование интеллектуальной собственности относится к ведению Российской Федерации. Термин "интеллектуальная собственность" появился в XVIII в. и проистекал из теории естественного права. Эта теория определяла право создателя любого произведения как естественное, природное и существующее независимо от признания этого права государственной властью. Владелец такого права, как и собственник материальных предметов, один может им распоряжаться и ограждать его от других лиц.

Согласно Гражданскому кодексу Российской Федерации, указано, что интеллектуальная собственность относится к одному из видов объектов гражданских прав и является исключительным правом гражданина или юридического лица на результаты интеллектуальной деятельности. Сама интеллектуальная собственность характеризуется совокупностью исключительных прав личного и имущественного характера на результаты интеллектуальной деятельности.

Характеризуя понятие интеллектуальной собственности, необходимо заметить, что к нему неприменима классическая материально-правовая триада: владение, пользование и распоряжение. Присутствует принадлежность собственнику продукта труда, он вправе извлечь материальную выгоду из такого владения, вправе юридически распорядиться судьбой своего произведения. Но в отличие от классического понятия собственности существует интеллектуальная собственность, специфика которой состоит в том, что ее объекты нематериальны. Кроме того, такая собственность ограничена временными рамками.

Таким образом, интеллектуальная собственность — совокупность прав на продукт интеллектуального творчества. Иными словами, владение, пользование и распоряжение плодами творчества носит такой же специфический характер, как и само понятие интеллектуальной собственности.

ПО также является объектом интеллектуальной собственности. В ст. 7 закона Российской Федерации от 9.07.1993 г. "Об авторском праве и смежных правах" записано, что объектом авторского права являются "литературные произведения (включая программы для ЭВМ)". Таким образом, ПО охраняется как и литературные произведения с помощью средств авторского права — одной из отраслей законодательства, связанных с вопросами интеллектуальной собственности. Особенностью ПО является то, что информация воспринимается лишь ЭВМ, поскольку она записана на машинном языке программирования, не воспринимаемом человеком.

В силу этого, а также других причин (сложность определить автора, когда программа создается творческим коллективом, невозможность с помощью авторского права защитить сами идеи, принципы, лежащие в основе программ, и др.) в процессе разработки концепции об охране ПО высказывались сомнения в эффективности защиты интересов их разработчиков авторским правом, предлагались варианты защиты с помощью норм изобретательского права, или норм нового института программного права. Однако Закон о правовой охране ПО, а затем и Закон об авторском праве и смежных правах предусматривает ПО в качестве объектов авторского права с учетом их особенностей. Вопросы защиты прав авторов ПО в настоящее время в России приобретает принципиально важное значение. В размахе нарушений авторских прав на ПО может убедиться каждый, остановившись у киосков рядом с любой станцией метро. Во многих из них торгуют компакт-дисками с нелегальными копиями ПО, изготовленными без ведома владельцев авторских прав на эти программы. С аналогичным явлением можно столкнуться и при покупке ЭВМ. Ведь, фирмы, занимающиеся сборкой и реализацией ЭВМ, как правило, продают их с незаконно записанными в память ЭВМ чужими программами. Вот почему подавляющее большинство пользователей ЭВМ в нашей стране имеют дело с нелегальным ПО.

Пиратство ПО на сегодняшний день невозможно переоценить. Этот вид деятельности получил в мире распространение на рубеже 70-80 гг. XX в. — едва ли не одновременно с рождением персональных ЭВМ. До их появления ПО обычно находилось в распоряжении производителей ЭВМ и передавалось пользователям в комплекте с ЭВМ. И только когда возник спрос на разнообразные программы для ЭВМ, и рынок ответил на него соответствующим бумом, только тогда возникли первые пираты, паразитирующие на чужих объектах интеллектуальной собственности.

Надо признать, что ПО является не совсем обычным товаром. В отличие от большинства "материальных" продуктов стоимость ПО определяется не затратами на их воспроизводство (тиражирование), а какими-то совсем другими соображениями. Наиболее очевидными факторами здесь являются стоимость разработки и предполагаемый тираж, но жесткой связи между этими показателями и конечной стоимостью продукта все же нет. Процедура воровства ПО — копирования на другой носитель — тоже совсем не похожа на лихой угон автомобиля: все это делается так тихо и спокойно, что даже сам владелец не может обнаружить факт угона. Поэтому для защиты авторского права на ПО во всем мире используется весьма сложный юридический механизм.

В принципе, здесь тоже могут быть варианты, когда идет продажа ПО собственного изготовления под чужой маркой (написали свою бухгалтерскую программу, а потом торгуете ею под именем "1С: Бухгалтерия" версия 7.01) или, наоборот, чужих программ под своей маркой (скопировали MS Word, а на коробке написали "Редактор для тебя"). Кстати, проблема

"заимствования" программного кода является действительно довольно актуальной среди профессиональных разработчиков.

Например, в начале 1994 г. небольшая американская фирма Stac Electronics, получившая известность как разработчик программ сжатия дисков, подала в суд на гиганта Microsoft за то, что последняя использовала в своих продуктах уникальную технологию первой. В результате Microsoft проиграла это дело — она уплатила штраф в 120 млн долл. США и изъяла из новой версии MS-DOS 6.2 соответствующую утилиту сжатия.

Однако сейчас нас интересуют реалии потребительского рынка программ, где процветает именно нелегальное использование ворованного ПО.

Нелегальное использование ПО у нас было всегда, но раньше ни о какой коммерции не было и речи. В плане "дружеского одолжения" человек переписывал ПО с жесткого диска на свою дискету и шел к себе работать с ней. Но примерно два года назад ситуация резко изменилась, прежде всего в связи с появлением компакт-дисков. Самый пикантный момент здесь заключается в том, что еще в начале 90-х гг. XX в. западные производители ПО рассматривали переход к поставкам своего ПО на компакт-дисках как одно из важных технических средств в борьбе с незаконным копированием — на обыкновенном компьютере компакт-диск не перепишешь.

Но тут проявилась обратная сторона перехода на новые технологии хранения информации — началось нелегальное производство компакт-дисков в промышленных масштабах на коммерческой основе. Правда, отечественное производство было к этому технически не готово, но нам помогли китайские друзья — дешево, оперативно и в массовых масштабах. Соответственно, их реализация потребовала создания системы поставок и распространения, что и было сделано уже нашими коммерсантами. К лету 1995 г. китайские компакт-диски заполонили сначала Москву, а потом и всю страну. И вот тогда о проблеме компьютерного пиратства опять заговорили и вспомнили о наличии соответствующей юридической защиты.

Первый милицейский выпад против них был сделан в июле 1995 г. в Санкт-Петербурге — в двух проверяемых магазинах были обнаружены незаконно продаваемые программы. Но результат рейда оказался неожиданным — обнаружилось, что толка от подобных действий практически никакого нет, т.к. не отработана процедура доказательства факта подделки, а для судебного разбирательства нужно официальное обращение правообладателя (в данном случае речь шла о продуктах Microsoft). Короче говоря, дело заглохло, пираты отделались легким испугом.

Однако в январе 1996 г. все же проявился первый юридический прецедент. Фирма "1С" — крупнейший в России производитель коммерческого ПО, автор популярного пакета "1С: Бухгалтерия" — выиграла у одного из пиратов судебный процесс, который тянулся почти год. В результате фирма "Наис" прекратила незаконную торговлю и ее обязали вернуть деньги

всем, кто купил поддельное ПО (но только по требованию конкретных покупателей). То есть фирма "1С" отстаивала права покупателей, но не свои — никаких компенсаций она не получила. Однако прецедент был создан.

Летом 1996 г. с учетом прошлых упущений в борьбу с пиратами включилось российское отделение BSA (Business Software Alliance — Ассоциация поставщиков программного обеспечения, международное объединение ведущих компаний в этой сфере). По его инициативе московская милиция провела несколько рейдов, по результатам которых в начале осени был принят ряд судебных решений в пользу фирмы Microsoft (речь шла о нелегальном распространении именно ее ПО).

При этом представители Microsoft и BSA постоянно подчеркивали, что целью этих акций было не столько наказание конкретных нарушителей закона, сколько создание прецедентов по практической реализации закона. А также демонстрация готовности бороться за свои права со стороны фирм-разработчиков.

Для всех очевидно, что реальная борьба с пиратами начнется лишь тогда, когда в нее вступят именно российские фирмы-разработчики, для которых данная проблема — дело жизни и смерти. "Спасение утопающих — дело рук самих утопающих." Надежды на самостоятельные акты со стороны властей, в частности милиции, довольно мало: на фоне общих трудностей государства компьютерные пираты являются не первоочередной проблемой.

При всем шуме вокруг темы "Microsoft поможет нам прийти к цивилизации" нужно отдавать отчет, что западные компании за нас наши проблемы решать не будут. Даже если Microsoft победит всех местных пиратов, это не очень сильно отразится на финансовом положении компании: в России за 1996 г. было продано чуть более одного миллиона ЭВМ, а в США — 26 млн (т.е. потенциал нашего рынка составляет не более 4-5% от американского). Сейчас продажи в России составляют 0,2% от общего объема доходов корпорации.

Что касается российских фирм, то складывающаяся ситуация противоречива: пиратство резко ограничивает возможность развития этого бизнеса, а слабость бизнеса не позволяет бороться с пиратством. Однако реальные подвижки в этом направлении видны: осенью прошлого года серия энергичных рейдов, проведенная при участии отечественных фирм-разработчиков мультимедийных продуктов, внесла серьезное смятение в ряды торговцев нелегальными копиями. Как сказал мне еще тогда один из таких продавцов: "Сейчас вряд ли кто рискнет в открытую торговать продукцией российских фирм. Microsoft — за океаном, а наши — здесь рядом. И не все они такие уж интеллигенты, чтобы рассчитывать только на суд."

Компьютерное пиратство является серьезной проблемой для мировой индустрии ПО. Высокий уровень распространения пиратских копий является серьезным препятствием для развития индустрии ПО и не позволяет этой отрасли экономики полностью реализовывать свой потенциал.

Нарушители авторских прав на ПО ставят под угрозу прогресс и новаторство, лишают разработчиков и издателей ПО тех выгод, которые они должны были бы получить благодаря их с таким трудом созданной интеллектуальной собственности.

Однако компьютерное пиратство наносит ущерб не только индустрии ПО. Оказывается подорван потенциал роста мировой экономики в целом, поскольку он в определенной части зависит от развития индустрии производства ПО. Пиратство дорого обходится всему мировому сообществу, в том числе России и другим странам СНГ. Это и не созданные рабочие места, и низкие зарплаты, и несобранные налоги, и отсутствие инвестиций в информационные технологии.

Пиратство ставит под угрозу ценность и целостность ПО, подрывая технологическое новаторство и сокращая экономические возможности, создаваемые индустрией ПО, и одновременно создавая дополнительные риски для пользователей. Нарушениями авторских прав на ПО и базы данных могут быть любые действия, противоречащие нормам Закона об авторском праве и смежных правах и Закона о правовой охране ПО. П. 1 ст. 17 Закона о правовой охране ПО гласит: "Физическое или юридическое лицо, которое не выполняет требований закона в отношении исключительных прав правообладателей, в том числе ввозит в Российскую Федерацию экземпляры программ для компьютеров или базы данных, изготовленные без разрешения их правообладателей, является нарушителем авторского права".

Данная статья Закона о правовой охране ПО вводит такое понятие, как "контрафактные экземпляры". В соответствии со ст. 17 данного закона контрафактными признаются экземпляры ПО или базы данных, изготовление или использование которых влечет за собой нарушение авторского права. Контрафактными являются также экземпляры охраняемой в Российской Федерации в соответствии с законом ПО или базы данных, ввозимые в Российскую Федерацию из государства, в котором это ПО или база данных никогда не охранялись или перестали охраняться законом. С контрафактными экземплярами можно столкнуться, по меньшей мере, в трех случаях:

- а) продажа компакт-дисков, содержащих нелицензионное ПО;
- б) продажа ЭВМ с предоставленным без согласия правообладателя ПО;
- в) воспроизведение нелицензионного ПО на ЭВМ конечными пользователями.

Закон о правовой охране ПО содержит перечень мер, которые могут быть применены в целях защиты нарушенных авторских прав. По этому поводу в ст. 18 данного закона говорится следующее: "Автор программы для ЭВМ или базы данных и иные правообладатели вправе требовать:

- признания прав;
- восстановления положения, существовавшего до нарушения прав, и прекращения действий, нарушающих право или создающих угрозу его нарушения;

— возмещения причиненных убытков, в размер которых включается сумма доходов, неправомерно полученных нарушителем;

— выплаты нарушителем компенсации в определяемой по усмотрению суда, арбитражного или третейского суда сумме от 5000-кратного до 50000-кратного установленного законом размера минимальной месячной оплаты труда в случаях нарушения с целью извлечения прибыли вместо возмещения убытков;

— помимо возмещения убытков или выплаты компенсации по усмотрению суда или арбитражного суда может быть взыскан штраф в размере десяти процентов от суммы, присужденной судом или арбитражным судом в пользу истца, в доход республиканского бюджета Российской Федерации;

— принятия иных предусмотренных законодательными актами мер, связанных с защитой их прав".

Необходимо заметить, что законом допускается либо возмещение убытков правообладателю, либо выплата компенсации. Одновременно возмещение убытков и выплата компенсации не допускается, и закон об этом четко говорит.

Иски о защите авторских прав на программные продукты, как правило, предъявляются в связи с тем, что ответчики без согласия правообладателя осуществляют следующие наиболее распространенные на практике нарушения:

1) установку (инсталляцию) ПО на жесткие диски продаваемых ЭВМ (независимо от того, заключается ли при этом договор купли-продажи ЭВМ либо ПО);

2) продажу контрафактных экземпляров ПО, содержащихся на компакт-дисках;

3) воспроизведение ПО корпоративными пользователями без согласия правообладателя.

Прогнозы, касающиеся компьютерного пиратства, угрожающие: через пять лет количество используемого контрафактного ПО в мире может составить до двух третей от всего объема ПО по сравнению с одной третью в настоящий момент. Об этом, как передает Reuters, свидетельствуют данные исследования Международной информационной корпорации (IDC) и Альянса коммерческого программного обеспечения (BSA). В пятилетний срок расходы на легальные программы, по оценкам исследователей, приблизятся к 300 млрд долл. США, а на нелегальные — к 200 млрд.

Подобный прогноз объясняется стремительным распространением в мире Интернета, с помощью которого стало как никогда просто передавать на расстоянии украденную лицензионную цифровую продукцию. Отмечается, что более половины украденных и распространенных по всему миру программ произведены в странах Евросоюза, США и Канаде.

По данным исследования, в 2004 г. в 87 странах мира было произведено ПО на 59 млрд долл., а фактически установлено — на 90 млрд. Коэффици-



ент пиратства в Европе, Африке и на Ближнем Востоке за прошлый год упал на 2% и составил 39%, в то время как стоимость пиратского ПО выросла с 3 до 15,7 млрд долл.

В 37 изученных странах уровень пиратства за прошлый год упал, но в других 34 странах он возрос. Более чем в половине стран пиратским является более 60% ПО, в 24 странах этот показатель превышает 75%. В странах Европейского Союза средний уровень компьютерного пиратства составляет 35%, из них самая пиратская страна — Франция, где этот показатель составляет 45%. По мнению аналитиков, это обусловлено большим числом малых фирм, где контрафактным ПО пользоваться проще, чем в крупном бизнесе.

В России, по данным исследования, объем пиратской продукции составляет 87%, по уровню пиратства она занимает пятое место в мире.

Сегодня проблема обеспечения охраны интеллектуальной собственности является для России одной из самых актуальных. Ведь от ее решения во многом зависит не только сохранение международного авторитета нашего государства и снижение криминальной напряженности в стране, но и приумножение интеллектуального потенциала и культурного наследия России. В международной практике таможенные органы играют ключевую роль в пресечении незаконного перемещения объектов интеллектуальной собственности.

Как известно, во многих случаях пиратское ПО ввозится в нашу страну из-за рубежа. В России у таможенной службы эта функция — обеспечение защиты прав интеллектуальной собственности — появилась лишь с введением в 2004 г. нового Таможенного кодекса Российской Федерации (далее — ТК РФ). И роль таможенных органов здесь двояка: с одной стороны таможенники должны исполнять законодательство Российской Федерации и международные договоры в отношении объектов интеллектуальной собственности, а с другой — иметь такой механизм защиты, чтобы он не препятствовал торговле подлинными товарами, т.е. чтобы эти меры контроля не привели к созданию барьеров на пути международной торговли.

В России необходимо совершенствовать законы и требовать их четкого исполнения. Повышать квалификацию судей, представителей таможенных органов и правоохранительных служб в области охраны прав интеллектуальной собственности, а также привлекать внимание общественности, политиков и бизнесменов — ведь эта проблема становится все более актуальной и для российских компаний. В соответствии с гл. 38 ТК РФ таможенные органы получили право приостанавливать выпуск товаров, в случае выявления признаков, указывающих на их контрафактность.

Приостанавливать выпуск товаров при наличии подозрений в их контрафактности таможенники могут не всегда. Такие действия, предусмотренные гл. 38 ТК РФ, правомерны только в отношении товаров, содержащих объекты интеллектуальной собственности, включенные в таможенный реестр объектов интеллектуальной собственности.

Согласно ст. 393 ТК РФ таможенные органы принимают меры, связанные с приостановлением выпуска контрафактных товаров, на основании заявления обладателя исключительных прав (интеллектуальной собственности) на объекты авторского права и смежных прав, на товарные знаки, знаки обслуживания и обладателя права пользования наименованием места происхождения товара.

*А. В. Акиндеева*

### *Кардинг в сфере оборота банковских карт*

Кардинг — это отрасль хакерского ремесла по использованию кредитных карточек для покупки товаров или услуг. Кардер — человек, производящий незаконные операции с кредитными карточками других лиц для использования денег, снятых с карточки, в личных целях. Существует 2 вида кардеров: интернет-кардеры (сетевые кардеры), которые работают только с информацией, и реальные кардеры, которые работают с пластиковыми клонами кредитных карт.

Занимаясь кардингом, можно либо получить информацию о реальной карте, либо сгенерировать все эти данные, но так, что все системы будут принимать ее за реальную.

В настоящее время от кардеров, в основном, страдают зарубежные банки. С другой стороны, большинство профессионалов этого "бизнеса" — россияне.

Пример. Разумеется, в России деньги с карточек воруют тоже. Например, 22 апреля в Москве была задержана группа студентов, похитивших с банковских счетов граждан более 800 тыс. долл. США/ Снимали так: в гнездо приема карточки банкомата вставляли устройство, считывающее магнитную полосу карт; в верхней части банкомата устанавливалась миниатюрная камера, снимавшая, как законный держатель карты (кардхолдер) набирает на клавиатуре банкомата PIN-код. Есть и другие очень простые способы нажиться с помощью карточек. У тех же кардеров через Интернет покупается фальшивый российский паспорт (200-300 долл.), который от настоящего банковскому специалисту не отличить. На этот паспорт открывается настоящая карта Visa Classic или Mastercard Mass. С нею вы едете, например, в Австрию, предварительно приобретя фальшивые водительские права (100 долл.) — этого документа достаточно для предъявления кассирам, — и спокойно покупаете товары по подлимитным операциям (когда со счета может списываться сумма больше той, что на нем находится) на несколько тысяч долларов в день. Этим можно заниматься две недели, ни о чем не беспокоясь. Нужно только выбирать торговые точки с импринтером — считывающим устройством, которое, в отличие от POS-терминала, не имеет онлайновой связи с процессингом. Бывает, что мошенники расплачиваются в магазинах с помощью поддельных карт —

иногда по сговору с кассиром. Или создают фальшивые интернет-магазины, в которые посредством ворованных номеров карт идут платежи (заведению "Политшоп" к моменту задержания его руководителей в 2000 г. удалось заработать 300 тыс. долл.).

Однако в России объем потерь от кардинга относительно невелик. Причин несколько. Например, жесткий контроль со стороны российских эквайринговых компаний (они осуществляют процессинг платежей в пунктах приема карт), которые, по словам их сотрудников, работают эффективнее западных. Лев Аршанский, руководитель службы безопасности "Компании объединенных кредитных карточек" (обслуживает ряд российских банков и более 7 тыс. предприятий, оборот более 1 млрд долл. в год): "Мы обслуживаем около 70% всех транзакций по карточкам в России, и у нас фродовых операций (fraud — мошенничество) не более 0,06%". Это очень низкий уровень по сравнению с общемировым. Западным структурам иногда дешевле списать сумму, чем вести расследование, мы же разбираемся в любом случае, невзирая на сумму. Кроме того, каждый кассир материально заинтересован в выявлении и даже задержании мошенника.

Другая причина: в России карточками в Интернете почти никто не расплачивается, а именно на интернет-платежи приходится львиная доля — 1 млрд долл. мировых потерь от кардинга. И, наконец, самое главное — карточки российских банков (точнее, карточки клиентов российских банков) кардеров просто не интересуют. С западными картами работать выгоднее и проще.

**Масштабы преступности в сфере оборота банковских карт.** В России до принятия нового Уголовного кодекса Российской Федерации (далее — УК РФ) централизованного учета подобных преступлений не велось. Они в основном квалифицировались по ст. 147 Уголовного кодекса РСФСР (мошенничество), и выделить их в отдельную группу преступлений сегодня не представляется возможным. Статистические данные за период с 1997 г. дают представление о количестве и динамике преступлений, связанных с оборотом банковских пластиковых карточек, и причиненном в результате этого материальном ущербе.

По данным Главного информационного центра Министерства внутренних дел Российской Федерации (далее — МВД), в 2003 г. было зарегистрировано 53 преступления (в Москве — 12), подпадающих под действие ст. 159 УК РФ "Мошенничество", а сумма причиненного ущерба составила почти 1,6 млн. денонимированных рублей. К уголовной ответственности были привлечены 36 чел. В том же году было зарегистрировано 16 преступлений, квалифицируемых по ст. 187 УК РФ "Изготовление или сбыт поддельных кредитных либо расчетных карт и иных платежных документов".

В 2004 г. было зарегистрировано 98 мошеннических действий с пластиковыми карточками (в Москве — 12), и ущерб от них исчислялся суммой

88,2 млн. руб. К уголовной ответственности были привлечены 122 чел. Фактов изготовления или сбыта поддельных кредитных либо расчетных карточек в том году было зарегистрировано 43, к уголовной ответственности были привлечены 4 чел.

В то же время только за 6 месяцев 2005 г. зарегистрировано 102 преступления, связанных с мошенничеством с пластиковыми карточками (в Москве — 15). Ущерб от этих преступлений составил 3,7 млн. руб. (привлечены к уголовной ответственности 47 чел.). Кроме того, зарегистрирован 91 факт изготовления или сбыта кредитных либо расчетных карточек (привлечены к уголовной ответственности 7 чел.).

По сведениям зарубежных источников, в поле зрения правоохранительных органов попадает лишь 15% всех совершенных преступлений. В целом по России официальные данные о реальных потерях банков не публикуются. По данным Городского управления внутренних дел г. Москвы, в 2003 г. убытки от преступлений, которые понесли банки, использующие на российском рынке пластиковые карточки, составили около 3,5 млн долл., что примерно в 1,5 раза ниже аналогичного показателя за 2002 г. (около 5,5 млн долл.).

По данным еженедельника "Коммерсантъ", в конце 80-х — начале 90-х гг. XX в. потери от мошенничеств с карточками в России достигали 5% от общего объема операций. Этот показатель превышал пороговый уровень, равный 3%, за пределами которого данный вид деятельности становится для банков убыточным. В 2002 г. установленный ущерб от мошенничеств с картами составил 0,21% от общего объема операций по международным картам всех платежных систем. Это произошло благодаря созданию Компанией объединенных кредитных карточек (USC) системы финансовой безопасности и ликвидации ряда преступных групп, специализирующихся на мошенничестве с банковскими картами.

В последние годы происходят качественные изменения в преступности. Увеличивается доля преступлений в сфере оборота банковских карточек, совершаемых хорошо организованными группировками и преступными сообществами (численностью до 50 чел.). Эти группировки оснащены самой современной техникой, имеют все необходимые для прикрытия документы, в их состав входят квалифицированные специалисты.

**Преступления, совершаемые с использованием банковских карт,** могут быть объединены в следующие категории:

- злоупотребления с подлинными банковскими картами;
- изготовление поддельных банковских карт;
- сбыт поддельных банковских карт;
- злоупотребления с товарными чеками (слипами);
- использование поддельных банковских карт.

**Злоупотребления с подлинными банковскими картами.** Данные злоупотребления возможны в случае их попадания в чужие руки, при наличии преступного умысла их законного владельца, а также со стороны руково-

дителей обслуживающих карты лжефирм.

**Операции с украденной или потерянной карточкой.** В начале 1990 г. сотрудниками бывшего Комитета государственной безопасности СССР была задержана группа лиц, занимавшихся контрабандой. В процессе изучения из преступной деятельности следователи столкнулись с ранее неизвестным отечественной практике способом хищения: по чужой пластиковой карточке, принадлежащей иностранцу, преступники с помощью работавшей в валютном магазине аэропорта "Шереметьево-2" соучастницы похитили промышленные товары на значительную сумму.

**Превышение счета.** Данное злоупотребление состоит в получении законным владельцем карты денежных сумм или ценностей, по стоимости значительно превышающих размеры предусмотренного договором лимита.

Фирмы, применяющие в своей работе пластиковые карточки, как правило, имеют ограниченные возможности отслеживания их правомерного использования. В связи с этим в последнее время распространились случаи расчетов чужими карточками в странах, находящихся на значительном удалении от тех, где произошла утеря или похищение.

**Ложное заявление о краже или потере банковской карты.** Преступление совершается, как правило, законным владельцем карты. Последний подает в банк соответствующее заявление. Как правило, пока процессинговый центр включит номер соответствующей карточки в стоп-лист и известит торговые точки, проходит несколько дней. За это время ее владелец старается провести максимально возможное число операций, а затем выставляет претензии банку.

**Временное изъятие карточки у законного владельца для оплаты с ее помощью и присвоения товаров, либо для завышения стоимости фактически оказанных услуг.**

**Использование карты, которая не была получена законным владельцем, например, по причине перемены им места жительства.** В этом случае практикуется письменное уведомление банка-эмитента с просьбой выслать карточку по новому адресу. Злоумышленникам достаточно узнать о подобном намерении, подделать уведомление о переезде и получить карточку по почте.

**Незаконное использование карты в период между открытием счета и доставкой карточки владельцу для совершения операций по ней.** Данное злоупотребление является разновидностью предыдущего. Совершается недобросовестными работниками банков и предприятий, занятых изготовлением карточек.

Похищаемые при пересылке клиенту от эмитента или изготовителя по почте банковские пластиковые карточки представляют для преступников особый интерес по следующим причинам:

а) их утрата (кража) замечается с большим опозданием, в результате чего возможность немедленного блокирования карточки отсутствует;

б) к моменту кражи они, как правило, не подписаны, поэтому преступник сам может поставить подпись и в дальнейшем использовать их "легально".

За рубежом уже известны случаи, когда преступники специально устраивались на работу на почту или в частные службы доставки, чтобы изымать отправления с банковскими карточками или перенаправлять их на ложный почтовый адрес.

**Хищение денежных средств под прикрытием фиктивных предприятий и с использованием корпоративных банковских карт.** Схема преступления включала следующие стадии. Для совершения хищения учреждается фирма, которая занималась оказанием посреднических услуг в оформлении карточек зарубежных платежных систем. Далее мошенники открывают корпоративный счет, выдавая его клиенту за индивидуальный. В определенный момент, когда ничего не подозревающий владелец, убедившись в том, что карточка нормально функционирует в нашей стране и за рубежом, переводил на свой якобы личный счет крупную сумму денег, преступники, обладающие равными с ним правами по распоряжению средствами на счете, похищали их. До недавнего времени в России действовало около десятка подобных фирм (впервые правоохранительными органами деятельность одной из таких фирм в Москве была пресечена еще в 1995 г.), а похищенные средства отмывались в оффшорных зонах.

**Изготовление поддельных банковских карт.** Различают полную и частичную подделку карт.

*Полная подделка.* На сегодняшний день из известных видов мошенничеств полная подделка карточек наиболее распространена. При полной подделке на заготовки поддельных карточек наносятся логотип эмитента, поле для проставления подписи, точно воспроизводятся все степени защиты (используются подлинные реквизиты реально существующих карточек).

Часто используемый преступниками прием — изъятие на время из поля зрения клиента его карты и снятие с нее оттиска. При этом используется простое в изготовлении приспособление. Выплаченные банками деньги из банкомата или за фактически не производившиеся сделки похищаются.

Подделка банковских карт сегодня — сфера деятельности преимущественно организованных групп. Они действуют в сговоре с работниками организаций, осуществляющих расчеты с помощью карточек. По информации МВД в России действуют более 150 самых различных структур, предоставляющих информацию мошенникам с пластиковыми картами.

*Использование "белого пластика".* Эта мошенническая схема появилась в конце 70-х гг. XX в. и получила широкое распространение. Поддельные карточки не имеют внешних реквизитов, по которым возможна их идентификация (логотипа банка-эмитента и платежной системы, голограммы и других степеней защиты). На чистый лист пластмассы переносятся дан-

ные уже существующих карточек.

Такие карточки могут быть предъявлены только при условии соучастия в преступлении владельца или служащих предприятий торговли и сервиса, поскольку визуально фальшивка определяется сразу. Далее производится маскировка ложных слипов среди подлинных. По дебетовому счету, образованному в результате использования "белого пластика", позднее уже практически невозможно установить, была предъявлена настоящая или поддельная карточка. Для совершения мошеннических действий по данной схеме создаются фиктивные предприятия.

Разновидностью преступлений с "белым пластиком" является подделка преступниками полученных в результате неосторожности держателей карточек реквизитов этих карточек в случае карточек с магнитной полосой или перехват этих реквизитов и PIN-кодов в случае микропроцессорных карточек и их использование для снятия денег через банкоматы.

*Частичная подделка.* Ее целью является удаление с подлинной карты отмеченных там данных и внесение новых. Частичная подделка включает, как правило, следующие стадии:

- 1) получение настоящей карты в солидном банке путем внесения на вновь открытый счет минимально необходимой суммы;
- 2) добывание информации о владельце солидного счета;
- 3) собственно подделка карты на основе полученных данных: замазывание образца подписи или наклеивание нового подписного поля, используя обычную клеящую бумагу; "сбривание" проэмбооссированных на плоскости карты данных или "выглаживание" полихлорвинила, из которого изготовлена карта, с помощью обычного утюга или микроволновой печи, а после выравнивания поверхности нанесение добытой информации с помощью настольного пресса.

Чаще всего эмбооссированная на карточке информация о счете удаляется термическим, механическим или иным способом и замещается новой, срезанной с другой карточки. Этот простейший метод получил настолько широкое распространение в мире, что для него даже родилось специальное название — "shave & paste" ("сбрить и наклеить").

**Сбыт поддельных кредитных или расчетных карт.** Обычно этим занимаются сами изготовители либо лица, специально подобранные для подобного рода деятельности.

**Злоупотребления с платежными квитанциями (слипами).** Они имеют место при осуществлении или имитации расчетов с карточками. Такие операции могут осуществляться только с участием сотрудников фирм, обслуживающих клиентов по карточкам.

При этом возможны следующие варианты действий:

- слипы изготавливаются при помощи чужих подлинных или поддельных карт;
- к оплате предъявляются слипы, полученные ранее при обслуживании законного владельца карточки, но в количестве, превышающем необходимое.

Известен случай, когда кассир одного из магазинов, вступив в сговор с лицом, которому был известен ряд пользователей платежных карточек и их реквизиты, подделывала слипы и за определенное вознаграждение отпускала товары на указанные в них суммы.

Определенной спецификой отличаются злоупотребления с пластиковыми карточками, используемыми в банкоматах для получения наличных денег.

Указанные преступления совершаются: в ресторанах — 26,4%, в гостиницах — 25%, магазинах — 20,7%, барах — 10,6%.

Для проведения мошеннических операций используются преимущественно кредитные карты и сравнительно редко — расчетные и дебетовые.

Тем не менее эксперты прогнозируют дальнейший значительный рост преступлений с использованием пластиковых карт, поскольку российские преступники уже налаживают международные связи и создают каналы поступления из-за рубежа украденных и потерянных карт для их использования в России. Серьезной проблемой в текущем году могут стать мошенничества с использованием карт в регионах России, где в настоящее время активно развивается пластиковый бизнес.

**Мошенничества с банковскими картами в Интернете.** С развитием электронной коммерции, появлением виртуальных Интернет-магазинов, где можно сделать заказ на получение товара по почте с персонального компьютера, появляются и новые способы криминальных посягательств с использованием банковских карт (интернет-кардинг). Мошенники пользуются простотой технологии осуществления сделок и несовершенством систем защиты информации в сети.

Так, для оплаты товара в интернет-магазинах достаточно указать реквизиты карточки. При осуществлении любой операции может произойти утечка информации, что чревато для владельца большими потерями. Существует множество различных способов получить у владельца реквизиты карточки.

В настоящее время известно уже около 30 приемов мошеннических действий с помощью Интернета, которые могут практически безнаказанно использоваться мошенниками.

**Контроль над преступностью в сфере оборота банковских карт.** В настоящее время созданы необходимые предпосылки для повышения эффективности уголовно-правового контроля за злоупотреблениями в сфере использования данных расчетных инструментов.

УК РФ предусматривает наказание в виде лишения свободы на срок до 6 лет за *изготовление или сбыт поддельных кредитных либо расчетных карт* (ст. 187 УК РФ).

Те же действия, если они совершены неоднократно или организованной группой наказываются лишением свободы на срок до 7 лет с конфискацией имущества. При этом использование поддельных пластиковых карт с целью завладения чужими денежными средствами или материаль-



ными ценностями в зависимости от обстоятельств дела содержит состав мошенничества (ст. 159 УК РФ), или присвоения (ст. 160 УК РФ).

**Самые распространенные способы мошенничества.** Каждый владелец пластиковой карты сто раз слышал о том, что PIN-код надо хранить в целости и сохранности, номер никогда и никому не давать и не показывать, а сам "пластик" беречь, как зеницу ока.

Повторять столь банальные советы мы не будем. Лучше поговорим о самых распространенных способах мошенничества с картами. Как выясняется, даже простое снятие наличных денег в банкомате может закончиться плачевно. Поэтому лучше заранее узнать о возможных уловках аферистов, чем в один прекрасный день из-за незнания их расстаться со своими деньгами.

*Способ первый.* Зачастую мошенники используют устройства, которые, будучи установлены на банкомате, помогают им получить сведения о карте. В свое время в Москве отметилась группа людей, которая устанавливала на клавиатуры специальные "насадки", которые внешне повторяли оригинальные кнопки. Владелец карты снимал деньги со счета без всяких проблем, но при этом поддельная клавиатура запоминала все нажатые клавиши — естественно, в том числе и PIN-код. Совет: внимательно изучите клавиатуру незнакомого банкомата, прежде чем снять деньги со счета.

*Способ второй.* Другое устройство — то, что англичане еще называют *lebanese loops*. Это пластиковые конверты, размер которых немного больше размера карточки — их закладывают в щель банкомата. Хозяин кредитки пытается снять деньги, но банкомат не может прочитать данные с магнитной полосы. К тому же из-за конструкции конверта вернуть карту не получается. В это время подходит злоумышленник и говорит, что буквально день назад с ним случилось то же самое! Чтобы вернуть карту, надо просто ввести PIN-код и нажать два раза на клавишу "Cancel". Владелец карточки пробует, и, конечно же, ничего не получается. Он решает, что карточка осталась в банкомате и уходит, дабы связаться с банком. Мошенник же спокойно достает кредитку вместе с конвертом при помощи нехитрых подручных средств. Пин-код он уже знает — владелец (теперь уже бывший) "пластика" сам его ввел в присутствии афериста. Вору остается только снять деньги со счета.

*Способ третий.* Технически сложно, но можно перехватить данные, которые банкомат отправляет в банк, дабы удостовериться в наличии запрашиваемой суммы денег на счету. Для этого мошенникам надо подключиться к соответствующему кабелю, при этом не разрывая его, и считать необходимые данные. Учитывая, что в Интернете соответствующие инструкции легко обнаруживаются в свободном доступе, а технический прогресс не стоит на месте, можно утверждать: такой вариант будет встречаться все чаще.

*Способ четвертый.* Для того, чтобы узнать PIN-код, некоторые афери-

сты оставляют неподалеку миниатюрную видеокамеру. Сами же они в это время находятся в ближайшем автомобиле с ноутбуком, на экране которого видны вводимые владельцем карты цифры. Вводя PIN-код, прикрывайте клавиатуру свободной рукой.

*Способ пятый.* Дорогостоящий, но верный на все сто способ. Бывают случаи, когда мошенники ставят в людном месте свой собственный "банкомат". Он, правда, почему-то не работает (да кого этим удивишь?), естественно, никаких денег не выдает — зато успешно считывает с карточки все необходимые данные. А потом выясняется, что вы вчера уже сняли все деньги со счета и почему-то не хотите этого вспомнить!

*Способ шестой.* В свое время мошенники из Объединенных Арабских Эмиратов устанавливали в отверстия для кредиток специальные устройства, которые запоминали все данные о вставленной в банкомат карте. Злоумышленникам оставалось только подсмотреть PIN-код, либо вышеописанными способами первым и четвертым, либо банально подглядывая из-за плеча. Ну понравилось южному человеку ваше кольцо, или ваши часы, или что-то там еще...

*Способ седьмой.* И, наконец, способ седьмой. Бороться с ним нельзя. Можно лишь смириться. Здесь уже ничто не зависит от вашей внимательности, осторожности или предусмотрительности. Просто бывает, что в сговор с мошенниками вступают те люди, которым добраться до ваших кредиток и так очень просто; служащие банков, например. Это случается очень редко, но от таких случаев не застрахован никто.

В Украине, масштабы деятельности кардеров пока невелики. Наиболее распространенный вид мошенничества: преступники добывают реквизиты карточки с целью дальнейшего их использования для покупок в интернет-магазинах. Копию карты при этом делать необязательно, а потратить чужие деньги так даже проще. Копируют сами карты у нас пока достаточно редко: в большинстве магазинов при оплате "пластиком" просят показать паспорт, а подделка паспорта — это не только лишняя головная боль, но и еще одна статья УК РФ.

Если кто-то у нас таким видом деятельности и занимается, то чаще всего "левые" карты продаются на Запад или предназначаются для наших граждан, отправляющихся в турпоездки.

И последнее. Не сомневайтесь: способы восьмой, девятый и т.д. тоже есть. И будут появляться все чаще и чаще: спрос, как известно, всегда рождает предложение. А мелкий гений и злодейство — вещи очень даже совместные.

*М. В. Иванова*

*Н. В. Баранский и современное страноведение*

Страноведение<sup>1</sup> в нашей стране во второй половине XX в. развивалось под огромным воздействием идей Н. Н. Баранского.

Николай Николаевич Баранский был одним из выдающихся ученых советской эпохи. Родился он в 1881 г. в Томске, здесь закончил гимназию и поступил на юридический факультет Томского университета, откуда был в 1901 г. исключен за участие в студенческих противоправительственных выступлениях. Став на позиции марксизма, Н. Н. Баранский направляет свою деятельность на создание социал-демократических организаций в Томске, Сибири. В 1903-1908 гг. он был членом Союзного комитета Сибирского союза Российской социал-демократической рабочей партии и как профессиональный революционер работал в Томске, Красноярске, Чите.

"В каждом городе, — вспоминал в 1923 г. будущий член-корреспондент Академии наук СССР, — моя работа шла по одной и той же программе: проверка конспиративного аппарата (шифры, адреса, склады и т.п.), несколько комитетских собраний для взаимной информации и проведения директив партии и Союза, одно-два более широких собрания, а в летнее время загородные массовки, один-два листка для "техники" и, наконец, хождение по буржуазным связям, <...> что считалось совершенно необходимым и для устройства конспиративного аппарата (явки, адреса, склады и т.д.), и особенно для сбора "финансовых подкреплений".<sup>2</sup> Естественно, Н. Н. Баранский неоднократно арестовывался царскими властями, сидел в тюрьме.

Высшее образование Н. Н. Баранский получил в Московском коммерческом институте на экономическом отделении<sup>3</sup> в 1910-1914 гг. В СССР он стал основоположником советской экономической географии, создав известную и за пределами страны научную школу.

Круг научных интересов Н. Н. Баранского всегда был широким. В 1946 г. им была написана статья "Страноведение и география физическая и экономическая"<sup>4</sup>, носившая концептуальный характер.

Концепция страноведения, программа страноведческих исследований, предложенные ученым, сыграли огромную роль в развитии этой области отечественной науки. Н. Н. Баранский, по мнению известного современного географа, заведующего кафедрой географии мирового хозяйства Московского государственного университета Н. С. Мироненко, "выработал классическую программу страноведческого исследования", его схема "су-

---

<sup>1</sup> Речь в данном контексте пойдет о комплексном страноведении.

<sup>2</sup> Баранский Н. Н. (Николай Большой). В рядах Сибирского социал-демократического союза (Воспоминания о подпольной работе в 1897-1907 гг.). Томск, 1961. С.45.

<sup>3</sup> В советское время — это Институт народного хозяйства им. Г. В. Плеханова.

<sup>4</sup> Баранский Н. Н. Избранные труды. Научные принципы географии. М., 1980. С. 18-51.

ществует и используется по сей день".<sup>5</sup>

Тем не менее, современное страноведение переживает не лучшие времена, что заставляет вновь и вновь обращаться к страноведческому наследию Н. Н. Баранского в поисках ответов на многочисленные "почему".

До сих пор сохраняется разброс мнений относительно места страноведения в системе научного знания и его содержания. Представляется, что дискуссии по этому вопросу в большинстве случаев не являются выражением исключительно амбициозных столкновений их участников. Они отражают целый ряд обстоятельств как объективного, так и субъективного характера.

Продолжается процесс дифференциации научного знания, о котором писал и Н. Н. Баранский. Появление новых частных научных дисциплин как внутри географии, так и в смежных науках, естественно, затрудняет их синтез, который является сердцевиной комплексного страноведения. В последнее время скептицизм в отношении страноведения получил дополнительные импульсы, задаваемые разворачивающейся и углубляющейся глобализацией. Она сопровождается усилением антирегионалистических, антистрановедческих тенденций, призывами мыслить глобально. На авансцену в науке вышли и другие сюжеты, актуализирующиеся в последнее десятилетие, такие как: охрана окружающей среды, природопользование. Это все то, что, с известной долей условности, может быть отнесено к факторам объективного порядка.

Но очевидно также, что на негативном отношении к страноведению сказывается и неудовлетворенность качеством страноведческих работ, отсутствие сколько-нибудь заметных явлений на этом поприще. Для оппонентов страноведения эта реальность является одним из существенных аргументов в защиту их убеждения о ненаучности страноведения.

Оспаривать факт отсутствия глубоких страноведческих исследований в последнее время, к сожалению, не приходится (хотя и абсолютизировать его тоже не следует). Но, думается, что констатация указанного факта должна сопровождаться и постановкой вопроса о том, чем же и почему не удовлетворена научная общественность в страноведческих работах.

На мой взгляд, не устраивает ее, помимо всего прочего, как раз либо забвение, либо упрощение тех принципов страноведения, которые в свое время были предложены и обоснованы Н. Н. Баранским. Они общеизвестны.

По Баранскому, в центре внимания страноведения должен находиться человек, "быт, культура, политика и даже "дух народа", т.е. не только природа и хозяйство. Главный грех современной ему географической науки Н. Н. Баранский обозначил одной восклицательной фразой: "Человека забыли!" "Человек, писал он, — тема для наших географов определенно неприятная, щекотливая тема, которой предпочитают не касаться".<sup>6</sup>

<sup>5</sup> Мироненко Н. С. Страноведение: Теория и методы. Учебное пособие для ВУЗов. М., 2001. С.41.

<sup>6</sup> Баранский Н. Н. Указ. соч. С. 26.

Для создания образа территории, выявления особенностей той или иной страны, страноведы, как полагал Н. Н. Баранский, должны давать не только фон природного окружения, но и фон "предшествующей хозяйственной географии". Историко-географический очерк в страноведческом исследовании должен показывать, как "в ходе истории переплетались естественные и общественные процессы на определенной территории и какое влияние они оказали на современные пространственные процессы".<sup>7</sup>

Основополагающей для научного страноведения является идея Н. Н. Баранского о "географическом синтезе", который, как он неоднократно подчеркивал, ни в коем случае не должен превращаться в обычную справочную энциклопедию. То есть синтез "после и на основе анализа", по Баранскому, не есть простое суммирование частных наук. Он отстаивал новое страноведение, страноведение как третью специальность, наряду с физико- и экономико-географической, задача которого — "синтетическое изучение стран и районов, охватывающее и природу, и человека во всем их сложном взаимодействии".

Такая трактовка Н. Н. Баранским страноведения приходила в явное противоречие с другим его положением — о страноведении, не претендующем на роль особой науки, а являющимся "лишь организационной формой объединения разносторонних знаний о той или иной определенной территории".<sup>8</sup>

Об этом противоречии достаточно много писалось. Но, думается, что при этом учитывались далеко не все нюансы. Н. Н. Баранский был крупным ученым, к тому же, прошедшим через горнило многих научных дискуссий. Поэтому представляется, что он не мог не видеть "выпадения" из сути выдвигаемой им концепции страноведения, положения о придании последнему лишь статуса некоей организационной формы. И, таким образом, можно предположить, что это положение — своего рода тактика, цель которой смягчить сопротивление оппонентов, в неизбежности которого ему сомневаться не приходилось.

Идея "географического синтеза" Н. Н. Баранского как концептуальной основы страноведения по своей сути означала установку на его развитие как науки, цель которой — дать качественно новое знание о стране. Синтез частных географических, а также смежных научных дисциплин по определению требует разработки новой методологии (ее состояние, особенно в последнее время, — это другой вопрос). Поэтому представляется совершенно обоснованной позиция тех авторов, которые рассматривают страноведение, следуя логике Н. Н. Баранского, как стволую ветвь в системе географических наук<sup>9</sup>, а не как региональную составляющую под-

---

<sup>7</sup> Мироненко Н. С. Указ. соч. С. 41.

<sup>8</sup> Баранский Н. Н. Указ. соч. С. 34.

<sup>9</sup> Страноведение носит междисциплинарный характер. Но оно имеет географическую сущность, поскольку задача его — создание целостных и широких по содержанию характеристик различных территорий, пространств. В страноведении должна происходить "географизация" этих характеристик, хотя степень ее различна: она определяется тем, насколько те или иные элементы страноведения географичны по своей "природе", т.е. "пространственно выражены и связаны с региональными факторами" (См.: Баранский Н. Н. Указ. соч. С. 42).

систему физической или общественной географии.<sup>10</sup>

В 1960 г. в заключении своей рецензии на статью французского ученого Анри Боли "География общая и география региональная" Н. Н. Баранский писал о необходимости перевода на русский язык "этой маленькой статьи", т.к., по его мнению, географам в СССР "будет не бесполезно с ней познакомиться". Думается, что это пожелание было обусловлено одним обстоятельством — Н. Н. Баранский увидел в статье А. Боли позицию, близкую к своей идее географического синтеза". А. Боли, в частности, выражал надежду, что, география, собирая материалы, иллюстрирующие своеобразие различных ареалов, поможет в конце концов "развитию синтетических выводов все более широких и смелых".<sup>11</sup>

Важно заметить, что Н. Н. Баранский реализацию идеи синтеза связывал не только с усилиями географов, но и историков, этнографов, экономистов, литературоведов, демографов и т.д.

Естественно, возникает вопрос: реализуемы ли вообще названные выше идеи Н. Н. Баранского, коль скоро они либо невняты, либо отсутствуют во многих страноведческих работах, коль скоро главным пороком последних является отсутствие связей между явлениями и процессами на территории?

Сложность "географического синтеза" понимал и сам Н. Н. Баранский. "В какой именно части и насколько удастся превратить страноведческий комплекс в синтез, это есть вопрос факта," — писал он.<sup>12</sup>

Но сложность не означает невозможность. В этом ученого убеждали прекрасные образцы страноведческих работ, написанные корифеями прошлого. Создавались подобные работы и советскими учеными в послевоенные десятилетия.<sup>13</sup>

В своей борьбе за институализацию страноведения Н. Н. Баранский руководствовался интересами науки и общества. Необходимость страноведения он выводил прежде всего из логики развития научного знания. По его убеждению, углубляющаяся дифференциация в географии грозит затормозить ее прогресс, т.к. специализация естественна и прогрессивна до тех пор, пока не теряется связь между явлениями многочисленных отмежеванных областей знаний. То есть ученого беспокоила потеря связей между физической и экономической географией, а также между частными дисциплинами внутри них, не говоря уже о связи географии с другими науками.

Другой аргумент Н. Н. Баранского был связан с социальными функциями географической науки. Он полагал, что именно через страноведение "география в широком смысле слова утверждает свое право на существование, входит общепризнанным элементом в сокровищницу националь-

<sup>10</sup> Максаковский В. П. Географическая культура: Учебное пособие для студентов ВУЗов. М., 1998. С. 39.

<sup>11</sup> Баранский Н. Н. Указ. соч. С. 144.

<sup>12</sup> Там же. С. 43.

<sup>13</sup> Мащбиц Я. Г. Основы страноведения: Книга для учителя. М., 1999. С. 35.

ной культуры".<sup>14</sup> Для широкой публики, по мнению Н. Н. Баранского, интерес к странам носит не дифференцированный, а интегральный характер.

Совершенно очевидно, что аргументация Н. Н. Баранского не потеряла актуальности и в наше время, и она последовательно развивается многими современными учеными.

Страноведение как комплексная синтезирующая область науки, несмотря на переживаемые трудности, имеет серьезные предпосылки для своего возрождения.

Во-первых, имеются кадры страноведов. В их создании — большая заслуга Н. Н. Баранского. В качестве одного из условий становления страноведения он предложил реализацию своей, рассчитанной на перспективу, программы подготовки подобных специалистов. По сей день не потеряли значения требования к страноведу, сформулированные Н. Н. Баранским. "Для страноведов, — писал он, — еще в большей степени, чем для физико- и экономико-географов необходимы широкое развитие, начитанность в литературе философской, политической, исторической, экономической и, кроме всего этого, еще некоторый литературный талант".<sup>15</sup>

Справедливости ради следует заметить, что в России специалистов-страноведов, а тем более специалистов высокой страноведческой культуры все же явно не хватает.

Во-вторых, есть научные основы страноведения. Речь идет не только об идеях, заложенных в трудах Н. Н. Баранского, Я. Г. Машбица, И. М. Маергойза. Они развиваются и дополняются их современными преемниками. Например, методологические основы страноведения значительно усиливаются появившимися недавно работами Н. С. Мироненко, Ю. Н. Гладкого, А. И. Чистобаева.

Учебное пособие Н. С. Мироненко "Страноведение" (2001) существенно пополняет и углубляет арсенал методов исследования основных элементов комплексного страноведческого исследования — территории, географического положения, расселения и др. Несомненное достоинство работы — представленная в ней методика применения в страноведении логико-математического, сравнительно-географического, сравнительно-исторического, балансового, картографического методов, системного подхода.

Ценность учебника Ю. Н. Гладкого и А. И. Чистобаева "Регионоведение" (2002), на мой взгляд, заключается в том, что его авторы а) дают интересную (хотя и не бесспорную) трактовку сути страноведения и регионоведения и их соотношения; б) дополняют традиционную регионализацию мира по физико-географическому, экономико-политическому основаниям культурно-цивилизационным основанием, а следовательно, обогащают и страноведение; в) делают достаточно успешную попытку связать спе-

---

<sup>14</sup> Баранский Н. Н. Указ. соч. С. 50.

<sup>15</sup> Там же. С. 37.

цифику основных макрорегионов мира с их историко-культурным развитием; г) "очеловечивают" регионоведческий (страноведческий) обзор, уделяя особое внимание этническим, демографическим, конфессиональным, политико-географическим характеристикам территорий.

В-третьих, на возрождение комплексного страноведения "работают" новые геополитические реальности современного мира, появление на карте мира все новых и новых государств. Все это уже сейчас, например, требует серьезных исследований по странам Центральной Азии, Азиатско-Тихоокеанского региона, значение которых для России изменилось не только по масштабам, но и по существу,

В-четвертых, углубляющиеся интегральные процессы, многогранное взаимодействие стран также создает потребность в страноведческих работах разных видов: геоинформационного, общеобразовательного, культурно-просветительного, научного.

Но дело не только в потребностях прагматического характера. Интеграция — это и многочисленные контакты, сотрудничество ученых всего мира, что, безусловно, усиливает потенциал отечественного страноведения и регионоведения.

Конечно, сами по себе названные предпосылки — это еще не решение проблем страноведения. У них есть и другие, например, финансовые аспекты. Но, представляется, что они тоже не должны быть препятствием для осуществления страноведческих программ. Как подчеркивал Н. Н. Баранский, "только в виде страноведческих сводок, хорошо и литературно оформленных, география приобретает общедоступную и общественно интересную форму, становится готовым для широкого рынка товаром".<sup>16</sup>

Таким образом, дело возрождения и дальнейшего развития страноведения находится в руках ученых и организаторов науки.

*О. С. Романова*

### *Организованная преступность и молодежь*

Организованная преступность, используя новые социальные возможности, стремительно вторгается во все сферы экономической и общественной жизни, осваивая все новые и новые виды преступлений. На данный момент она представляет наибольшую опасность для государства и общества. Организованная преступность по-разному проявляет себя в различных сферах человеческой деятельности: внедряется в сферу государственного управления и способствует росту коррупции и иных должностных преступлений; ставит перед собой цель контролировать и получать доходы от наркоторговли, торговли оружием и т.п. Однако, обо всех этих образах организованной преступности написано уже достаточно много, а потому иногда кажется, что нет ничего в ней такого, чего мы бы о

---

<sup>16</sup> Баранский Н. Н. Указ. соч. С. 50.



ней не знали. Тем не менее, представляется, что есть такой ее вид, который, несмотря на повсеместное распространение, еще практически не изучен, против которого пока не разработаны эффективные методы борьбы, и который всегда способен шокировать общество своей дерзостью и жестокостью. Этот вид преступности правильным будет назвать организованной преступностью молодежи. Данный вид организованной преступности отличается особой дерзостью и агрессивностью по отношению к обществу и его устоям. Он сам по себе является своего рода вызовом обществу, неспособному решить определенные социальные потребности отдельных молодых людей, стремлением создать свое альтернативное общество с более справедливыми правилами и требованиями. При этом отмечается тревожная тенденция — молодежь очень легко идет на убийство.

Если сопоставить темпы роста преступности среди различных возрастных групп за последние 8-10 лет, то окажется, что, по мере перехода к младшим возрастным группам, они резко возрастают. (Кстати, определяя границы молодежного возраста, следует отметить, что они колеблются в пределах от 16 до 29-30 лет, т.е. подростковый, юношеский и первоначальный период среднего возраста. Выделение молодежной организованной преступности в особый вид организованной преступности обусловлено тем, что именно в возрасте до 30 лет активно идет процесс адаптации к существующей социальной среде). Так, среди лиц в возрасте от 25 до 29 лет за последние годы преступность увеличилась на 13%, от 18 до 24 лет — на 65%, а от 16 до 18 лет — почти на 80%. Иными словами, в младших возрастных группах преступность растет опережающими темпами и, следовательно, речь идет о все более очевидном процессе активного омоложения преступности. Например, в 1999 г. по стране с участием несовершеннолетних было совершено 19,3% всех тяжких и особо тяжких преступлений, в т.ч. 18% убийств, 20% краж, 26% изнасилований. Сегодня ни государство, ни общество не владеют достоверной информацией о реальных масштабах и тенденциях в молодежной преступности. Интенсивность вовлечения молодых людей можно сравнить лишь с эпидемией.

Что же толкает молодежь на совершение преступлений и участие в преступных группировках?

В силу определенных причин индивидуального развития и особенностей социальной обстановки отдельные молодые люди вначале оказываются не признанными в социальных группах своих сверстников, а затем отторгаются из них. Так эти молодые люди становятся изгоями в своем социальном окружении. Это становится причиной, усиливающей их агрессивность, а также некоторые другие их деструктивные качества. Противостояние от этого еще более обостряется. Единственная опора возможна лишь среди таких же отверженных. Так, возникает восприятие "мы", которое противопоставлено обществу. Индивидуальная агрессия трансформируется в групповую, и обществу уже противопоставит не отдельный отверженный молодой человек, а социальная общность. Рассматриваемая

возрастная группа начинает проходить процесс социализации, а потому инстинктивные побуждения достаточно сильны и в силу некоторой деформации в развитии личности замещают отдельные социальные качества. А если учесть тот факт, что агрессия является социально одобряемым со стороны других членов группировки качеством, то становится понятным, что для ее гипертрофированного развития в группировках имеются все условия. Более того, благодаря ей, молодые люди лучше адаптируются в криминальной среде. Это обусловлено тем, что агрессия — это социально одобряемый стандарт поведения в криминальной субкультуре. Молодые люди, входящие в преступные группировки чаще других людей склонны к проявлению агрессии, отличаются повышенной подозрительностью, не склонны доверять людям, так как считают, что, тем самым, становятся более уязвимыми. Агрессия становится качеством, которое одобряется и приветствуется. В группировках она превращается чуть ли не в добродетель. Но в этом нет ничего странного для самих членов группировок, поскольку в таких своих действиях они видят особый нравственный, как им кажется, смысл.

Структура групповой преступности молодежи, особенно в младших возрастных группах, все более убедительно свидетельствует о нарастании жестокости и агрессивности противоправного поведения. В самом деле, на долю молодежи приходится почти половина (45,5%) всех тяжких и особо тяжких преступлений в стране. Динамика молодежной преступности, рост ее групповых проявлений, изменения в характере мотивации и, наконец, растущие масштабы невиданной ранее агрессивности и жестокости — все это очевидное свидетельство ослабевающей силы "социальных якорей", удерживающих молодежь от преступного поведения. Здесь возникает, на мой взгляд, проблема, связанная с самореализацией, самоутверждением и оставлять ее без внимания нельзя. Следует отметить, что в силу возраста рассматриваемой группы, существует потребность в самоутверждении и самореализации.

Неудовлетворенная потребность в самоутверждении приводит к попыткам реализовать себя не только в творчестве (что достаточно сложно, тем более в нашей стране), но и в негативных формах активности (т.н. "комплекс Герострата") — насилии, преступлениях (что "проще") или же приводит к "уходу" — в алкоголь, наркотики, из жизни. Основным мотивом к подобному поведению является стремление создать свою социальную общность, в которой максимально можно самореализоваться и быть признанным. Они готовы сломать в себе внутренние запреты, которые удерживают их от совершения преступления, ради того, чтобы подтвердить свою преданность своим товарищам и друзьям по группировке. При этом они готовы идти на такие преступления, в которых сами подвергаются серьезному, ничем неоправданному риску.

Противоречия между наличными (и постоянно растущими) потребностями людей и неравными возможностями их удовлетворения приобрета-

ют особенно острый характер применительно к подросткам и молодежи. Бурное развитие их физических, интеллектуальных, эмоциональных сил, желание самоутвердиться вступает в противоречие с недостаточной социальной зрелостью, отсутствием профессионального и жизненного опыта, невысокой квалификацией (или отсутствием таковой), а следовательно, и невысоким (неопределенным, маргинальным) статусом. Многочисленными социологическими исследованиями выявлена неудовлетворенность подростков и молодежи условиями обучения и труда, жилищными условиями, возможностями проявить себя в творческой деятельности. Эта неудовлетворенность объясняется объективными обстоятельствами, а не "капризами" молодых. Наше государство не предоставляет возможности самореализовываться "мирным путем". Занятия спортом, творчеством, искусством — очень дорогое удовольствие и не всем оно по карману. А необходимость самоутверждаться никуда не уйдет. Поэтому молодые люди начинают искать более легкие и дешевые способы проявлять себя. Обращает на себя внимание тот факт, что ни семья, ни близкие родственники практически не участвуют в формировании у подростков объективного представления о преступности и ее сущности. Результатом же того, что в формировании представлений у подростков и молодежи об организованной преступности недостаточно заняты те социальные институты (семья, средства массовой информации, коллективы учебных заведений), которые способны донести до их сознания объективную информацию, сформировать точку зрения и гражданскую позицию, является то, что в молодежной среде не только укрепляются искаженные представления, псевдоромантика, сомнительные нравственные ценности, боязнь и страх, но и активно действуют "пропагандисты" и "проводники" идеологии преступного мира. Так, проникновение преступной идеологии в молодежную среду подтверждает то обстоятельство, что в сознании некоторой части подростков и молодежи укрепляется мнение о том, что быть судимым, носить знаки принадлежности к преступному миру чуть ли не признак высочайшей доблести.

Изменения в структуре и направленности мотивации групповой преступности молодежи связаны, прежде всего, с ростом таких социально значимых мотивов, которые порождены нищетой, безработицей, дезорганизацией досуга и другими факторами растущей маргинализации молодежной среды. По поводу дезорганизации досуга следует отметить, что молодежь, рекрутированная преступными организациями, в основном та, которая ничем не занята. Большинство проведенных социологических опросов показывает, что почти 70% молодежи на вопрос: чем вы занимаетесь? — отвечают, что ничем. В свою очередь, государство и общество не принимают серьезных усилий в этом направлении. Получается, что у человека не хватает силы воли занять себя чем-нибудь самому, и он не находит никакой помощи со стороны окружающих.

Кроме того, в преступную деятельность все больше вовлекается сту-

денчество, всегда считавшееся в криминологическом плане более благополучным, значительно сужается слой молодежи, ранее настроенной негативно по отношению к криминалитету, а ситуативные групповые нарушения все чаще трансформируются в организованную деятельность устойчивых преступных сообществ.

В формировании криминогенной мотивации среди молодежи существенную роль продолжает играть семейно-бытовая среда. Длительное общение с дезорганизованной средой (неблагополучная семья и неформальная группа) во многом предопределяет одностороннюю ориентацию личности. Все это делает психику молодых людей трудно восприимчивой к педагогическому воздействию, к социальным ценностям и проблемам общества. Подчиняя общение целям самоутверждения и личного благополучия, молодежь идет на контакт лишь с той средой, которая может стать для нее референтной и способной обеспечить возможность удовлетворения ее потребностей. Понятно, что молодежь в рассматриваемых возрастных группах находится в семье родителей значительно меньше времени, чем несовершеннолетние, и потому влияние и контроль семьи за ее поведением заметно ослабевают. Одновременно увеличивается свободное время, появляются личные деньги, а с ними растет и кажущаяся самостоятельность. В этих условиях дают себя знать негативные взгляды и привычки, сформировавшиеся еще в детстве, потребительское отношение к жизни, представления о формальном характере существующих в обществе норм и запретов, искаженные представления об обязанностях перед своими близкими и перед обществом, правовое бескультурье, невоспитанность, жестокость и проявления агрессии. Все это — фундамент последующего криминального поведения.

На фоне социальных и экономических потрясений последних лет значительно возросло влияние идеологических и социально-психологических процессов, связанных с дезориентацией значительной части молодежи в отношении социальных ценностей и жизненных планов, широко распространенных представлений о возможностях и перспективности легкого и быстрого обогащения, о преимуществах агрессивного поведения и других негативных взглядов, поддерживаемых в средствах массовой информации. Важную роль в развитии негативных тенденций в преступности молодежи играют и такие процессы общесоциального уровня, как дезориентация досуга молодежи, неудовлетворительная работа по повышению ее образовательного, культурного и профессионального уровня. Отсюда берут истоки многообразные формы криминального риска, формирование криминальной мотивации в ситуации широко распространенных в молодежной среде пьянства и наркомании. Ведь в условиях массовой безработицы молодому человеку со средними задатками крайне трудно найти работу с доходами, удовлетворяющими его бездуховно-материальные потребности, а преступная среда сулит "жизнь на широкую ногу".

Приостановить процесс криминализации молодежи только уголов-

но-карательными мерами невозможно. Профессиональная и организованная преступность не есть простая совокупность преступных формирований и совершаемых ими преступлений. Это — живой криминальный организм, жизнеспособность которого зависит не от уголовно-карательной практики, а от общественно-экономического, нравственно-духовного, политико-идеологического и судебно-правового состояния общества.

# Теория и методология макро- и микрополитики

---

В. Ч. Лукин, С. Ч. Ёлинов

## Концепции и риски безопасности в глобальном мире

Мировая политика ориентирована на решение проблем, порождаемых глобализацией. Глобальный характер сегодня приобретает *проблема безопасности* в глобализующемся мире. Мировая политика ориентирована сегодня на поиск эффективных решений проблем безопасности и видит их в создании глобальной системы противодействия современным угрозам и вызовам глобализации. Система призвана обеспечивать международную стабильность и устойчивое развитие на длительную перспективу, прежде всего, на основе политического регулирования глобальных процессов. Прообразом такой системы, опирающейся сегодня на стратегии принуждения в целях краткосрочного предотвращения терроризма, рассматривается международная антитеррористическая коалиция, а также сеть механизмов и соглашений, созданных ее участниками для обеспечения безопасности в мире в ответ на вызовы терроризма.<sup>1</sup> Вместе с тем, все более очевидным становится понимание того, что стратегии принуждения и сдерживания экстремизма не могут гарантировать достижения долгосрочной безопасности в глобальном мире. Мировая политика стоит перед необходимостью установления новых приоритетов политики глобальной безопасности, возможностей и средств политического регулирования глобальной сферы.

Глобализация политики отражает потребность утверждения приоритета общечеловеческих ценностей. Современные аналитики все больше обращают внимание на то, что для обеспечения долгосрочной глобальной безопасности средствами политики важным является понимание механизмов функционирования мира глобальной политики, в котором существенное значение имеют характер действующей политической культуры и политического сознания.<sup>2</sup>

В настоящее время складывается глобальное мироустройство, которое характеризуется как социум асимметричной взаимозависимости<sup>3</sup>, когда субъектом глобализации выступает постиндустриальный Запад, а ее объектом — остальные части мира. Сторонники социокультурного или цивили-

---

<sup>1</sup> Иванов И. С. Мировая политика в эпоху глобализации // Глобалистика: Энциклопедия / Гл. ред. И. И. Мазур, А. Н. Чумаков. М., 2000. С. 601-603.

<sup>2</sup> Костин А. И. Глобальная безопасность // Глобалистика: Энциклопедия / Гл. ред. И. И. Мазур, А. Н. Чумаков. М., 2000. С. 217-219; Hanson S. E. From Culture to Ideology in Comparative Politics // Comparative Politics. 2003. Vol. 35. N 3. P. 355-376.

<sup>3</sup> Кувалдин В. Глобальность: новое измерение человеческого бытия // Грани глобализации: трудные вопросы современного развития. М., 2003. С. 93.

лизационного подхода к пониманию глобальных проблем ориентированы на *демократизацию политической глобализации* и рассматривают демократию как ключ к созданию устойчивого стабильного и безопасного мирового порядка.

Демократизация, как известно, — процесс политических и социальных изменений, направленных на установление и укрепление демократического строя. Известно также, что этот процесс всегда определялся конкретно-историческими типами демократии. Глобализация демократического процесса в современном мире связана, в первую очередь, с неолиберальной моделью демократии. Вместе с тем, неолиберальная демократизация глобального политического процесса сопряжена с рядом существенных проблем. Аналитики указывают на проблему "дефицита демократии" в эпоху глобализации.<sup>4</sup>

Особую тревогу вызывают перспективы трансформации традиционного демократического устройства общества в условиях глобализации. Традиционная модель демократии опирается на принципы народовластия, базирующегося на общем интересе, разделяемом большинством граждан. Связанная с глобализацией технологическая революция способствует дифференциации интересов, индивидуализации ценностей, которыми люди и отдельно взятая личность руководствуются в своем поведении. Дифференциация интересов обуславливает фрагментацию гражданского общества и размывание общественной солидарности и согласия, необходимых для демократического управления им. В этих условиях снижается реальная роль институтов демократии, и усиливается влияние механизмов социального инжиниринга и манипулирования во всех сферах общественной жизни и, прежде всего, в сфере политики. При формальном сохранении системы либеральной демократии качественным образом меняется ее содержание, когда существенно минимизируется функция гражданского волеизъявления и снижается гражданская активность таким образом, что человек оказывается отстраненным от реального участия в общественной и политической жизни. На смену традиционной демократии в ее либеральной трактовке постепенно приходит новая форма авторитаризма<sup>5</sup>, о чем во многом свидетельствуют тенденции развития либеральной демократии сегодня в странах, претендующих на статус образца современной демократии в глобализирующемся мире.

Постановка вопроса о глобальном гражданском обществе, способствующем установлению международного демократического контроля за действиями по использованию в мировой политике принуждающего насилия, связана с изменением институтов и практик гражданской самоорганизации и тенденциями глобализации внесударственной публичной сферы. Исследователями отмечается усиление тенденций соединения данных институтов и практик, и ставится вопрос о том, что и каким обра-

---

<sup>4</sup> Nye J. Globalization Democratic Deficit: How Make International Institutions More Accountable // Foreign Affairs. 2001. Vol. 80. N 4. P. 2-6.

<sup>5</sup> Галкин А. А. Поступь глобализации и кризис глобализма // Полития. 2002. N 2. С. 12.

зом может придать все более усложняющейся гражданской самоорганизации качества глобальности.<sup>6</sup> Указывается на вероятность образования системы коллективного контроля суверенов над использованием принуждающего насилия и создания институтов — как государственных, так и корпоративных — для осуществления санкций, предполагающих использование принуждающего насилия. Такая система предстает как сетевой аналог глобального суверена, формирующийся на основе международного сотрудничества суверенных государств и происходящей в его рамках интеграции структур коллективного контролирования, которые являются не столько централизованными, сколько сетевыми и формируются на основе согласованных и взаимно принятых процедур, сложившихся в практиках Совета безопасности ООН, Интерпола, в сфере международного права и т.п. Таким образом, речь идет не о формировании глобального гражданского общества как однородного институционального образования, а о сложном и многосоставном комплексе согласованных или, во всяком случае, согласуемых правовых систем, а именно цивилизационных и национальных стандартов и норм прав человека, закрепляющем эти стандарты не только в юридических документах, но и в реальной мировой политической практике. Тем самым, правовой основой глобального гражданского общества выступают прежде всего общие стандарты международного частного права и закрепленные на международном уровне права человека и гражданина мира. Формирование институтов глобального гражданского общества и выполнение ими своих функций исследователи связывают не столько с космополитической элитой, сколько с так называемой "креативной корпорацией" (определение В. Иноземцева) или с "индивидуализированной корпорацией" (выражение С. Гхошала и Ч. Барлетта).<sup>7</sup>

В современной теории международных отношений огромное внимание уделяется развитию и углублению концепции безопасности. Ускорившиеся процессы разоружения, регионализация и интеграция в странах Европы, Африки и Латинской Америки способствовали осознанию того, что концепция безопасности требует изменения. Различия между так называемой высокой политикой "жесткой" военной безопасности и низкой политикой "мягкой" социально-экономической безопасности начали стираться.

Прекращение конфликта между Востоком и Западом сместило акценты в сторону многоаспектности проблемы. В Программе развития ООН (ПРООН) в 1993 г. утверждалось: "Концепция безопасности должна быть изменена — от исключительного акцента на национальной безопасности в сторону большего внимания к общественной безопасности; от безопасности через вооружение в сторону безопасности посредством социального развития; от территориальной безопасности к искоренению голода,

<sup>6</sup> Ильин М. Политическая глобализация: Институциональные изменения // Грани глобализации: трудные вопросы современного развития. М., 2003. С. 238.

<sup>7</sup> Там же. С. 242-245.



безработицы, проблем окружающей среды".<sup>8</sup>

Вплоть до конца 80-х гг. XX в. в "стратегическом сообществе" доминировала реалистическая государствоцентричная концепция безопасности. Ключевыми ценностями данной концепции являлись, в частности, территориальная целостность страны, политическая независимость, способность государства защищать жизнь своих граждан. В общем виде государствоцентричная концепция основывается на двух предположениях: во-первых, большинство угроз являются внешними; во-вторых, имеют военную природу и, следовательно, требуют военных действий.<sup>9</sup>

Традиционное понимание государственной безопасности имеет три концептуальных недостатка:

1. Опора преимущественно на тип конфликта, характерный для континентальной Европы XIX в. Одним из основных спорных моментов является концепция консолидированной государственности, так как проблемы, с которыми столкнулись страны Третьего мира, в основном сопутствуют процессам построения государства.<sup>10</sup> Данные процессы связаны также с вопросами легитимности правящего режима, поскольку правящие элиты стремятся обеспечить безопасность своей власти путем подавления, но не посредством предоставления политических и социально-экономических благ, которые могли бы ускорить социальную интеграцию и стабильность.<sup>11</sup>

2. Государствоцентричная концепция основывается на предположении, что отдельные государства относительно неподвержены кризисам в соседних или стратегически важных регионах.

3. Традиционная концепция не принимает во внимание усиливающиеся процессы глобализации, в значительной мере меняющие характер национальной и международной безопасности. Неравное распределение благ, истощение природных ресурсов увеличивают масштаб вооруженных конфликтов; природа глобализации увеличивает риски распространения оружия массового поражения или эпидемий инфекционных заболеваний. Вооруженные конфликты, экономические и экологические проблемы способствуют неконтролируемой миграции, угрожающей социальной и политической стабильности как в развивающихся, так и в развитых странах.

Появляются так называемые межгосударственные угрозы, которые могут быть определены как парадигма для понимания способов воздействия негосударственных акторов (международные террористические группы, транснациональные религиозные движения, международные криминальные синдикаты, МНК) на международную обстановку в целом. В отличие от государствоцентричных угроз, данный тип рисков связан с негосудар-

---

<sup>8</sup> Human Development Report 1993 // [www.undp.org/hdro/e93over.htm](http://www.undp.org/hdro/e93over.htm).

<sup>9</sup> Ayoob M. The New-Old Disorder in the Third World // The United Nations and Civil Wars. Thomas G. Weiss Ed., Boulder; London. 1995. P. 15.

<sup>10</sup> Ibid. P. 2.

<sup>11</sup> Booth K., Vale P. Security in Southern Africa: After Apartheid, Beyond Realism // International Affairs. 1995. Vol. 71. N. 2. P. 285-304.

ственными организациями, ставящими под угрозу как безопасность личности, так и безопасность государств, поскольку международные акторы не имеют строгой национальной принадлежности.<sup>12</sup>

Ускорение процессов глобализации сопровождается быстрым ростом региональных объединений, в частности, в Европе. Государства стремятся к интеграции, поскольку последствия объединения благоприятно сказываются на усилении национальной безопасности. Тем не менее, участие в подобных блоках может привести к соперничеству между ними и к потере государственного контроля над главными областями политики безопасности (например, контроль за границами).

В то же время, "старые" угрозы глобальной безопасности, такие как массовая торговля оружием и наркотиками, международный терроризм и т.п., приобретают новый, глобальный характер, обусловленный, в частности, прозрачностью границ и интернационализацией финансовой системы.

Традиционные и зарождающиеся риски безопасности взаимно усиливают друг друга и становятся предметом изучения в различных областях социального знания.

Таким образом, появляется так называемая расширенная (Expanded or Extended (UNDP)) концепция безопасности, представленная в таблице.

*Таблица*

**Расширенная концепция безопасности**

	Референт	Ценность	Источник угрозы
<b>Национальная безопасность (National Security). Политическое, военное измерение</b>	Государство	Суверенность, территориальная целостность	Другие государства, терроризм
<b>Социальная безопасность (Human Security)</b>	Нации, социальные группы, индивидуумы, человечество	Национальное единство и особенности, выживание, качество жизни	Нации, мигранты, чужеродные культуры, государство, глобализация, природа

Цит. по: Moeller B. National, Societal and Human Security: Discussion — A Case Study of the Israeli-Palestine Conflict, 2003. P. 277-288.

Поскольку референтом концепции национальной безопасности является государство, данная теория представляет собой модифицированный вариант традиционной, государствоцентричной концепции, претерпевшей изменения на двух уровнях — субстантивном и операциональном.

На субстантивном уровне концепция национальной безопасности учи-

<sup>12</sup> Outline of the New Issues in Security Course 2002. Geneva Centre for Security Policy // <http://www.gcsp.ch/e/training/NISC/background.htm>.

тывает разнообразие причин конфликтов; понятия стабильность и развитие включают взаимозависимость причин и не ограничиваются географическими границами. Нарушения прав человека, экономическая дезинтеграция и экологический кризис стали неотъемлемыми аспектами при разработке политики обеспечения безопасности, так как порождают внутреннюю и региональную нестабильность и, в глобальной перспективе, могут затронуть стратегические интересы иных государств.

На операциональном уровне возникающие угрозы (в частности, международная террористическая деятельность) подразумевают неизбежное расширение военного потенциала, когда важной составляющей частью в разрешении конфликтов становится военная сила.

События последних пяти лет свидетельствуют о наметившемся переходе к односторонней, государствоцентричной системе. Самый яркий пример угрозы мультилатерализму — возникновение единственной супердержавы, США, обладающей беспрецедентным военным превосходством над остальным миром, огромным экономическим потенциалом и политическим весом. Следовательно, национальная концепция безопасности и внешняя политика США могут считаться основными детерминантами глобальной безопасности и заслуживают отдельного анализа.

Концепция социальной безопасности (Comprehensive/Human Security) была впервые предложена UNDP в 1994 г. Проблемы и риски глобализации актуализировали социоцентрическую концепцию безопасности.

Этот подход объединяет три важных социальных аспекта:

- 1) развитие (устранение бедности);
- 2) свобода (права человека и система права);
- 3) равенство на международном и справедливость на национальном уровне.

Генеральный секретарь ООН не раз призывал к необходимости социоцентричного подхода к осмыслению концепции безопасности: "социальная безопасность не может восприниматься исключительно в военных терминах. Она должна охватывать экономическое развитие, социальную справедливость, защиту окружающей среды, демократизацию, разоружение, соблюдение прав человека и главенство закона".<sup>13</sup> С его точки зрения, "социальная безопасность... определяется не только отсутствием вооруженного конфликта" и "крупномасштабные перемещения гражданского населения,.. экологические катаклизмы представляют прямую угрозу социальной безопасности".<sup>14</sup>

Основополагающие элементы концепции социальной безопасности были сформулированы в 2003 г. в докладе "Социальная безопасность сегодня": "отсутствие нужды (Freedom From Want), отсутствие страха (Freedom From Fear) и свобода действий (Freedom To Take Action) — ...основополагающие блоки социальной и, следовательно, национальной безопас-

---

<sup>13</sup> Annan K. Towards a Culture of Peace. 2001 // [www.unesco.org/opi/lettres/Text/Anglais/AnnanE.html](http://www.unesco.org/opi/lettres/Text/Anglais/AnnanE.html).

<sup>14</sup> Ibid.

ности".<sup>15</sup> Браух выделяет также четвертый элемент: "отсутствие вредного воздействия" (Freedom From Hazard Impact), включающее экологическую безопасность.<sup>16</sup>

Ключевой становится концепция "жизненных свобод" (Vital Freedoms)<sup>17</sup>, относящихся к неотчуждаемым фундаментальным правам и свободам, заложенным в Декларации о правах человека и подкрепляемых другими законами и инструментами.

Таким образом, социальная безопасность может покоиться на четырех принципах, соответствующих основным концепциям устойчивого развития:

- отсутствие нужды (экономический и социальный аспект) — уменьшение социальной уязвимости посредством программ по искоренению бедности;

- отсутствие страха (политический, военный и социальный аспекты) — уменьшение масштаба применения насилия и предотвращение возникновения конфликтов, в том числе вооруженных;

- свобода действий (политический и социальный аспект) — устранение политической неграмотности, вовлечение людей в процесс принятия решений;

- отсутствие вредного воздействия (экологический аспект) — уменьшение уязвимости обществ, подвергшихся воздействию природных или техногенных катаклизмов.

Социальная безопасность является "интегративной концепцией", требующей понимания факта всеобщей вовлеченности в процесс развития.

Ньюмен выделял четыре критерия определения угрозы социальной безопасности, основываясь на: 1) основных потребностях человека; 2) агрессивном или интервенционистском аспекте; 3) социальном благополучии или проблемах развития; 4) новых или нетрадиционных вопросах безопасности, таких как наркотики, терроризм, огнестрельное оружие и т.п.<sup>18</sup>

Томас и Тоу рассматривали общие (например, голод и болезни) и специфические угрозы социальной безопасности, например, единичные действия, оказывающие немедленное воздействие на безопасность либо благополучие людей и требующие скорейшего разрешения. Что касается миротворческих операций, то здесь методы, входящие в концепцию социа-

---

<sup>15</sup> Human Security Now 2003 // [www.humansecurity-chs.org/finalreport/index.html](http://www.humansecurity-chs.org/finalreport/index.html).

<sup>16</sup> Brauch H. G. Towards a Fourth Phase of Research on Human and Environmental Security and Peace: Conceptual Conclusions. // Brauch H. G., Liotta P.H., Marquina A., Rogers P., Selim M. (Eds.): Security and Environment in the Mediterranean. Conceptualising Security and Environmental Conflicts, Berlin-Heidelberg: Springer 2003. P. 923.

<sup>17</sup> Ogato S., Cels J. Human Security — Protecting and Empowering the People // Global Governance, 2003. Vol. 9. N. 3. P. 274.

<sup>18</sup> Newman E. Human Security and Constructivism // International Studies Perspectives. Vol. 2. N. 3. 2001. P. 243-246.

льной безопасности, и традиционные (силовые) методы реагирования частично совпадают.<sup>19</sup>

Следовательно, можно выделить основные угрозы и риски общественной безопасности:

1. Военные: а) оружие массового поражения; б) обычные виды вооружения; в) распространение стрелкового вооружения; г) торговля оружием; д) ядерное вооружение и угроза завладения им транснациональных криминальных синдикатов; е) секретные технологии.

2. Политические: а) политические, культурные и религиозные мотивации во внутренней и международной политике; б) МНК; в) двойственная (позитивная и негативная) роль международных акторов.

3. Социально-экономические: а) перенаселение и бедность; б) истощение природных ресурсов; в) распространение инфекционных болезней; г) экономические и энергетические кризисы; д) зарождающиеся демократии: официальное и общественное восприятие.

4. Экологические: а) промышленная политика и загрязнение окружающей среды; б) экологические пределы экономического роста.

5. Региональные: а) массовые нарушения прав человека; б) неконтролируемая миграция; в) гражданские войны; г) авторитаризм, реваншизм, неоимпериализм.

6. Этнические и религиозные: а) радикализация религиозных движений; б) национальная вражда.

7. Терроризм и международная преступность: а) террористические организации в глобальном мире; б) террористические акты; в) терроризм и оружие массового поражения; г) криминальные синдикаты; д) торговля людьми; е) торговля наркотиками; ж) отмывание денег.

Понятие "социальная безопасность" принято большинством международных институтов. Тем не менее, за десять лет научных и политических дебатов так и не было выработано общего определения данной концепции.

Безусловно, любые попытки дать всеобъемлющее определение безопасности напрасны. Подборка, приводимая ниже, отражает только лишь эволюцию взглядов на концепцию безопасности. Тем не менее, понятие социальной безопасности в той или иной мере включает следующие аспекты:

— "традиционное значение" — безопасность как атрибут государства, отсутствие военного конфликта, т.е. военная безопасность;

— безопасность в более широком смысле, но все же прямо или косвенно относящаяся к феноменам международных отношений;

— безопасность как общественное благо;

— безопасность в универсальном смысле — безопасность индивида или социальной группы.

---

<sup>19</sup> Thomas N., Tow W. T. The Utility of Human Security: Sovereignty and Humanitarian Intervention // Security Dialogue. Vol. 33. N. 2. 2002. P. 183.

Сабина Алкир упоминает более 30 дефиниций: "Некоторые исследователи фокусируют внимание главным образом на угрозе войны и внутренних конфликтов,.. другие — на предотвращении распространения болезней, экономических трудностях и финансовых кризисах, тогда как третьи рассматривают оба типа угроз, часто обозначаемых как "нужда" или "страх",.. а также способы защиты и самозащиты людей. ...Концепция социальной безопасности делает ударение на обеспечение безопасности отдельных жизней, а не на целостность государства в целом. Таким образом, ключевым вопросом остается определение приоритетных направлений".<sup>20</sup>

В рамках общественных наук и теории международных отношений концепция социальной безопасности остается дискуссионной. Сторонники государствоцентричной, гоббсианской теорий, безусловно, отвергают ее<sup>21</sup>; исследователи, придерживающиеся кантианских, либеральных взглядов, далеко опередили ее. Тем не менее, некоторые сторонники данной концепции критически относятся к широкому определению "отсутствие нужды"<sup>22</sup> и призывают к прагматизму и концептуальной четкости.<sup>23</sup> Так, например, Томас и Тоу предлагают узкое определение социальной безопасности, включающее три взаимосвязанных черты: а) индивиды и группы становятся уязвимыми в результате международных угроз принятым нормам по причине несоответствия государственных систем; б) зачастую государства и индивиды не могут эффективно реагировать на подобную уязвимость; в) для данных государств "требуется международное вмешательство некоторого рода, имеющее целью избавить их от страха и нужды".<sup>24</sup>

С другой стороны, многие авторы поддерживают широкую трактовку социальной безопасности, включающую понятия "отсутствие страха" и "отсутствие нужды".<sup>25</sup>

Оуэн использует концепцию социальной безопасности в качестве

---

<sup>20</sup> Alkire S. A Vital Core that Must Be Treated with the Same Gravities as Traditional Security Threats // Security Dialogue, Vol. 35. N. 3. 2004. P. 359.

<sup>21</sup> Muller H. Security Cooperation // Carlsnaes W., Risse T., Simmons B. A. (Eds.). Handbook of International Relations, London — Thousand Oaks — New Delhi: Sage, 2002. P. 369-391.

<sup>22</sup> Krause K. The Key to a Powerful Agenda, if Properly Delimited // Security Dialogue. Vol. 35. N. 3. 2004. P. 367-368; Mack A. A Signifier of Shared Values // Security Dialogue. Vol. 35. N. 3. 2004. P. 366-367; Mack A. Report on the Feasibility of Creating an Humanitarian Policy and Conflict Research, Program on Humanitarian Policy and Conflict Research, Harvard University, February 2002, Appendix 2 // [www.hsph.harvard.edu/hpcr/FeasibilityReport.pdf](http://www.hsph.harvard.edu/hpcr/FeasibilityReport.pdf); Mc Farlane S. N. A Useful Concept that Risks Losing Its Political Salience // Security Dialogue. Vol. 35. N. 3. 2004. P. 368-369.

<sup>23</sup> Owen T. Human Security — Conflict, Critique and Consensus: Colloquium Remarks and a Proposal for a Threshold— Based Definition // Security Dialogue. Vol. 35. N. 3. 2004. P. 375.

<sup>24</sup> Thomas N., Tow W. T. The Utility of Human Security: Sovereignty and Humanitarian Intervention // Security Dialogue. Vol. 33. N. 2. P. 178.

<sup>25</sup> Thakur R. A Political Worldview // Security Dialogue. Vol. 35. N. 3. 2004. P. 347-348; Axworthy L. A New Scientific Field and Policy Lens // Security Dialogue. Vol. 35. N. 3. 2004. P. 348-349; Hampson F. O. A Concept in Need of a Global Policy Response // Security Dialogue. Vol. 35. N. 3. 2004. P. 349-350; Leaning J. Psychosocial Well-Being over Time // Security Dialogue. Vol. 35. N. 3. 2004. P. 354-355.

"концептуального моста между... гуманитарной помощью, содействием развитию, защитой прав человека и процессами разрешения конфликтов".<sup>26</sup> Хемпсон считает, что социальная безопасность дает право голоса политически маргинальным личностям<sup>27</sup>, тогда как Акарайя рассматривает данную концепцию в качестве ответа на процессы глобализации международной политики.<sup>28</sup> Третьи считают, что социальная безопасность оправдывает гуманитарные вмешательства и является реакцией на геноцид и ограничения суверенности.

Обе рассматриваемые концепции безопасности (национальная и социальная) имеют много общего в концептуальном и тематическом планах. Так, должное внимание уделено процессам глобализации, ставящим под сомнение классическую теорию государственной суверенности, подчеркивается необходимость поддержки инициатив в области социального развития и обеспечения прав человека.

Тем не менее, с аналитической точки зрения национальная и социальная концепции безопасности характеризуются несколькими недостатками. Мультилатералисты и сторонники "стратегической" безопасности расходятся во мнениях, зажатые в рамках поставленных целей анализа и выводимых политически важных заключений. "Стратегическое сообщество" нацелено главным образом на защиту сиюминутных интересов безопасности Запада в ситуации мировой нестабильности. Неконструктивность этой позиции обусловлена не только, и не столько гражданскими войнами и гуманитарными катастрофами. Она имеет разрушительные последствия на уровне региональных и, более того, межгосударственных конфликтов. Оказание поддержки конфликтным сообществам при каждом случае серьезного нарушения прав человека не должно являться главной целью любой концепции безопасности. Более того, подобная поддержка вызывает скептицизм в свете неизбежных проблем, возникающих при долгосрочном международном вмешательстве в разрешение региональных и межгосударственных конфликтов.

Более важным представляется стабилизация отношений между великими державами и борьба с транснациональными угрозами. Все меньшее внимание уделяется затратам на вооружение, так как приоритетом становится оказание всемерной поддержки борьбе с угрозами социальному развитию. Делается акцент на усилении роли гражданских механизмов разрешения конфликтов. Данная цель находит выражение в превентивной дипломатии и создании международных правовых норм. Концепция постконфликтного миротворчества подчеркивает, что вооруженные конфликты могут быть решены только в результате длительных процессов стабилизации при условии, что мировое сообщество состоятельно в своих

---

<sup>26</sup> Owen T. Human Security — Conflict, Critique and Consensus: Colloquium Remarks and a Proposal for a Threshold-Based Definition // Security Dialogue. Vol. 35. N. 3. 2004. P. 377.

<sup>27</sup> Hampson F. O. A Concept in Need of a Global Policy Response // Security Dialogue. Vol. 35. N. 3. 2004. P. 349-350.

<sup>28</sup> Acharya A. A Holistic Paradigm // Security Dialogue. Vol. 35. N. 3. 2004. P. 355-356.

попытках демобилизации, реинтеграции враждующих сторон и беженцев, социально-экономической реконструкции и создания приемлемого законодательства.

Обе концепции в значительной мере неточны с точки зрения и по отношению возможности разрешения комплекса проблем, что значимо для разработки политических стратегий обеспечения безопасности. Данный комплекс проблем оценивается не столько с точки зрения концепции социальной безопасности, сколько в связи с глобальными или индивидуальными угрозами безопасности, именуемыми как этнические или религиозные конфликты. Другими словами, обе концепции не в полной мере охватывают совокупность проблем, лежащих в основе конфликтов в странах с неконсолидированной государственностью. Действительно, гражданские войны не могут объясняться только лишь вопросами взаимодействия государственных институтов, в их основе — угрозы ключевым ценностям социальных групп. Концепция социальной безопасности должна принимать во внимание немаловажный аспект, а именно: способность сообществ сохранять свою специфику при изменяющихся условиях и возможных или действительных рисках.

Следовательно, при разработке концепции безопасности необходимо учитывать многосторонность проблемы, взаимозависимость между социальными и национальными аспектами безопасности, уделять внимание региональным конфликтам и их воздействию на мировую ситуацию в целом, а также рассматривать глобальные изменения в их связи с внутренней стабильностью государственных и социальных систем.

***В. Ч. Лукин, Ч. Ю. Яргина***

### ***Количественные методы в политическом анализе рисков демократии***

В политологических исследованиях для успешного решения исследовательских задач широко применяются количественные методологии, предусматривающие использование статистических методов исследования.

При изучении сложных системных объектов, как правило, применим статистический анализ многомерных распределений.<sup>1</sup>

Современная наука исходит из взаимосвязи всех явлений и процессов развития общества. Невозможно управлять явлениями, предсказывать их развитие без изучения характера, силы и других особенностей связей.

Различают два типа связей между различными явлениями и их признаками: функциональную или жестко детерминированную и статистическую или стохастически детерминированную. Строго определить различие этих типов связи можно тогда, когда они получают математическую формулировку.

---

<sup>1</sup> Майнгейм Д., Рич Р. К. Политология. Методы исследования. М., 1997.



Если с изменением значения одной из переменных вторая изменяется строго определенным образом, т.е. значению одной переменной обязательно соответствует одно или несколько точно заданных значений другой переменной, связь между ними является функциональной.

Стохастически детерминированная связь не имеет ограничений и условий, присущих функциональной связи. Если с изменением значения одной из переменных вторая может в определенных пределах принимать любые значения с некоторыми вероятностями, но ее среднее значение или иные статистические (массовые) характеристики изменяются по определенному закону — связь является статистической.<sup>2</sup>

Корреляционной связью называют важнейший частный случай статистической связи, состоящий в том, что разным значениям одной переменной соответствуют различные средние значения другой.

С изменением значения признака  $X$  закономерным образом изменяется среднее значение признака  $Y$ , в то время как в каждом отдельном случае значение признака  $Y$  (с различными вероятностями) может принимать множество различных значений, т.е. это неполная, вероятностная зависимость между показателями, которая проявляется только в массе наблюдений.

Отличают парную и множественную корреляцию.

Парная корреляция — это связь между двумя показателями, один из которых является факторным, а другой — результативным. Множественная корреляция возникает от взаимодействия нескольких факторов с результативным показателем.

Комплексное и системное изучение и измерение воздействия факторов на величину результативных показателей называется многофакторным корреляционным анализом.

Многофакторный корреляционный анализ состоит из следующих этапов<sup>3</sup>:

**1 этап.** Здесь определяют факторы, которые оказывают воздействие на изучаемый показатель и отбираются наиболее существенные для корреляционного анализа. При этом следует учитывать:

1) причинно-следственные связи между показателями, т.к. только они раскрывают сущность изучаемых явлений;

2) отбор только значимых факторов, которые оказывают решающее воздействие на результативный показатель. Факторы, имеющие критерий надежности по Стьюденту меньше табличного, не рекомендуется использовать;

3) все факторы должны быть количественно измеримы, т.е. иметь единицу измерения;

4) в корреляционную модель линейного типа не рекомендуется включать факторы, связь которых с результативным показателем имеет криволинейный характер;

---

<sup>2</sup> Елисеева И. И., Юзбашев М. М. Общая теория статистики: Учебник. М., 1995.

<sup>3</sup> Савицкая Г. В. Анализ хозяйственной деятельности предприятия. Минск, 1997.

5) не рекомендуется включать в корреляционную модель взаимосвязанные факторы. Если парный коэффициент корреляции между двумя факторами больше 0,85, то по правилам корреляционного анализа один из них необходимо исключить — иначе это приведет к искажению результатов анализа;

6) нельзя включать в корреляционную модель факторы, связь которых с результативными показателями носит функциональный характер.

**2 этап.** На этом этапе происходит сбор и статистическая оценка исходной информации. Собранные информация должна быть проверена в первую очередь на достоверность — насколько она соответствует объективной действительности. Затем производится проверка на точность, на однородность относительно распределения информации около среднего уровня и соответствие закону нормального распределения. Критерий однородности относительно распределения информации около среднего уровня — среднее квадратическое отклонение и коэффициент вариации, которые рассчитываются по каждому факторному и результативному показателю.

Среднее квадратическое отклонение показывает абсолютное отклонение индивидуальных значений от среднеарифметической:

$$\sigma = \sqrt{\frac{\sum (x - \bar{x})^2}{n}},$$

где  $n$  — количество наблюдений.

Коэффициент вариации показывает относительную меру отклонения отдельных значений от среднеарифметической:

$$V = \frac{\sigma}{\bar{x}} \cdot 100.$$

Изменчивость вариационного ряда принято считать незначительной, если вариация не превышает 10%, средней — 10-12%, значительной — больше 20%, но не превышает 33%. Больше 33% — информация неоднородна и ее необходимо исключить или отбросить нетипичные наблюдения.

На основании самого высокого показателя вариации определяется необходимый объем выборки для корреляционного анализа:

$$n = \frac{V^2 \cdot t^2}{m^2};$$

где  $n$  — необходимый объем выборки данных;

$V$  — вариация, %;

$t$  — показатель надежности связи (коэффициент Стьюдента);

$m$  — показатель точности расчетов (обычно принимаемый в интервале 5-8%).

Следующее важное требование к исходной информации — соответствие распределения информации закону нормального распределения. Это условие связано с применением МНК при расчете параметров корреляции: только при нормальном распределении МНК дает оценку параметров, отвечающих принципам максимального правдоподобия.

Согласно этому закону основная масса исследуемых сведений должна быть сгруппирована около ее среднего значения, а объекты с очень маленькими или с очень большими значениями должны встречаться как можно реже.

График нормального распределения представлен на рисунке 1.

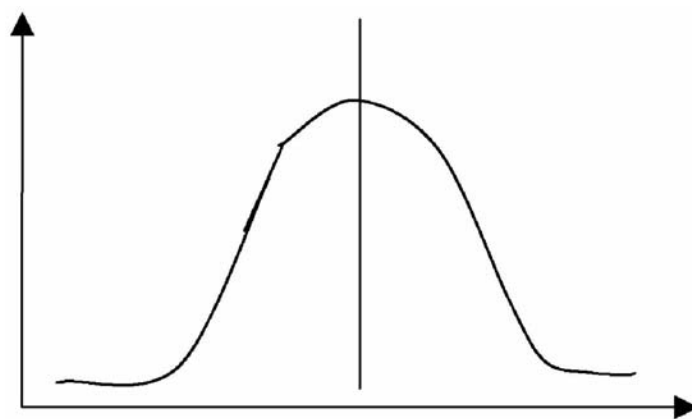


Рис. 1

Для количественной оценки степени отклонения информации от нормального распределения служит отношение показателя асимметрии к ее ошибке:

$$A = \frac{\sum (x - \bar{x})^3}{n\sigma^3} ; m_a = \sqrt{\frac{6}{n}} .$$

и отношение показателя эксцесса к его ошибке:

$$E = \frac{\sum (x - \bar{x})^4}{n\sigma^4} ; m_e = \sqrt{\frac{24}{n}} ; \text{или } m_e = 2m_a .$$

В симметричном распределении  $A = 0$ . Отличие от нуля свидетельствует о наличии асимметрии в распределении данных около средней величины. Отрицательная — преобладают данные с большими значениями, положительная — данные с небольшими значениями.

В нормальном распределении показатель эксцесса  $E = 0$ . Если  $E > 0$ , то данные густо сгруппированы около средней, образуя островершинность. Если  $E < 0$ , то кривая распределения — плосковершинная.

Однако, когда отношения  $\frac{A}{m_a}$  и  $\frac{E}{m_e}$  меньше 3, то асимметрия и эксцесс

не имеют существенного значения, и исследуемая информация подчиняется закону нормального распределения.

**3 этап.** Здесь изучается характер и производится моделирование связи между факторными и результативными показателями, т.е. подбор соответствующего уравнения, которое наилучшим образом описывает изучаемые соотношения.

Практическое значение связи в том, что есть системы, в которых среди всех факторов, влияющих на результативный признак, выделяется один важнейший признак, который в основном определяет вариацию результативного признака.

Измерение парных корреляций составляет необходимый этап в изучении сложных, многофакторных связей. Есть такие системы связей, при изучении которых следует предпочесть парную корреляцию. Внимание к линейным связям объясняется ограниченной вариацией переменных и тем, что в большинстве случаев нелинейные формы связей для выполнения расчетов преобразуются в линейные.

Таким образом, простейшей системой корреляционной связи является линейная связь между двумя признаками — парная линейная корреляция.

Для обоснования функции используются те же приемы, что и для установления наличия связи: аналитические группировки, линейные графики и другие.

Рассмотрим вариант выявления взаимозависимости через линейный график.

Для этого строится диаграмма рассеяния факторного и результативного признаков. Размещение точек на диаграмме показывает зависимость, которая образовалась между изучаемыми переменными: прямолинейная или криволинейная.

Проведенная через это множество точек прямая — линия регрессии — аналог среднего геометрического в одномерных описательных статистиках.

Линия регрессии представляет наиболее типичную связь между двумя переменными и показывает приблизительное отражение истинного распределения. Мы можем использовать линию регрессии для определения значений одной переменной на основании сведений о значениях другой.

Если связь носит прямолинейный характер, то используется линейная функция:

$$Y = a + b_1x_1 + b_2x_2 + b_3x_3 + \Lambda + b_nx_n ,$$

где коэффициент  $\Lambda$  — постоянная величина, не связанная с изменением  $X$ ;

Коэффициент  $b$  парной линейной регрессии — показатель силы связи между вариацией факторного признака  $X$  и вариацией результативного признака  $Y$ . Он измеряет среднее по совокупности отклонение  $Y$  от его средней величины при отклонении признака  $X$  от своей средней величины на принятую единицу измерения  $X$ .

Решение математических уравнений связи предполагает вычисление по исходным данным их параметров. Это осуществляется способом выравнивания эмпирических данных методом наименьших квадратов.

В основу этого метода положено требование минимальности сумм квадратов отклонений эмпирических данных  $Y_i$  от выравненных  $Y_{x_i}$ :

$$\sum (Y_i - Y_{x_i})^2 = \min .$$

Когда связь между функцией и исследуемыми показателями носит криволинейный характер, может быть использована степенная функция

$$Y = b_0 \cdot x_1^{b_1} \cdot x_2^{b_2} \cdot \dots \cdot x_n^{b_n} ;$$

или логарифмическая

$$\lg Y_x = b_0 + b_1 \lg x_1 + b_2 \lg x_2 + \dots + b_n \lg x_n ;$$

или показательная, параболическая, гиперболическая и другие.

В случаях, когда трудно обосновать форму зависимости, решение задачи можно провести по разным моделям и сравнить полученные результаты.

Адекватность разных моделей фактическим зависимостям проверяется по критерию Фишера<sup>4</sup>, показателю средней ошибки аппроксимации (упрощения) и величине множественного коэффициента детерминации.

Таким образом, используя тот или иной тип математического уравнения, можно определить степень зависимости между изучаемыми явлениями, т.е. узнать, на сколько единиц в абсолютном измерении изменяется величина результативного показателя с изменением факторного на единицу.

Уравнение корреляционной связи измеряет зависимость между вариацией результативного признака и вариацией факторного признака (признаков).

Однако регрессионный анализ не дает ответа на вопрос: тесная это связь или нет, решающее воздействие оказывает данный фактор на величину результативного показателя или второстепенное?

**4 этап.** На этом этапе производится расчет основных показателей связи корреляционного анализа.

---

<sup>4</sup> Харченко Л. П., Долженкова В. Г., Ионин В. Г. и др. Статистика: Курс лекций. Новосибирск; М., 1997.

Меры тесноты связи измеряют долю вариации результативного признака, которая связана корреляционно с вариацией факторного признака (признаков). Для измерения тесноты связи (дисперсии) между факторными и результативными показателями определяется коэффициент корреляции или более полно соответствующий требованиям интерпретации, этот коэффициент, возведенный в квадрат. Показатель  $r$  представляет собой стандартизированный коэффициент регрессии, т.е. коэффициент, выраженный не в абсолютных единицах измерения признаков, а в долях среднего квадратичного отклонения результативного признака. По сути дела, эта мера того, насколько типично отражает линия регрессии обобщенное распределение значений по двум переменным.

Для прямолинейной зависимости между двумя показателями коэффициент корреляции может вычисляться по формуле:

$$r = \frac{n \sum xy - \sum x \cdot \sum y}{\sqrt{[n \sum x^2 - (\sum x)^2] \cdot [n \sum y^2 - (\sum y)^2]}}.$$

Интерпретация коэффициента корреляции такова: отклонение признака-фактора ( $X$ ) от его среднего значения на величину своего среднего квадратического отклонения в среднем по совокупности приводит к отклонению признака-результата ( $Y$ ) от своего среднего значения на  $r$  его среднего квадратического отклонения. Коэффициент не зависит от принятых единиц измерения признаков, а, стало быть, сравним для любых признаков.

Что касается измерения тесноты связи при криволинейной форме зависимости между двумя переменными, то здесь используется корреляционное отношение:

$$\eta = \sqrt{\frac{\sigma_y^2 - \sigma_{y_x}^2}{\sigma_y^2}}; \text{ где } \sigma_y^2 = \frac{\sum (y - \bar{y})^2}{n}; \sigma_{y_x}^2 = \frac{\sum (y - y_x)^2}{n}.$$

Показатель  $\eta$  является универсальным. Его можно применять при любой форме зависимости. Однако для определения его величины вначале необходимо решить уравнение регрессии и рассчитать выравненные значения результативного показателя ( $Y_x$ ), для чего в полученное уравнение нужно подставить значения  $x$  и  $x^2$ .

Квадрат коэффициента корреляции тождественен коэффициенту детерминации. Это служит основанием для интерпретации величины квадрата как показателя степени уменьшения ошибки в определении  $Y$  на основании значений  $X$ , представленной как процентная доля объясненных значений. Собственно говоря, основным показателем и следовало бы считать коэффициент детерминации (для линейной формулы связи), но

исторически раньше был введен коэффициент корреляции, который долгое время и рассматривался как основной показатель.

Качественная оценка коэффициента корреляции осуществляется на основе шкалы Чеддока<sup>5</sup> и представлена в таблице 1.

*Таблица 1*

Теснота связи	Значение коэффициента корреляции при наличии:	
	Прямой связи	Обратной связи
Слабая	0,1 – 0,3	(-0,1) – (-0,3)
Умеренная	0,3 – 0,5	(-0,3) – (-0,5)
Заметная	0,5 – 0,7	(-0,5) – (-0,7)
Высокая	0,7 – 0,9	(-0,7) – (-0,9)
Весьма высокая	0,9 – 0,99	(-0,9) – (-0,99)

Решение задачи многофакторного корреляционного анализа проводится обычно шаговым способом. Сначала в расчет принимается один фактор, который оказывает значимое влияние на результативный показатель, потом второй, третий и т.д. И на каждом шаге рассчитываются уравнение связи, множественный коэффициент корреляции и детерминации, *F*-отношение (критерий Фишера), стандартная ошибка и другие показатели, с помощью которых оценивается надежность уравнения связи. Величина их на каждом шаге сравнивается с предыдущей. Чем выше величина коэффициентов множественной корреляции, детерминации и критерия Фишера и чем ниже величина стандартной ошибки, тем точнее уравнение связи описывает зависимости, сложившиеся между исследуемыми показателями. Если добавление следующих факторов не улучшает оценочных показателей связи, то надо их отбросить, т.е. остановиться на том уравнении, где эти показатели наиболее оптимальны.

В настоящее время расчет коэффициентов многофакторного анализа проводится на ЭВМ по типовым программам.<sup>6</sup> Сначала формируется матрица исходных данных, в первой колонке которой записывается порядковый номер наблюдения, во второй — результативный показатель (*Y*), а в следующих — факторные показатели (*X*).

Эти сведения вводятся в ЭВМ и рассчитываются матрицы парных и частных коэффициентов корреляции, уравнение множественной регрессии, а также показатели, с помощью которых оценивается надежность коэффициентов корреляции и уравнения связи: критерий Стьюдента, критерий Фишера, средняя ошибка аппроксимации (упрощения), множественные коэффициенты корреляции и детерминации.

Изучая матрицы парных и частных коэффициентов корреляции, мож-

<sup>5</sup> Харламов А. И., Башина О. Э., Бабуринов В. Т. и др. Общая теория статистики: Статистическая методология в изучении коммерческой деятельности. М., 1994.

<sup>6</sup> Макарова Н. В., Трофимец В. Я. Статистика в Excel. М., 2003.

но сделать вывод о тесноте связи между изучаемыми явлениями. Коэффициенты парной корреляции характеризуют тесноту связи между двумя показателями в общем виде, это значит с учетом взаимосвязей факторов, которые оказывают воздействие на результативный показатель. Однако следует отметить, что парные коэффициенты корреляции получены при условии воздействия других факторов на результат. Чтобы абстрагироваться от их воздействия и получить количественную характеристику связи между результативным и факторными показателями в чистом виде, рассчитываются частные коэффициенты корреляции.

Коэффициенты регрессии в уравнении связи имеют разные единицы измерения, что делает их несопоставимыми, если возникает вопрос о сравнительной силе воздействия факторов на результативный показатель. Чтобы привести их в сопоставимый вид, все переменные уравнения регрессии выражают в долях среднеквадратического отклонения, т.е. рассчитывают стандартизированные коэффициенты регрессии — бетта-коэффициенты (по символу, принятому для их обозначения)

Бетта-коэффициенты и коэффициенты регрессии связаны следующим образом:

$$\beta_i = b_i \frac{\sigma_{x_i}}{\sigma_y}.$$

Бетта-коэффициенты показывают, что если величина фактора увеличится на одно среднеквадратическое отклонение, то соответствующая зависимая переменная увеличится или уменьшится на долю своего среднеквадратического отклонения.

Сопоставление бетта-коэффициентов позволяет сделать вывод о сравнительной степени воздействия каждого фактора на величину результативного показателя.

По аналогии можно сопоставить и коэффициенты эластичности, которые рассчитываются по формуле:

$$\mathcal{E} = b_i \frac{\overline{x_i}}{y}.$$

Коэффициенты эластичности показывают, на сколько процентов в среднем изменяется функция с изменением аргумента на 1 %.

**5 этап.** Дается статистическая оценка результатов корреляционного анализа и практическое их применение.

Показатели корреляционной связи, вычисленные по ограниченной совокупности (выборке), являются лишь оценками той или иной статистической закономерности, поскольку в любом параметре сохраняется элемент не полностью погасившейся случайности, присущий индивидуаль-



ным значениям признаков. Поэтому необходима статистическая оценка степени точности и надежности параметров корреляции. Под надежностью понимается вероятность того, что значение проверяемого параметра не равно нулю, не включает в себя величины противоположных знаков.

Вероятностная оценка параметров корреляции производится по общим правилам проверки статистических гипотез, разработанным математической статистикой, в частности, путем сравнения оцениваемой величины со средней случайной ошибкой оценки.

При изучении тесноты связи надо иметь в виду, что величина коэффициентов корреляции является случайной, зависящей от объема выборки. С уменьшением количества наблюдений надежность коэффициентов корреляции падает, при увеличении — возрастает. Применительно к совокупностям, у которых  $n < 30$ , для проверки типичности параметров уравнения регрессии и оценки значимости коэффициентов корреляции используется  $t$ -критерий Стьюдента (отношение величины коэффициента регрессии к его средней ошибке):

$$t = \frac{r}{\sigma_r} ;$$

где  $\sigma_r$  — среднеквадратичная ошибка коэффициента корреляции, которая определяется по формуле:

$$\sigma_r = \frac{1 - r^2}{\sqrt{n - 1}} .$$

Если расчетное значение  $t$  выше табличного, то можно сделать заключение о том, что величина коэффициента корреляции является значимой. Табличные значения  $t$  находят по таблице значений критериев Стьюдента. При этом учитываются количество степеней свободы ( $V = n - 1$ ) и уровень доверительной вероятности (обычно 0,001; 0,05; 0,01).

Подобным же образом на основе соответствующих формул рассчитывают стандартные ошибки параметров уравнения регрессии, а затем и  $t$ -критерии для каждого параметра. Важно опять-таки проверить, чтобы соблюдалось условие  $t_{расч.} > t_{табл.}$ . В противном случае доверять полученной оценке параметра нет оснований.

Для того чтобы убедиться в точности (надежности) уравнения связи и правомерности его использования для практических целей, проводится статистическая оценка надежности показателей связи.<sup>7</sup> Для этого используются критерий Фишера ( $F$ -отношение), средняя ошибка аппроксимации ( $\epsilon$ ), коэффициенты множественной корреляции ( $R$ ) и детерминации.

Вывод о правильности выбора взаимосвязи и характеристику значимо-

---

<sup>7</sup> Харченко Л. П., Долженкова В. Г., Ионин В. Г. и др. Указ. соч.

сти всего уравнения регрессии получают с помощью  $F$ -критерия, вычисляя его расчетное значение.

Если коэффициент корреляции близок к единице, то распределение его оценок отличается от нормального или распределения Стьюдента, так как он ограничен величиной 1. В таких случаях Р. Фишер предложил для оценки надежности коэффициента преобразовывать его величину в форму, не имеющую такого ограничения:

$$F = \frac{\sigma_{воспр.}^2}{\sigma_{ост.}^2}; \text{ где } \sigma_{воспр.}^2 = \frac{\sum (Y_{x_i} - \bar{Y}_x)^2}{m - 1}; \sigma_{ост.}^2 = \frac{\sum (Y_i - Y_{x_i})^2}{n - m},$$

где

$Y_{x_i}$  — индивидуальные значения результативного показателя, рассчитанные по уравнению;

$\bar{Y}_x$  — среднее значение результативного показателя, рассчитанного по уравнению;

$Y_i$  — индивидуальные фактические значения результативного показателя;

$m$  — количество параметров в уравнении связи, учитывая свободный член уравнения;

$n$  — количество наблюдений (объем выборки).

Фактическая величина  $F$ -отношения сопоставляется с табличной и делается заключение о надежности связи.

Для статистической оценки точности уравнения связи используется также средняя ошибка аппроксимации (упрощения):

$$\bar{\varepsilon} = \frac{1}{m} \sum_{i=1}^n \left( \frac{Y_{x_i} - \bar{Y}}{Y_i} \right)^2.$$

Чем меньше теоретическая линия регрессии (рассчитанная по уравнению) отклоняется от фактической (эмпирической), тем меньше средняя ошибка аппроксимации.

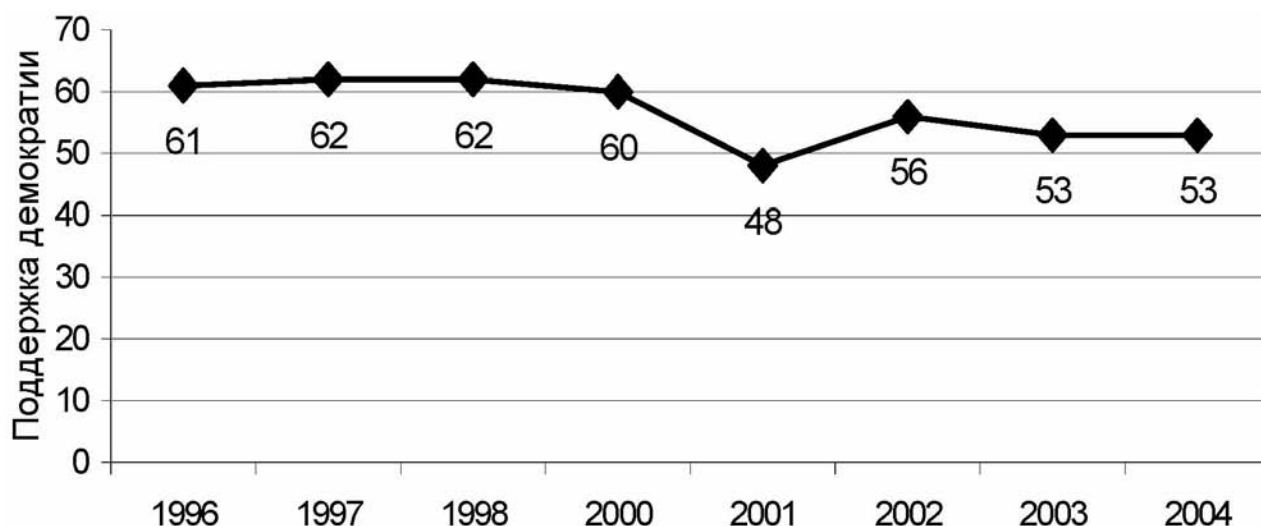
Таким образом, многофакторный корреляционный анализ имеет важную научную и практическую значимость. Он позволяет изучить:

1. Закономерности изменения результативного показателя в зависимости от поведения разных факторов;
2. Определить их влияние на величину результативного показателя;
3. Установить, какие из них являются основными, а какие второстепенными;
4. Произвести подсчет резервов повышения уровня исследуемого показателя;
5. Осуществить планирование и прогнозирование его величины.

Вместе с тем, метод корреляционно-регрессивного анализа не может объяснить роли факторных признаков в создании результативного признака. Это серьезно ограничивает возможности метода, о чем не следует забывать.

В политологических исследованиях часто встречаются стохастические зависимости, которые отличаются приблизительностью, неопределенностью. Они проявляются только в среднем по значительному количеству объектов (наблюдений). Наиболее разработанной в теории статистики является методология парной корреляции, рассматривающая влияние факторного признака ( $X$ ) на результативный ( $Y$ ). Овладение теорией и практикой парной корреляции представляет исходный этап познания других приемов и методов изучения корреляционной связи.

Нас интересует существование взаимосвязи между удовлетворенностью демократией и поддержкой демократии, и если она присутствует, то каким образом и насколько тесно. Для выяснения используем выборку наблюдений по проблеме поддержки демократии (данные по Latinobarometer 1996-2004 гг.), представленную на рисунке 2.



*Рис. 2. Поддержка демократии в странах Латинской Америки*

Также имеем выборку наблюдений по проблеме удовлетворенности демократией (данные по Latinobarometer 1996-2004 гг.), представленную на рисунке 3.

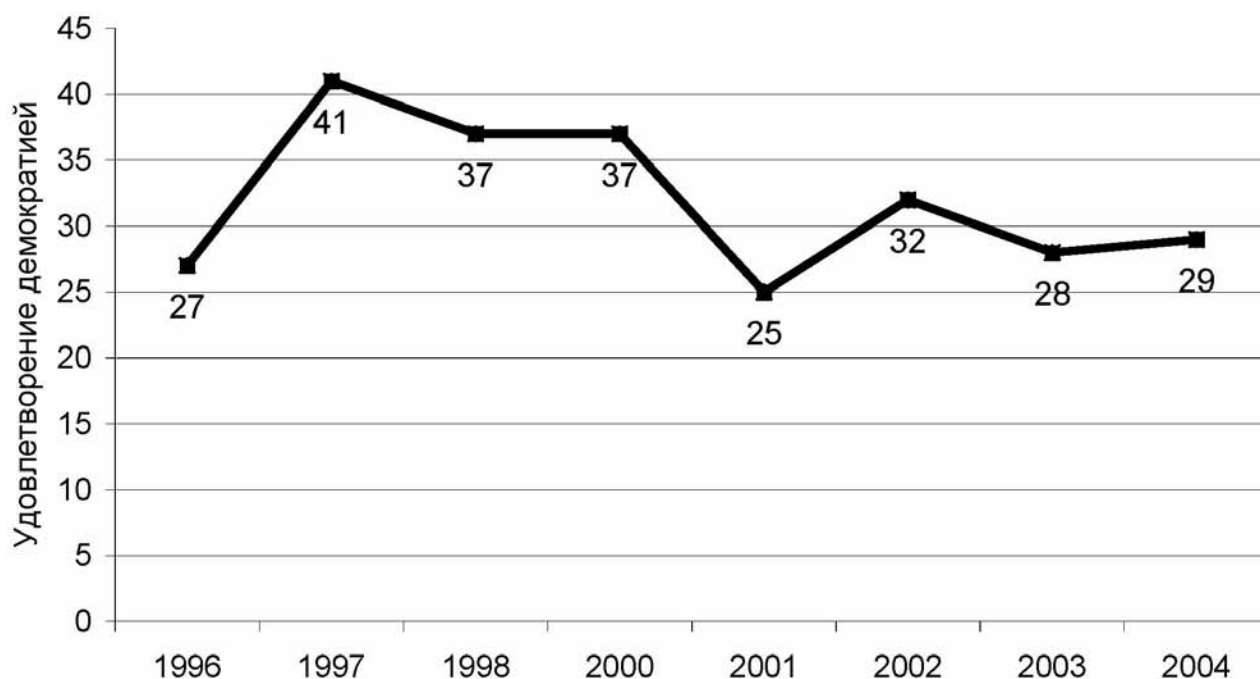


Рис. 3. Удовлетворенность демократией в странах Латинской Америки

Для определения взаимосвязи между этими показателями воспользуемся методикой парного корреляционного анализа. Значения, используемые для построения диаграммы рассеяния, взяты из данных по Latinobarometer 1996-2004 гг. и представлены в таблице 2.

Таблица 2

Год	Удовлетворенность демократией $X$	Поддержка демократии $Y$
1996	27	61
1997	41	62
1998	37	62
2000	37	60
2001	25	48
2002	32	56
2003	28	53
2004	29	53

По имеющимся значениям построим диаграмму рассеяния — графическое изображение распределения случаев по двум переменным, где ось  $X$  — факторный признак, отражающий удовлетворенность демократией, а ось  $Y$  — результативный признак, отражающий поддержку демократии. Каждая точка представляет расположение одного случая относительно обеих переменных.

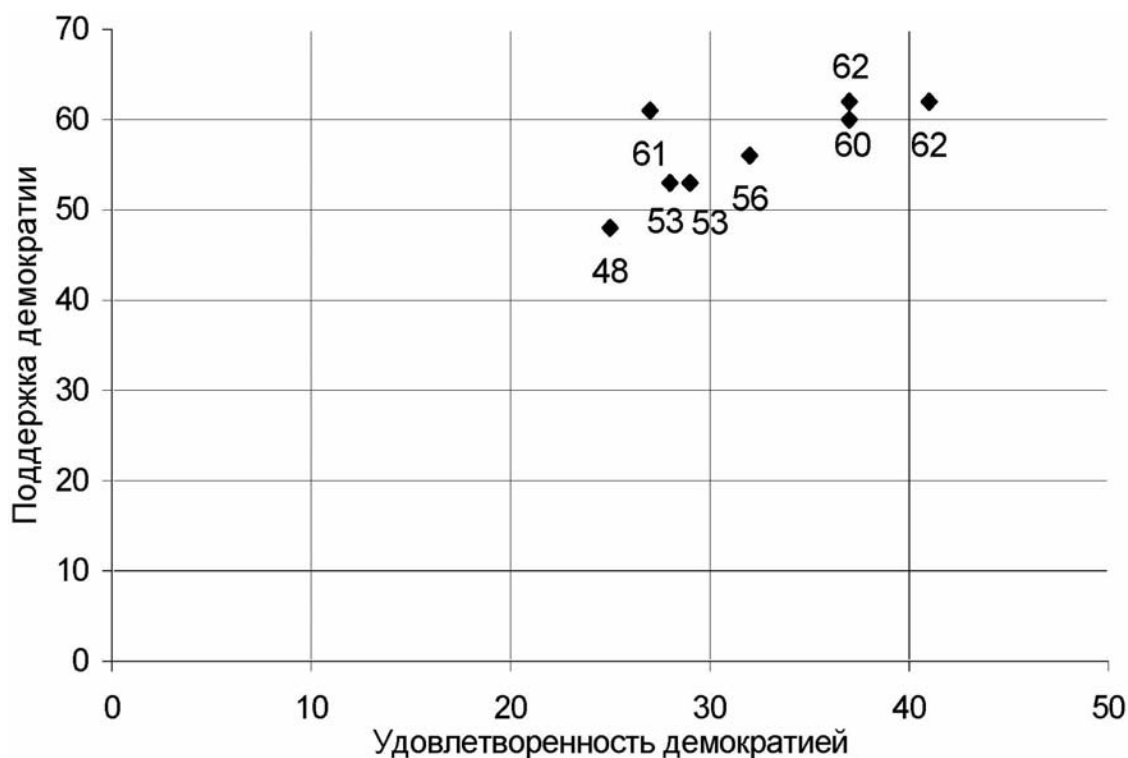


Рис. 4. Диаграмма рассеяния, показывающая взаимосвязь между удовлетворенностью демократией и поддержкой демократии

Размещение точек на диаграмме показывает зависимость, которая образовалась между изучаемыми переменными: прямолинейная или криволинейная.

В нашем случае просматривается прямолинейная зависимость.

Проведем через это множество точек прямую — линию регрессии — аналог среднего геометрического в одномерных описательных статистиках.

Линия регрессии представляет наиболее типичную связь между двумя переменными и показывает приблизительное отражение истинного распределения.

Используем линию регрессии для определения значений одной переменной на основании сведений о значениях другой.

Прямолинейную зависимость описывает уравнение прямой в виде:

$$Y = a + bX;$$

где

$a$  — значение  $Y$  при  $X = 0$ ;

$b$  — коэффициент наклона прямой (коэффициент регрессии);

$X$  — соответствующее значение независимой переменной.

Линия регрессии — это набор предполагаемых значений, выраженных в такой форме, которая является наилучшей для значений  $Y$ , основанных на знании значений  $X$ .

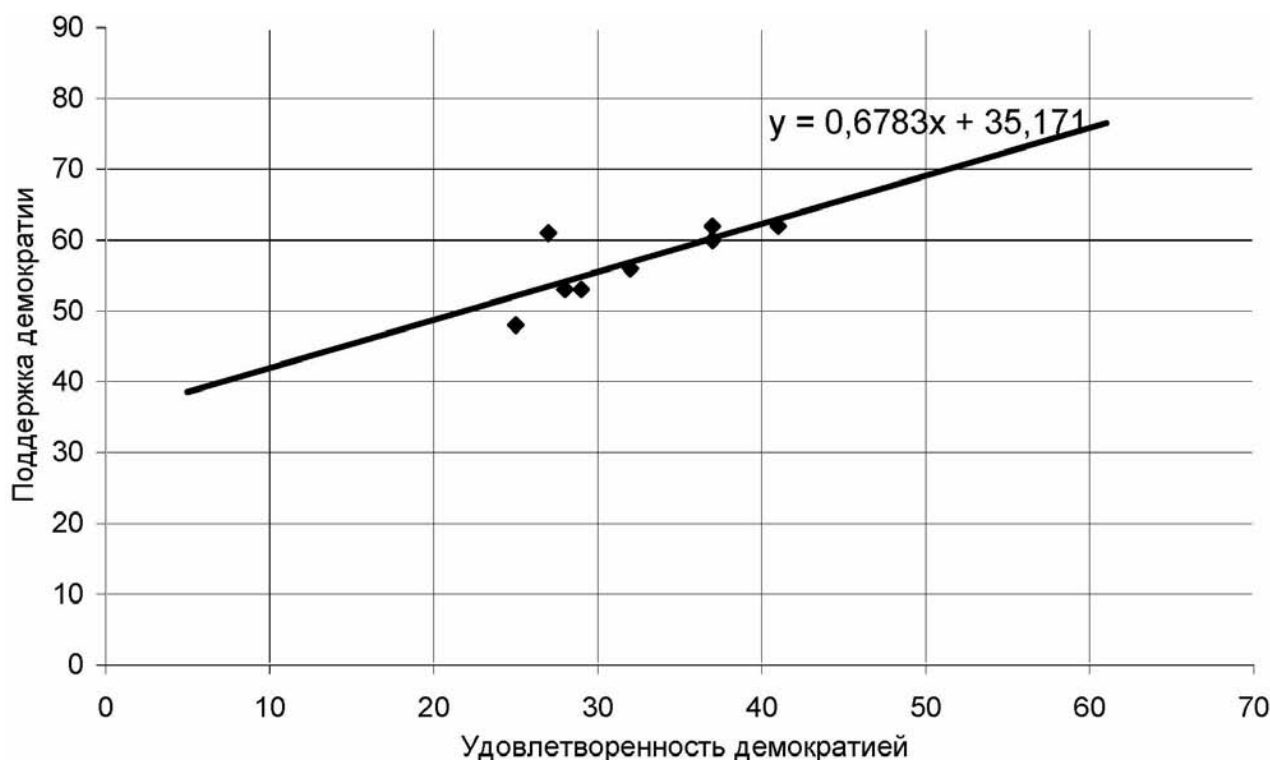


Рис. 5. Построение линии регрессии на диаграмме рассеяния

Вычислим коэффициенты регрессии методом наименьших квадратов, разработанным Гауссом, для чего составляем систему уравнений:

$$\begin{cases} na + b\sum x = \sum y \\ a + \sum x + b\sum x^2 = \sum xy \end{cases},$$

где

$n = 8$  (количество наблюдений);

значения  $\sum x$ ,  $\sum y$ ,  $\sum xy$ ,  $\sum x^2$  рассчитываются на основе фактических исходных данных, помещенных в таблице 3.

Таблица 3

$X$	$Y$	$XY$	$X^2$	$Y^2$
27	61	1647	729	3721
41	62	2542	1681	3844
37	62	2294	1369	3844
37	60	2220	1369	3600
25	48	1200	625	2304
32	56	1792	1024	3136
28	53	1484	784	2809
29	53	1537	841	2809
$\sum x = 256$	$\sum y = 455$	$\sum xy = 4716$	$\sum x^2 = 8422$	$\sum y^2 = 26067$

Осуществим подстановку значений:

$$\begin{cases} 8a + 256b = 455 \\ 256a + 8422b = 14716 \end{cases}.$$

Умножив 1-е уравнение на 32, вычисляем значение  $b = 0,6783$ .

Подставив значение  $b$  в 1-е уравнение, получаем значение  $a = 35,171$ .

Тогда уравнение регрессии принимает вид:

$$Y = 35,171 + 0,6783X;$$

где

коэффициент  $a$  — постоянная величина, не связанная с изменением значения  $X$ ;

параметр  $b$  имеет смысл показателя силы связи и отражает среднее изменение результативной переменной с повышением или понижением величины фактора ( $X$ ) на единицу его измерения.

Подставляя в уравнение регрессии соответствующие значения  $X$ , можно определить выровненные (теоретические) значения зависимой переменной  $Y$ .

Вычисленные значения параметров необходимы для синтеза математической модели зависимости поддержки демократии от удовлетворенностью демократией. Однако регрессионный анализ не дает ответа на вопрос: тесная это связь или нет, решающее воздействие оказывает данный фактор на величину результативного показателя или второстепенное?

Для измерения тесноты связи между факторными и результативными показателями в случае прямолинейной формы связи используется коэффициент корреляции, предложенной Пирсоном, рассчитываемый по следующей формуле:

$$r = \frac{n \sum xy - \sum x \cdot \sum y}{\sqrt{[n \sum x^2 - (\sum x)^2] \cdot [n \sum y^2 - (\sum y)^2]}}.$$

Подставляя значения  $\sum x$ ,  $\sum y$ ,  $\sum xy$ ,  $\sum x^2$ ,  $\sum y^2$ , рассчитанные ранее, получаем:

$r = 0,748468$  — стандартизированный коэффициент регрессии.

Коэффициент корреляции может принимать значения от 0 до  $\pm 1$ . Качественная оценка коэффициента корреляции осуществляется на основе шкалы Чеддока (см. табл. 1). В нашем случае мы имеем весьма высокую

прямую связь, что позволяет сделать вывод о том, что удовлетворенность демократией — один из основных факторов, от которого в данном регионе зависит уровень поддержки демократии.

Проверка практической значимости математических моделей осуществляется посредством показателей тесноты связи между признаками  $X$  и  $Y$ .

Для статистической оценки тесноты связи применяются следующие показатели вариации:

1. Общая дисперсия результативного признака, отражающая совокупное влияние всех факторов:

$$\sigma_y^2 = \frac{\sum (Y_i - \bar{Y})^2}{n} ; \sigma_y^2 = \frac{188,875}{8} = 23,6094 ,$$

где отклонение  $(Y_i - Y_{cp})$  обусловлены тем, что сочетание значений факторов, влияющих на вариацию  $Y$ , для каждой единицы анализируемой совокупности различно.

2. Факторная дисперсия результативного признака, отображающая вариацию  $Y$  только от воздействия изучаемого фактора  $X$ :

$$\sigma_{y_x}^2 = \frac{\sum (Y_{x_i} - \bar{Y})^2}{n} ; \sigma_{y_x}^2 = \frac{105,8209}{8} = 13,2276 ,$$

где отклонение  $(Y_{x_i} - Y_{cp})$  характеризует колеблемость выровненных значений  $Y_x$  от их средней величины  $Y$ .

3. Остаточная дисперсия, отображающая вариацию результативного признака  $Y$  от всех прочих, кроме  $X$ , факторов:

$$\sigma_e^2 = \frac{\sum (Y_i - Y_{x_i})^2}{n} ; \sigma_e^2 = \frac{83,0663}{8} = 10,3833 ,$$

где отклонение  $(Y_i - Y_{x_i})$  характеризует колеблемость эмпирических (фактических) значений результативного признака  $Y$  от их выровненных значений  $Y_{x_i}$ .

Мера тесноты связи между признаками  $X$  и  $Y$  определяется соотношением между факторной и общей дисперсиями:

$$R^2 = \frac{\sigma_{y_x}^2}{\sigma_y^2} \text{ и называется коэффициентом детерминации (причинности).}$$

Он выражает долю факторной дисперсии в общей дисперсии, т.е. характеризует, какая часть общей вариации  $Y$  объясняется изучаемым фактором  $X$ .



На основе коэффициента детерминации определяем индекс корреляции  $R = \sqrt{\frac{\sigma_{y_i}^2}{\sigma_y^2}}$ , который является универсальным показателем для любой формы зависимости.

На основе правила сложения дисперсий  $\sigma_y^2 = \sigma_{y_x}^2 + \sigma_e^2$  получаем формулу индекса корреляции  $R = \sqrt{\frac{\sigma_y^2 - \sigma_e^2}{\sigma_y^2}} = \sqrt{1 - \frac{\sigma_e^2}{\sigma_y^2}}$ . Заметим, что по абсолют-

ной величине линейный коэффициент корреляции  $r$  равен индексу корреляции  $R$  только при прямолинейной связи.

Рассчитать тесноту связи можно с помощью табличного процессора Microsoft Excel.

Для этого введем данные для расчета в программу и, используя стандартные функции ведения корреляционно-регрессивного анализа, получаем значение  $R = 0,748468$ . Что соответствует вычисленному ранее значению коэффициента корреляции  $r$ .

Получив оценки корреляции и регрессии, необходимо проверить их на соответствие истинным параметрам взаимосвязи, определить их значимость. Это осуществляется с помощью  $t$ -критерия Стьюдента — отношение значения полученного параметра к его ошибке.

Для оценки значимости коэффициента парной корреляции рассчитывают стандартную ошибку коэффициента корреляции:

$$\sigma_r = \sqrt{\frac{1 - r^2}{n - 2}} ; \sigma_r = \sqrt{\frac{1 - 0,748468^2}{8 - 2}} = 0,271 .$$

В первом приближении нужно, чтобы  $\sigma_{r_{xy}} < r_{xy}$ , что мы и имеем:

$$0,271 < 0,748468.$$

Значимость  $r$  проверяется его сопоставлением с  $\sigma_{r_{xy}}$ , при этом получаем:

$$t_{расч.} = \frac{r}{\sigma_r} = r \cdot \sqrt{\frac{n - 2}{1 - r^2}} ; t_{расч.} = 0,748468 \cdot \sqrt{\frac{8 - 2}{1 - 0,748468^2}} = 2,7633 ,$$

где  $t_{расч.}$  — расчетное значение  $t$ -критерия Стьюдента.

Поскольку  $t_{расч.} = 2,7633$  больше теоретического (табличного) значения критерия Стьюдента  $t_{табл.} = 2,4469$  для заданного уровня значимости  $\alpha$  (в нашем случае 0,05) и количества степеней свободы  $(n - 2) = 6$ , то можно утверждать, что вычисленный коэффициент корреляции значим. В противном случае, доверять полученной оценке нет оснований.

Проверку параметров уравнения регрессии (коэффициенты  $a$  и  $b$ ) осуществляем по следующим формулам.

Для коэффициента  $a$ :

$$t_a = a \cdot \frac{\sqrt{n-2}}{\sigma_e};$$

где  $\sigma_e = \sqrt{\frac{\sum (Y_i - Y_{x_i})^2}{n}}$  — среднее квадратическое отклонение результативного показателя  $Y_i$  от выравненных значений  $Y_{x_i}$  :

$$t_a = 35,171 \cdot \frac{\sqrt{8-2}}{\sqrt{10,3833}} = 26,7358 .$$

Для коэффициента  $b$ :

$$t_b = b \cdot \frac{\sqrt{n-2}}{\sigma_e} \cdot \sigma_x ;$$

где  $\sigma_x = \sqrt{\frac{\sum (X_i - \bar{X})^2}{n}}$  — среднее квадратическое отклонение факторного показателя  $X_i$  от общей средней  $\bar{X}$  :

$$t_b = 0,6783 \cdot \frac{\sqrt{8-2}}{\sqrt{10,3888}} \cdot \sqrt{\frac{230}{8}} = 2,7648 .$$

Полученные в анализе корреляционной связи параметры уравнения регрессии признаются типичными, если  $t$  фактическое больше  $t$  критического:  $t_a > t_k < t_b$ ;  $26,7358 > 2,4469 < 2,7648$  что мы и имеем, следовательно, вычисленные коэффициенты регрессии значимы.

При статистическом изучении корреляционной связи определяется влияние учтенных факторов ( $Y$ ) при отвлечении (абстрагировании) от всех прочих аргументов ( $X$ ). Принятый способ ведет к упрощению (аппроксимации) реального механизма связи, поэтому вычисляем среднюю ошибку аппроксимации:

$$\bar{\varepsilon} = \frac{1}{n} \sum \left( \frac{Y_x - \bar{Y}}{Y} \right) = \frac{1}{8} \cdot 0,034187 = 0,00427 .$$

Чем меньше теоретическая линия регрессии (рассчитанная по уравнению) отклоняется от фактической (эмпирической), тем меньше средняя

ошибка аппроксимации. В нашем примере она составляет 0,00427, или 0,427%. Учитывая, что обычно допускается погрешность 5-8%, можно сделать вывод, что исследуемое уравнение связи довольно точно описывает изучаемые зависимости.

Если коэффициент корреляции близок к единице, то распределение его оценок отличается от нормального или распределения Стьюдента, так как он ограничен величиной 1. В таких случаях вывод о правильности выбора вида взаимосвязи и характеристику значимости всего уравнения регрессии получают с помощью  $F$ -критерия, вычисляя его расчетное значение:

$$F_{расч.} = \frac{R^2 (n - m)}{(1 - R^2) \cdot (m - 1)} ;$$

где

$n$  — число наблюдений;

$m$  — число параметров уравнения регрессии;

$R^2$  — коэффициент детерминации.

$$F_{расч.} = \frac{0,6748468^2 \cdot (8 - 2)}{(1 - 0,6746468^2) \cdot (2 - 1)} = 766426 .$$

Величина  $F_{расч.}$  сравнивается с критическим значением Фишера, которое определяется по таблице  $F$ -критерия с учетом принятого уровня значимости  $\alpha$  и числа степеней свободы  $k_1 = m - 1$  и  $k_2 = n - m$ . Если  $F_{расч.} > F_{крит.}$ , то величина индекса корреляции признается существенной.

В нашем случае при заданном  $\alpha = 0,05$ ;  $k_1 = 1$  и  $k_2 = 6$  значение  $F_{крит.} = 5,99$ , следовательно, рассчитанное значение коэффициента корреляции существенно и может быть принято для дальнейшего анализа ситуации.

Используемые для расчетов основных показателей корреляционного отношения промежуточные данные сведем в таблицу 4.

В таблице 5 отражены основные показатели статистической характеристики изучаемого процесса взаимосвязи между удовлетворенностью демократией и поддержкой демократии по странам Латинской Америки.

Таким образом, многофакторный корреляционный анализ имеет важную научную и практическую значимость. Используя полученные данные, можно сделать выводы:

1. Удовлетворенность демократией в Латинской Америке — один из основных факторов, от которых зависит уровень поддержки демократии;
2. Поддержка демократии в данном регионе на 56% зависит от удовлетворенности жизнью, а на долю других факторов приходится 44%;
3. Можно предположить, что данная взаимосвязь является основной в

Таблица 4

	Y	Y <sub>x</sub>	Y-Y <sub>x</sub>	(Y-Y <sub>x</sub> ) <sup>2</sup>	Y-Y <sub>ср</sub>	(Y-Y <sub>ср</sub> ) <sup>2</sup>	Y <sub>x</sub> -Y <sub>ср</sub>	(Y <sub>x</sub> -Y <sub>ср</sub> ) <sup>2</sup>	(Y-Y <sub>x</sub> )/Y	(Y <sub>x</sub> -Y <sub>ср</sub> )/Y	((Y <sub>x</sub> -Y <sub>ср</sub> )/Y) <sup>2</sup>
27	61	53,4851	7,5149	56,473722	4,125	17,015625	-3,3899	11,49142201	0,1231951	-0,0555721	0,003088262
41	62	62,9813	-0,9813	0,9629497	5,125	26,265625	6,1063	37,28689969	-0,0158274	0,0984887	0,009700026
37	62	60,2681	1,7319	2,9994776	5,125	26,265625	3,3931	11,51312761	0,0279339	0,0547274	0,00299509
37	60	60,2681	-0,2681	0,0718776	3,125	9,765625	3,3931	11,51312761	-0,0044683	0,0565517	0,003198091
25	48	52,1285	-4,1285	17,044512	-8,875	78,765625	-4,7465	22,52926225	-0,0860104	-0,0988854	0,009778326
32	56	56,8766	-0,8766	0,7684276	-0,875	0,765625	0,0016	2,56E-06	-0,0156536	2,857E-05	8,163227E-10
28	53	54,1634	-1,1634	1,3534996	-3,875	15,015625	-2,7116	7,35277456	-0,0219509	-0,0511623	0,002617577
29	53	54,8417	-1,8417	3,3918589	-3,875	15,015625	-2,0333	4,13430889	-0,0347491	-0,0383642	0,001471808
Сумма:256	455	455,0128	-0,0128	83,066325	0	188,875	0,0128	105,8209252	-0,0275308	-0,0341876	-0,034187596

рассматриваемой системе ценностей;

4. Повышение уровня исследуемого показателя — поддержки демократии — возможно за счет увеличения удовлетворенности демократией;

5. При более детальном рассмотрении ситуации взаимосвязи возможно провести планирование и прогнозирование исследуемой величины.

Вместе с тем еще раз подчеркнем, что метод Корреляционно-регрессивного анализа не может объяснить роли факторных признаков в создании результативного признака. Это очень серьезное ограничение метода, о чем не следует забывать.

Социологические эмпирические методы исследования важны при решении задач сбора и обработки данных об изучаемых структурных процессах, связанных с функционированием гражданского общества.

Данные методы нашли применение в проведенных с участием автора социологических исследованиях, выполненных по заказу Законодательного собрания Ленинградской области в декабре 2004 г. и в июле 2005 г.

Таким образом, представленный алгоритм статистического анализа многомерных распределений апробирован для исследования взаимосвязей аттитудов удовлетворенности демократическими институтами и поддержки демократии как факторов стабильного развития общества в переходных демократиях стран Латинской Америки, а также в России, на примере Ленинградской области.

Соответствующие рекомендации предназначены и могут быть использованы при проведении исследований не только аттитудных структур гражданской культуры, но и для статистического анализа многомерных распределений, учитывающих другие переменные, которые определены для изучения в рамках целей и задач исследования.

Социологические методы исследования проблем развития гражданского общества яв-

Таблица 5

Общая дисперсия	$\sigma_y^2 = \frac{\sum (Y_i - \bar{Y})^2}{n}$	23,609375
Факторная дисперсия	$\sigma_{y_x}^2 = \frac{\sum (Y_{x_i} - \bar{Y})^2}{n}$	13,227616
Остаточная дисперсия	$\sigma_e^2 = \frac{\sum (Y_i - Y_{x_i})^2}{n}$	10,383291
Отклонение факторного показателя от среднего	$\sigma_x^2 = \frac{\sum (X_i - \bar{X})^2}{n}$	5,3619026
Коэффициент детерминации	$R^2 = \frac{\sigma_{y_x}^2}{\sigma_y^2}$	0,5602696
Индекс корреляции	$R = \sqrt{1 - \frac{\sigma_e^2}{\sigma_y^2}}$	0,7485116

ляются важной составляющей современного политического анализа связанных с ними рисков демократического и стабильного развития.

Методики и результаты социологического исследования аттитудных структур гражданской культуры городского и сельского населения Ленинградской области Российской Федерации (3500 и 1200 опрошенных) (проведенных с участием автора в декабре 2004 г. и в июле 2005 г. на базе социологической лаборатории социологического факультета Санкт-Петербургского государственного университета), подтверждают значимость социологических методов для развития эмпирического и теоретического базиса политического анализа гражданского общества.

В завершение темы о современных направлениях политического анализа гражданского общества в целом следует подчеркнуть, что в методологии исследования гражданского общества в современных компаративных политических науках приоритет имеет разработка интегративных теоретических моделей с ориентацией на выявление взаимосвязей и механизмов взаимодействия гражданского общества и государства.

Теоретическое моделирование, основанное на идее о симбиозе структуры (системы институтов) и гражданской культуры, позволяет исследовать влияние как институциональных факторов на культуру, так и культуры на процесс институциональных изменений. Различные типы теоретических моделей включают, как правило, следующие стадии моделирования: определение типа политической культуры в определенный момент времени; сопоставление выявленных базовых политических субкультур с реальным политическим контекстом и выявление соответствующих им аттитудов и преференций политических акторов; рассмотрение политических действий групп гражданского общества и их способов, ведущих к

изменению существующего институционального контекста; определение степени пересмотра ценностных предпочтений субъектов гражданского общества и определение на этой основе степени успешности избранных стратегий гражданской активности.

Важной составляющей методологии политического анализа гражданского общества является применение количественных методов исследования, которые позволяют не только расширять (географический, региональный и иные аспекты) эмпирический базис политических теорий гражданского общества, но и содействуют углублению его теоретического базиса.

Обоснованные автором алгоритмы статистического анализа аттитюдных систем гражданского общества могут рассматриваться в качестве руководства для проведения аналогичных исследований, а также для проведения статистического анализа и изучения других, взаимодействующих между несколькими переменными, отражающими реальные процессы и явления, связанные с функционированием гражданского общества.

# Проблемы образования и социализация молодежи

---

Ч. Д. Сигов

## Безопасность России и здоровый образ жизни

*Безопасность* — это состояние защищенности жизненно важных интересов человека.

Какие же жизненно важные интересы нужно защищать?

Главными жизненно важными интересами человека являются: жизнь, здоровье, свобода, честь, возможность получить сколь угодно высокое образование, выбрать профессию, создать семью и обеспечить ее всем необходимым для нормальной жизни честным путем, трудясь на благо Родины и получая за это достойный заработок.

В России ежегодно гибнет по различным причинам огромное количество людей, в том числе:

Умирает от употребления наркотиков — около полумиллиона человек (в стране более 4 млн наркоманов, каждый из которых потребляет наркотики в среднем 4 года, после чего погибает).

Преждевременно умирает в результате потребления алкоголя и табакокурения более 1,5 млн россиян. Год от года растут потери от СПИДа (в стране 1% населения ВИЧ инфицированных, то есть около 2 млн). Среди молодежи этот показатель на порядок выше. Официальная статистика все эти потери относит к различным заболеваниям. Миллионы умирают от различных болезней.

Около 40 тыс. отравляется насмерть "паленой" водкой. Более 60 тыс. человек кончают жизнь самоубийством

Эти данные были оглашены помощником Президента по правам человека Эллой Памфиловой в феврале 2004 г.

Поэтому внедрение в сознание нашего народа знаний о здоровом образе жизни — одна из важнейших задач государственного строительства. Решение этой задачи позволяет не только продлить активный период жизни человека, но и напрямую влияет на улучшение генофонда и повышение рождаемости и, следовательно, на исправление демографической ситуации в России.

Подход к вопросу о здоровом образе жизни зависит от мировоззрения людей, ибо оно определяет их жизненную позицию и поведенческую деятельность, в том числе и деяния, влияющие на здоровье.

Материалисты при этом исходят из принципа: "В здоровом теле — здоровый дух" и упор делают на развитие физического тела человека. Последние исследования русских ученых показывают, что это верно только отчасти, но явно недостаточно.

Идеалисты же считают, что здоровый образ жизни ведет тот, кто регулярно ходит в церковь, (мечеть, синагогу и т.п.) и строго выполняет все предписанные толкователями "святого" писания ритуалы. Эту позицию они мотивируют тем, что все мирское и земное временно и несущественно, а главная задача человека — подготовить себя к вечной загробной жизни, чтобы после смерти попасть в рай.

Возникает вполне естественный вопрос, так какой же из этих двух подходов наиболее правилен? Материалистический или идеалистический? Справедливости ради нужно отметить, что положительные моменты есть и у первого, и у второго подхода: нужно одновременно развивать и физическое тело человека, и совершенствовать его духовную составляющую, но не вдаваться в крайности. Почти во всех религиозных учениях имеется много мудрых положений, следование которым положительно влияет на здоровье и жизнь человека. Нельзя отрицать заповеди, данные Свыше Моисею, ибо они учат тому, чего не должен делать человек, чтобы не погубить себя. Огромную ценность представляет учение Иисуса Христа о Любви, а сколько мудрости и полезного в Коране, в Ведах, в учениях Будды, Конфуция, Рамы, Кришны и других праведников. Откровения давались и даются сейчас через праведников для всех народов с учетом конкретных исторических и природно-климатических условий. Наша задача взять из всех учений прошлого и настоящего все истинно полезное применительно к современным условиям.

Наиболее верно рассматривать данную проблему с позиций целостного мировоззрения. Говоря о здоровом образе жизни, следует учитывать то обстоятельство, что человек и человеческое общество всех уровней организации являются не просто биологическими системами, в которых протекают различные биохимические реакции, а представляет собой биологические информационно-энергетические системы. Человек связан со всем мирозданием как по цепям питания, потребления воздуха, воды, так и информационно, и энергетически. Нужно помнить, что подавляющее большинство болезней носят психосоматический, то есть информационный характер (по данным американских ученых — более 75%, а по данным русских ученых — на все 90%). Болезни являются главным фактором, сокращающим продолжительность активной и полноценной жизни людей.

Главная цель здорового образа жизни — реализация определенного Богом потенциала духовного и физического развития человека. Для этого необходимо иметь крепкое здоровье, высокую духовность (большой интеллект и положительную нравственность).

С позиций целостного мировоззрения основные принципы ведения здорового образа жизни, заключаются в следующем:

1. Единство добрых мыслей, добрых слов и добрых дел. Мысли, слова и дела человека должны находиться в русле Божьего Промысла. И это добро следует направлять как на самого себя, так и на весь окружающий мир.



Это необходимо потому, что если человек заботится только о себе самом, то помощи и информационно-энергетической поддержки извне он практически не получит. И делать это нужно на протяжении всей своей сознательной жизни. Творить добро нужно не по принуждению, из страха или из корысти, а от щедрот души. Истинное благо происходит от Любви (к себе, к своим близким и ко всему живому на Земле). Все это нужно не только любить, но и защищать от посягательств злых людей и разрушителей. Начинать нужно с добрых мыслей потому, что они рождают добрые желания, за которыми следуют добрые слова, а затем и добрые дела. Таким образом, мысль способна материализоваться;

2. Учиться с целью повышения своего интеллекта нужно всю жизнь. Настоящий этап в истории человечества характеризуется тем, что сейчас информационные, технические и технологические процессы в обществе протекают быстрее, чем происходит смена поколений. В этих условиях прикладные знания и трудовые навыки быстро устаревают. И если человек желает быть на высоте положения в обществе, то он должен непрерывно учиться: осваивать новые знания, новую технику, новые технологии, так как старые быстро устаревают и выходят из употребления;

3. Заниматься физической культурой с целью поддержания на должном уровне своего физического тела также нужно всю жизнь. Необходимо помнить, что слабое тело имеет малый запас устойчивости, а ткани и органы, которые мало используются, атрофируются и даже отмирают. Закаливать организм также нужно всю жизнь. Закаливание приводит к повышению запаса устойчивости организма при изменении условий жизни, физических нагрузок, климата, погоды, окружающей среды и т.д. Закаленные люди практически не болеют. У них значительно выше иммунитет и, следовательно, они активнее противостоят болезням;

4. Всегда и в любых условиях необходимо соблюдать правила личной гигиены, гигиены жилища и рабочего места;

5. Рационально и правильно питаться экологически чистыми и полезными для здоровья продуктами в соответствии с полом, возрастом, условиями труда, быта, природно-климатическими условиями и национальными традициями. Недоедание приводит к истощению сил, а переедание — к ожирению, ухудшению здоровья и даже к гибели. Пища должна быть теплой. Прием чрезмерно горячей воды и пищи травмирует полость рта и пищевод, холодной — приводит к простудным заболеваниям. Нужно есть и пить то, что родит наша родная земля. Это объясняется тем, что генетически наш организм лучше всего предрасположен к усвоению тех продуктов, которые по своему биохимическому составу близки к продуктам, употреблявшимся нашими предками. С возрастом человеку целесообразно в рационе уменьшать долю животных белков и жиров и увеличивать долю растительной пищи в соответствии с законами эволюции;

6. Отказаться от вредных привычек: употребления алкогольных напитков и пива, курения и потребления других наркотиков, ибо они не только

разрушают здоровье, но и приводят к деградации личности человека вследствие массовой гибели клеток головного мозга. Особенно опасно пить спирт и крепкие спиртные напитки, так как это ведет к истончению стенок пищеварительного тракта. Алкоголь, табак и другие наркотики калечат и убивают не только живущих людей, но и их потомков, которые будут иметь пониженный генетический потенциал развития. Следовательно, потребление любых наркосодержащих веществ ведет к разрушению генофонда народа;

7. Сочетать физический труд и интеллектуальный. Это повышает работоспособность организма, так как переход от физического труда к интеллектуальному, а от интеллектуального к физическому является отдыхом;

8. Не переутомляться. Работа в состоянии крайней усталости вредна для здоровья, непродуктивна и даже опасна, так как резко возрастает вероятность совершения ошибок и падает производительность труда. Устал — отдохни. Отдых должен быть и пассивным (сон), и активным (перемена рода деятельности). Спать необходимо в среднем около 6-8 ч в сутки;

9. Очень важно иметь чистую совесть, жить без страха за свою жизнь и за свое имущество. Для этого нужно не поддаваться соблазну и корысти. Жизнь в страхе за свою жизнь и за жизнь своих близких отрицательно влияет на здоровье человека и сокращает продолжительность жизни;

12. Жить в соответствии с космическими циклами. Днем работать, а ночью отдыхать;

13. Занимать активную жизненную позицию. Кто вне политики, тот вне жизни. Тот, кто не творит добро и не пресекает зло, тот множит его. Объединяться с праведными для защиты от порочных. В современной сложной, трудной и полной опасностей жизни одиночка обречен на вымирание. Если мы хотим, чтобы на нашей земле были восстановлены справедливость и порядок, обеспечивающие безопасную и полноценную жизнь для нас и наших потомков, то нам необходимо создавать свои организации. Формы объединения могут быть разные: от клубов по интересам до политических партий;

14. Жить в семье, почитать родителей и старших, растить подрастающие поколения, заботиться о старых, больных и немощных;

15. Личные интересы подчинять интересам общества. Исполнять свой долг перед Народом. Обязанности ставить выше своих прав. Каждый обязан исполнять то, к чему его обязывает положение. А если он этого не делает, то само положение может и уничтожить человека сначала информационно (морально), а потом политически и даже физически. Ученик и студент обязаны усердно учиться, работник — добросовестно работать, воин — защищать свой Народ и свою Родину, управленец — управлять на благо людей, а не ради своего обогащения или удовлетворения властных вожделений;

16. Человек обязан исполнять свое предназначение на этом свете. У мужчины главное предназначение — защищать себя, свою семью, Отече-

ство, нашу цивилизацию. Вторая функция — производство всего необходимого для жизни себя самого, семьи, рода, народа, общества. Третья функция мужчины — воспроизводство здоровых и добродетельных поколений. Женщина сотворена для Любви и продления Рода (каждая должна родить не менее трех детей), для создания и укрепления семьи, воспитания детей, для заботы о муже, о семейном очаге — она его хранительница. Если человек исполняет свое предназначение, то получает поддержку Свыше, защиту, здоровье и долгие годы жизни;

17. Стараться общаться с хорошими и добрыми людьми, имеющими высокий уровень духовного и физического развития. Не даром существует мудрая русская пословица: "С кем поведешься, от того и наберешься". И как можно меньше общаться с мерзавцами, негодяями, врагами и с малоприятными людьми — ворами, ростовщиками, хулиганами, бандитами, лгунами, предателями, хапугами, лентяями и прочим сбродом;

18. Получая любую информацию, оценивать ее по принципу: "Хорошо это или плохо для меня, моей семьи, Отечества. Отвергать все негативное и воспринимать только положительное;

19. Не лгать и не обманывать ни при каких обстоятельствах. Горькая правда лучше сладкой лжи. Только в отношении врагов Отечества не только можно, но и нужно проводить мероприятия по маскировке и дезинформации;

20. Как можно больше общаться с родной природой, заботиться о ней. Шум листвы деревьев, журчание ручья, пение птиц, красивые пейзажи укрепляют наше здоровье и восстанавливают силы. Общение с природой — насущная потребность организма человека, такая же, как воздух, вода и пища;

21. Как можно меньше находиться в крупных населенных пунктах, где шум, гам, пыль, грязь, высокая загазованность воздуха, толкотня, негативное информационно-энергетическое воздействие. Все это подрывает здоровье;

22. Изучать и уметь применять народную медицину, а не обращаться по каждому чиху к врачам. Бог создал мироздание так, что если Человек будет праведно и правильно жить, то он будет здоров, а если заболеет, то в Природе есть все, чтобы ему вылечиться. Бог предусмотрел это: есть листочки, цветочки, плоды, стебелечки, корешки, почки, кора различных растений. Нужно только знать о них и правильно пользоваться ими. Это особенно важно в наше время, когда медицинское обслуживание стало платным и дорогим удовольствием и появилось такое явление, как сговор между врачами и фармацевтами по выкачиванию денег с пациентов, так как врачи и фармацевты заинтересованы не в здоровье народа, а в получении прибыли любой ценой. Сейчас около 80% лекарств являются либо фальсифицированными, либо вредными для здоровья человека;

23. Одеваться по сезону, погоде и роду деятельности. Одежда должна быть красивой, удобной, легкой, долговечной, теплой в непогоду и не

жаркой в теплую погоду. Лучше всего, если изготовлена она из естественных материалов: льна, хлопка, шелка, шерсти, меха, кожи. Обуваться также нужно по сезону, погоде и исходя из условий труда. Обувь должна быть удобной, легкой, теплой, долговечной и верх ее изготовлен из естественных материалов: кожи, войлока, меха. Подошва может быть изготовлена из искусственных износостойких материалов. Одежда и обувь должны быть хорошо подогнаны и долговечными. В хорошо подогнанной и легкой одежде и обуви человек чувствует себя комфортно. Окончательная подгонка одежды и обуви происходит сама собой в процессе носки. Не нужно гнаться за модой, которую формируют определенные силы, цель которых не здоровье человека, а прибыль. Выбрасывать на помойку хорошие и вполне пригодные к ношению вещи — большой грех, так как на их изготовление затрачено много сырьевых и энергетических ресурсов и труда других людей.

К этому перечню можно добавить еще много пунктов, ограничимся лишь основными положениями, являющимися в настоящее время наиболее важными.

Внедрение здорового образа жизни требует проведения следующих мероприятий:

А. Изменение информационной политики государства. Введение жесткого нравственного и медицинского контроля со стороны народа за деятельностью всех без исключения средств массовой информации, учреждений культуры и образования;

Б. Внедрение в общественное сознание знаний о здоровом образе жизни через семьи и учебные заведения всех уровней — от детских садов до ВУЗов. Знания о здоровом образе жизни должны стать основой курса "Основы безопасности жизнедеятельности" (далее — ОБЖД), который в обязательном порядке необходимо преподавать во всех учебных заведениях, начиная с детского сада. Преподавателями курса ОБЖД должны быть не случайные люди, как сейчас, а специалисты. Для этого необходимо начать подготовку преподавателей ОБЖД в ВУЗах на новых философских основах целостного Богоцентричного мировоззрения;

В. В медицинских ВУЗах и НИИ вести научно-исследовательскую работу по различным направлениям здорового образа жизни, в том числе, возродить науку о рациональном питании;

Г. Производство алкогольной и табачной продукции и торговля ими — монополия государства. Постепенно сворачивать их производство по мере оздоровления народа. Ограничить торговлю ими по времени и месту, как это делается в Швеции и во многих других странах;

Д. Физическое уничтожение наркомафии, в первую очередь ее головы — наркобаронов, как это делается в Китае, Таиланде, Малайзии, Иране и других странах. Законодательный запрет на рекламу всех видов наркотиков, включая пиво, алкоголь и табак. Принудительное лечение наркоманов и алкоголиков в спецучреждениях, как это делается в Китае.

Ужесточить уголовную ответственность для наркодельцов, вплоть до смертной казни. Границы России для наркотиков должны стать непроницаемы;

Е. Распространение концептуальных медицинских знаний среди населения с соблюдением мер информационной безопасности. Отказ от бездумного и безответственного знахарского и медицинского "просветительства";

Ж. Распространение концептуальных знаний и перевод всей медицинской науки на новую методологическую основу. Государственная поддержка медицинских учреждений, освоивших новые методы лечения;

З. Разработка и внедрение в стране "Программы безопасного воспроизводства народонаселения", устраняющей повреждающее информационное и наркотическое воздействие на зачатого и развивающегося ребенка;

И. Всесторонне научно проработать вопросы, связанные с воспроизводством здорового и добродетельного потомства и ввести этот раздел в курс ОБЖД во всех учебных заведениях;

К. Возрождение культа здоровой и полноценной семьи, как основы общества и государства. Помнить старую пословицу: "Крепка семья — крепка Держава". Создать центры помощи семьям, нуждающимся как в материальной поддержке, так и в "информационной" коррекции;

Л. Массовое развитие физической культуры и спорта.

В заключение следует отметить, что переход народа к здоровому, а точнее, к праведному образу жизни приведет и к другим положительным последствиям в жизни нашего и других народов: к снижению социальной напряженности в обществе, к ускорению процесса перехода России на устойчивый курс развития, к укреплению ее экономической и оборонной мощи, к расцвету науки, культуры, к снижению расходов на здравоохранение, уменьшению людских и материальных потерь вследствие снижения уровня катастроф социального и техногенного характера.

***С. Т. Кочергин, Т. А. Сергеев***

***Физическая тренировка — важнейшее средство  
повышения устойчивости организма к воздействию  
неблагоприятных факторов профессиональной  
деятельности***

Работа некоторых категорий таможенных специалистов часто характеризуется гиподинамией, длительным пребыванием в вынужденной позе (сидя, стоя). Профессиограммы таможенных специальностей показывают, что такой вид деятельности характерен в первую очередь для экономистов и юристов. Тяжесть их труда обусловлена вынужденной рабочей позой — сидя с наклоном туловища вперед до 30° свыше 50% рабочего времени. Напряженность труда определяется длительностью сосредоточения внимания свыше 75% времени смены, высокой напряженностью зритель-

ного анализатора, т.к. выполняется высокоточная и точная работа. Эмоциональное и интеллектуальное напряжение в пределах допустимых норм. Работа ведется по графику с возможностью его корректировки по ходу деятельности. Монотонность труда выше допустимых норм. Такая работа оказывает профессиональные вредные воздействия на организм: низкая двигательная активность, застой крови в малом тазу и нижних конечностях, напряжение мышц мышечного корсета, напряжение зрительного анализатора, излучение от компьютера. Это способствует развитию профессиональных заболеваний: миопии высокой степени, заболеваний опорно-двигательного аппарата (остеохондроз, сколиоз, радикулит и др.), нарушение гемодинамики (варикозное расширение вен на ногах, геморрой), вегетососудистой дистонии, заболеваний сердечно-сосудистой системы и органов малого таза.

Такое ограничение в движении ухудшает профессиональную работоспособность, приводит к большому количеству ошибок, оказывает отрицательное кумулятивное воздействие на жизненно важные функции и системы организма.

Наблюдение за человеком, пребывающем в течение четырех часов в малоподвижной вынужденной позе, подтверждает, что даже такая сравнительно небольшая гиподинамия ведет к значительному ухудшению функционального состояния организма. В наибольшей степени страдают органы, связанные с регуляцией центральной нервной системы и функций сердечно-сосудистой системы, снижается выносливость к статическим усилиям, ослабляется устойчивость мышц опорно-двигательного аппарата.

Специальный эксперимент показал, что продуктивность умственной деятельности в условиях гиподинамии уже на второй день снижается почти в 2 раза (начальник кафедры физической подготовки Российской таможенной академии Зуев С. Н., 2001 г.). При этом резко ухудшается концентрация внимания, увеличивается общее время на выполнение умственных операций. По полученным данным, экономисты, труд которых отличается значительной гиподинамией, болеют в течение года на 15,4% больше, чем специалисты, находящиеся на таможенных постах, профессиональная деятельность которых характеризуется наличием периодов достаточно высокой двигательной активности.

Приведенные примеры свидетельствуют о важности воспитания у специалистов навыков сохранять высокую работоспособность в условиях длительной гиподинамии, подтверждают необходимость развития статической выносливости мышц туловища, спины, испытывающих наибольшее напряжение во время малоподвижной работы.

Основным средством в решении стоящих проблем, по мнению ученых, являются средства физической культуры.

Повышение устойчивости психических и двигательных функций, а также организма в целом в зависимости от различных систем тренировки

давно привлекало внимание исследователей. Возникающие при этом специфические и неспецифические реакции имеют весьма важное значение для раскрытия различных сторон в физиологических механизмах, обеспечивающих устойчивость организма.

Своеобразным "протестом" против влияния сил гравитации является двигательная функция человека и животного, которая развивалась в тесном взаимодействии организма с факторами пространства и времени. В ходе развития организма физиологические сдвиги в различных анализаторах, возникающие при осуществлении локомоций и других движений рефлекторным и гуморальным путем, все теснее взаимодействовали с процессами во внутренних органах и центральной нервной системе.

Специальный интерес представляет изучение роли двигательной функции в совершенствовании устойчивости различных двигательных, вегетативных и психических функций.

Сохранение устойчивости внутренней среды, ее относительного постоянства как одного из важных итогов предварительной физической тренировки и физических упражнений исследовались в различных опытах в условиях гиподинамии.

Изучение изменений в различных органах и системах, которые возникают в процессе гиподинамии, показало, что при этом страдают как психические, так двигательные и вегетативные функции. Длительное пребывание в условиях гиподинамии вызывает ряд нарушений физиологических функций в организме, ухудшение физической и умственной работоспособности и в целом эффективности профессиональной деятельности. Отсутствие физических движений и связанной с ними рефлекторной и гуморальной стимуляции оказывает глубокое неблагоприятное влияние на внутренние процессы в различных органах и тканях. Выполнение же физических упражнений в процессе гиподинамии восстанавливает устойчивость различных функций организма. Физиологическое обоснование применения физических упражнений в условиях гиподинамии и их положительное влияние на работоспособность организма сводится к следующему:

- 1) при выполнении физических упражнений мощный поток импульсов от рецепторов двигательного и других анализаторов, направляющихся в центральную нервную систему, повышает ее возбудимость и лабильность;
- 2) изменяется интенсивность деятельности вегетативных функций (усиливается обмен веществ, увеличивается минутный объем крови, легочная вентиляция и др.)

Физические упражнения оказывают также положительное действие и на двигательный аппарат, улучшая кровоснабжение мышц, ускоряя протекание в них обменных процессов.

Эффект от применения физических упражнений длится от 2 до 5 ч. Это позволяет использовать физические упражнения до, в процессе и после деятельности в условиях гиподинамии. Однако физическая нагрузка дол-

жна быть оптимальной для организма, так как недостаточное повторение упражнений не вызовет необходимого повышения возбудимости центральной нервной системы, усиления деятельности внутренних органов, а избыточная нагрузка может привести к утомлению, т.е. снижению работоспособности.

Огромное значение для развития компенсаторных процессов, повышающих сопротивляемость организма, имеют гипоксемия и гипоксия, возникающие при достаточных по интенсивности и длительности физических упражнениях.

Устойчивость внутренней среды связана с повышением уровня и развитием определенной взаимосвязи качественных особенностей двигательной деятельности. В основе влияния этой взаимосвязи лежит активизация и взаимодействие определенного круга трофических и других вегетативных реакций, связанных с силой, скоростью, выносливостью и ловкостью.

Для человека высокий уровень и устойчивость эмоций при занятиях физическими упражнениями, а также проявление тех или иных качественных особенностей двигательной деятельности в определенной степени связано с его способностью выполнять упражнения, т.е. с навыками. Устойчивые и оптимальные эмоции при занятиях спортом зависят в определенной степени от уверенности и свободы в двигательной деятельности. Поэтому разностороннее развитие и совершенствование навыков и с этой стороны также имеют значение в повышении устойчивости внутренней среды организма человека.

Факторы, определяющие устойчивость каждой отдельной функции организма, имеют некоторые специфические черты, связанные с характерными морфологическими особенностями тканей, их метаболизмом, а также системами рефлекторной и гуморальной регуляции, определяющими оптимальный диапазон изменчивости различных реакций. Вместе с тем каждая из функций связана с целостным организмом за счет взаимодействия различных его органов и систем. Поэтому устойчивость интегрального взаимодействия различных органов и систем имеет первостепенное значение для резистентности каждой из функций и организма в целом в самых различных формах его деятельности и взаимодействия со средой.

Наибольшее значение для устойчивости организма имеют физические упражнения, достаточно длительные, интенсивные и эмоциональные. Выявленная устойчивость у лиц с высокой физической подготовленностью как отдельных двигательных и вегетативных функций, так и всех реакций, характеризующих состояние работающего организма, говорит о совершенстве интегральных механизмов регуляции. В противоположность этому у нетренированных лиц отмечается значительно большая изменчивость показателей, характеризующих состояние систем дыхания, кровообращения, а также силы, точности реакций, двигательных координаций и др.



Таблица

**Комплекс специальных упражнений**  
**(выполняется на коврике в проветриваемом помещении или на свежем воздухе, интенсивность выполнения — слабая или средняя)**

№ п/п	Содержание упражнений	Дозировка
1	И.П. – Стоя на коленях, наклониться вперед (почти касаясь головой пола), руки сзади в замок подняты вверх.	1 мин
2	И.П. – Упор, стоя на коленях (на четвереньках). Согнув руки прогнуть спину, максимально подать плечи вперед, выпрямить руки, выгнуть спину, вернуться в исходное положение.	1 мин
3	И.П. – Упор, стоя на коленях. 1-согнуть ногу вперед внутрь (коленом к груди); 2-разогнуть её назад; 3, 4- то же другой ногой.	по 10 раз
4	И.П. – Лежа на спине, ноги согнуты в коленях, руки за голову. Наклоны туловища вперед.	20 – 25 раз
5	И.П. – Лежа на спине; сгибание-разгибание ног (не касаясь пятками пола).	20 - 25 раз
6	И.П. – Стойка на лопатках (березка).	1 мин
7	И.П. – Лежа на животе, руки вперед; прогнуться, держать.	1 мин
8	И.П. – Лежа на животе, захватить ноги за голень. Прогнуться, медленно поворачивать голову вправо, влево (стараться посмотреть за спину).	2 мин
9	И.П. – Лежа на животе, руки вперед; медленно поворачивать туловище вправо - влево	1 мин
10	И.П. – Стоя на коленях, наклониться вперед (почти касаясь головой пола), руки сзади в замок подняты вверх.	1 мин

Устойчивость внутренней среды связана также с состоянием психики человека. Устойчивость психических качеств и умственной работоспособности находятся в прямой зависимости от уровня разносторонней физической подготовленности (И. И. Петрушевский, 1960 г.; В. К. Гаврилюк, 1966 г. и др.). Это подтверждают в своих работах и другие ученые (В. Э. Нагорный, 1964 г.; С. А. Гудыма, 1991 г. и др.), считая, что весьма эффективным фактором, оказывающим стимулирующее влияние на умственную работоспособность является мышечная деятельность, содержанием которой являются упражнения преимущественно циклического характера с невысокой интенсивностью. Средствами общеразвивающей и специальной физической тренировки можно повысить устойчивость физиологических функций организма и его психики к укачиванию, вибрации, перегрузкам и другим воздействиям. В основе этого лежит как спе-

цифическое влияние на вторую сигнальную систему, вестибулярный анализатор, кровообращение, нервно-мышечную систему, так и укрепление интегральных механизмов регуляции, в том числе и совершенствование взаимодействия первой и второй сигнальных систем.

Все это заставляет еще раз обратить внимание на физическую тренировку как фактор, обеспечивающий устойчивость в жизненных реакциях работающего и покоящегося организма за счет взаимодействия всех его органов и систем.

Формированием физической культуры личности, способности направленного использования средств физической культуры и спорта для укрепления здоровья слушателей занимается кафедра физической подготовки. Уровень физической, функциональной, психофизиологической подготовки каждого молодого специалиста-выпускника академии для предстоящей профессиональной деятельности становится его неотъемлемым качеством и приобретает не только личное, но и социально-экономическое значение.

С целью повышения двигательной активности, профилактики различных заболеваний опорно-двигательного аппарата на кафедре физической подготовки разработан и апробирован комплекс физических упражнений, который рекомендуется выполнять в процессе утренней физической зарядки, в перерывах между учебными занятиями, в свободное от работы время (вместо перекуров). Данные, полученные в результате двухмесячного педагогического эксперимента, когда студенты специальных групп по три раза в неделю (дважды на занятиях и один раз самостоятельно) выполняли этот комплекс, их анализ и обобщение свидетельствуют о научном подходе к обоснованию этого комплекса. Показатели самооценки функционального состояния (САН — самочувствие, активность, настроение) за период эксперимента значительно улучшились.

## *Наши авторы*

---

*АВДАЩЕНКО НАТАЛЬЯ ЮРЬЕВНА*, старший научный сотрудник научно-исследовательского отдела Санкт-Петербургского имени В. Б. Бобкова филиала Российской таможенной академии.

*АКИНДЕЕВА АННА ВАЛЕНТИНОВНА*, государственный таможенный инспектор Санкт-Петербургской таможни, соискатель кафедры следственно-прокурорской деятельности в сфере организованной преступности Юридического института Генеральной прокуратуры Российской Федерации.

*АЛЕКСАНДРОВА НАТАЛЬЯ СЕРГЕЕВНА*, доцент кафедры уголовно-правовых дисциплин Санкт-Петербургского имени В. Б. Бобкова филиала Российской таможенной академии, кандидат юридических наук.

*АФОНИН ПЕТР НИКОЛАЕВИЧ*, профессор кафедры информатики и информационных таможенных технологий Санкт-Петербургского имени В. Б. Бобкова филиала Российской таможенной академии, доктор технических наук, профессор.

*БЕЛЕЦКИЙ ЭДУАРД ИВАНОВИЧ*, доцент кафедры организации таможенного контроля Российской таможенной академии, кандидат педагогических наук, подполковник таможенной службы.

*БЕЛОУСОВА ЕВГЕНИЯ АЛЕКСЕЕВНА*, старший преподаватель кафедры уголовно-правовых дисциплин Санкт-Петербургского имени В. Б. Бобкова филиала Российской таможенной академии, кандидат юридических наук.

*БЛИНОВ СЕРГЕЙ ВЯЧЕСЛАВОВИЧ*, ассистент начальника отдела коммерческого центра "Мега" (Москва).

*ВОРОБЬЕВА НАДЕЖДА ВЛАДИМИРОВНА*, слушатель II курса юридического факультета Санкт-Петербургского имени В. Б. Бобкова филиала Российской таможенной академии.

*ГАМИДУЛЛАЕВА ХАЛИСА СИРАДЖЕДДИНОВНА*, соискатель кафедры криминалистики Санкт-Петербургского юридического института Генеральной прокуратуры Российской Федерации.

*ДЕНИСОВА СВЕТЛАНА АЛЕКСАНДРОВНА*, главный государственный таможенный инспектор Регионального филиала Центрального экс-

пертно-криминалистического таможенного управления, референт государственной службы, кандидат технических наук, доцент.

*ДЗУГАЕВ РУСЛАН ВАЛЕРЬЕВИЧ*, аспирант юридического факультета Северо-Западной Академии государственной службы.

*ДОЛЯ АЛЕКСАНДР НИКОЛАЕВИЧ*, аспирант кафедры международных экономических отношений Санкт-Петербургского государственного университета экономики и финансов.

*ДУГУЧИЕВ ИДРИС СУЛТАНОВИЧ*, старший преподаватель кафедры анатомии Санкт-Петербургской государственной ветеринарной академии, кандидат ветеринарных наук.

*ЕРШОВ АЛЕКСАНДР ДМИТРИЕВИЧ*, профессор кафедры экономической теории Санкт-Петербургского имени В. Б. Бобкова филиала Российской таможенной академии, доктор экономических наук, профессор.

*ЖАМКОЧЬЯН СЕРГЕЙ СЕРГЕЕВИЧ*, старший научный сотрудник научно-исследовательского отдела Санкт-Петербургского имени В. Б. Бобкова филиала Российской таможенной академии.

*ЗАХАРЕНКО ТАТЬЯНА АНИСИМОВНА*, доцент кафедры товароведения и таможенной экспертизы Санкт-Петербургского имени В. Б. Бобкова филиала Российской таможенной академии, кандидат технических наук.

*ИЛЬИНА ВИКТОРИЯ АЛЕКСЕЕВНА*, студентка IV курса дневного отделения факультета таможенного дела Санкт-Петербургского имени В. Б. Бобкова филиала Российской таможенной академии.

*КАЛИНИНА ОЛЬГА ВЛАДИМИРОВНА*, преподаватель кафедры экономической теории Санкт-Петербургского имени В. Б. Бобкова филиала Российской таможенной академии, аспирант кафедры статистики Санкт-Петербургского государственного торгово-экономического института.

*КИСЛЯКОВА НАТАЛЬЯ АНДРЕЕВНА*, старший преподаватель кафедры организации таможенного контроля и технических средств таможенного контроля Санкт-Петербургского имени В. Б. Бобкова филиала Российской таможенной академии.

*КЛИМЕНКО СЕРГЕЙ НИКОЛАЕВИЧ*, начальник отделения защиты государственной тайны Санкт-Петербургского имени В. Б. Бобкова филиала Российской таможенной академии.

**КОЧЕРГИН СЕРГЕЙ ГРИГОРЬЕВИЧ**, заведующий кафедрой физической подготовки Санкт-Петербургского имени В. Б. Бобкова филиала Российской таможенной академии, доцент.

**ЛИЗЕВИЧ КОНСТАНТИН АРКАДЬЕВИЧ**, студент VI курса заочного отделения экономического факультета Санкт-Петербургского имени В. Б. Бобкова филиала Российской таможенной академии, главный инспектор международного автомобильного пропускного пункта "Вяртиля" Сортавальской таможни по информационно-техническому обеспечению, советник Российской Федерации II класса.

**ЛУКИН ВЛАДИМИР НИКОЛАЕВИЧ**, заместитель начальника Санкт-Петербургского имени В. Б. Бобкова филиала Российской таможенной академии по тыловому обеспечению, кандидат исторических наук.

**МАТЮШЕВА ЕКАТЕРИНА АЛЕКСАНДРОВНА**, студентка I курса очного отделения факультета таможенного дела Санкт-Петербургского имени В. Б. Бобкова филиала Российской таможенной академии.

**НИКОЛАЕВА СВЕТЛАНА ЛЕОНИДОВНА**, профессор кафедры товароведения и таможенной экспертизы Санкт-Петербургского имени В. Б. Бобкова филиала Российской таможенной академии, кандидат технических наук, доцент.

**НОВИКОВ АНДРЕЙ БОРИСОВИЧ**, начальник отдела административных расследований Санкт-Петербургской таможни, подполковник таможенной службы, кандидат юридических наук.

**ПАНИШКО ЕЛЕНА ПАВЛОВНА**, доцент кафедры экономической теории Санкт-Петербургского имени В. Б. Бобкова филиала Российской таможенной академии, кандидат экономических наук, доцент.

**ПЕТРОВА ИРИНА НИКОЛАЕВНА**, доцент кафедры товароведения и таможенной экспертизы Санкт-Петербургского имени В. Б. Бобкова филиала Российской таможенной академии, кандидат технических наук, доцент.

**ПИДЖАКОВ АЛЕКСАНДР ЮРЬЕВИЧ**, заведующий кафедрой международного и государственного права Санкт-Петербургского государственного университета гражданской авиации, кандидат юридических наук, доктор исторических наук, профессор.

**РОМАНОВА ОЛЬГА СЕРГЕЕВНА**, студентка III курса очного отделения юридического факультета Санкт-Петербургского имени В. Б. Бобкова филиала Российской таможенной академии.

*СЕЛЕЗНЕВ АЛЕКСАНДР АЛЕКСЕЕВИЧ*, заведующий кафедрой экономической теории Санкт-Петербургского имени В. Б. Бобкова филиала Российской таможенной академии, кандидат экономических наук, доцент.

*СЕМЕНОВ АЛЕКСЕЙ ВИКТОРОВИЧ*, заведующий кафедрой гражданско-правовых дисциплин Санкт-Петербургского имени В. Б. Бобкова филиала Российской таможенной академии, кандидат юридических наук.

*СЕРГЕЕВ ГЕННАДИЙ АЛЕКСАНДРОВИЧ*, доцент кафедры физической подготовки Санкт-Петербургского имени В. Б. Бобкова филиала Российской таможенной академии, кандидат экономических наук, кандидат педагогических наук, доцент.

*СИГОВ НИКОЛАЙ ДМИТРИЕВИЧ*, доцент кафедры физической подготовки Санкт-Петербургского имени В. Б. Бобкова филиала Российской таможенной академии, кандидат педагогических наук, доцент.

*СИМОНОВА ВЕРА НИКОЛАЕВНА*, старший научный сотрудник научно-исследовательского отдела Санкт-Петербургского имени В. Б. Бобкова филиала Российской таможенной академии, кандидат технических наук, доцент.

*СМИРНОВА ЕКАТЕРИНА АЛЕКСАНДРОВНА*, соискатель кафедры следственно-прокурорской деятельности в сфере организованной преступности Юридического института Генеральной прокуратуры Российской Федерации.

*ТАБАКОВ АЛЕКСАНДР ВЛАДИМИРОВИЧ*, старший преподаватель кафедры уголовно-правовых дисциплин Санкт-Петербургского имени В. Б. Бобкова филиала Российской таможенной академии, подполковник таможенной службы.

*ХОЛОДИЛИН МИХАИЛ ВИТАЛЬЕВИЧ*, начальник редакционно-издательского отделения Санкт-Петербургского имени В. Б. Бобкова филиала Российской таможенной академии.

*ШПАК ОЛЬГА ВАЛЕРЬЕВНА*, аспирант кафедры теории и истории государства и права Российской таможенной академии.

*ЯРГИНА НАТАЛЬЯ ЮРЬЕВНА*, младший научный сотрудник научно-исследовательского отдела Санкт-Петербургского имени В. Б. Бобкова филиала Российской таможенной академии.