

**КАЛИНИНГРАДСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ**

**Ю.И. Сучков**

**ТАМОЖЕННЫЕ ПРЕСТУПЛЕНИЯ**

**Калининград  
2000**

КАЛИНИНГРАДСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ

Ю.И. Сучков

**ТАМОЖЕННЫЕ ПРЕСТУПЛЕНИЯ**

Учебное пособие

Калининград  
2000

УДК 343.359  
ББК 67.628.111.6  
С916

*Рецензент*

Зам. начальника Калининградского юридического  
института МВД России, полковник милиции,  
доктор юридических наук, профессор  
*В.М. Мешков*

Печатается по решению редакционного издательского Совета  
Калининградского государственного университета.

**Сучков Ю.И.**

С916 Таможенные преступления: Учеб. пособие. – Ка-  
лининград, 2000. – 82 с.  
ISBN 5-88874-160-4.

На основе современных достижений науки уголовного  
права и задач, стоящих перед правоохрнительными органами  
в борьбе с преступностью, исследуются составы преступлений,  
посягающих на интересы внешнеэкономической дея-  
тельности Российской Федерации, предусмотренные статья-  
ми 188, 189, 190, 194 УК РФ.

Предназначается для студентов, аспирантов, преподавате-  
лей юридических вузов, практических работников правоох-  
ранительных органов и лиц, занимающихся внешнеэкономи-  
ческой деятельностью.

УДК 343.359  
ББК 67.628.111.6

© Калининградский государственный  
университет, 2000

ISBN 5-88874-160-4

© Сучков Ю.И., 2000

Учебное пособие

**Юрий Иванович Сучков**

**ТАМОЖЕННЫЕ ПРЕСТУПЛЕНИЯ**

Редактор А.М. Соколова  
Оригинал-макет подготовлен И.А. Хрустальевым

Лицензия № 020345 от 14.01.1997 г. Подписано в печать 29.02.2000 г.  
Бумага для множительных аппаратов. Формат 60×90 <sup>1</sup>/<sub>16</sub>.  
Гарнитура «Таймс». Ризограф. Усл. печ. л. 5,1. Уч.-изд. л. 3,7.  
Тираж 300 экз. Заказ .

Калининградский государственный университет  
236041, г. Калининград, ул. А. Невского, 14

## ВВЕДЕНИЕ

Переход экономики Российской Федерации на подлинно рыночные отношения, являющиеся основой социального развития и благополучия любого демократического государства, осуществим лишь при условии нормального функционирования ее внешней экономической деятельности.

Особо важное значение этой деятельности заключается в том, что она вносит огромный вклад в техническое перевооружение и модернизацию всех других отраслей хозяйства, в создание мощной материальной базы общества и, в конечном счете, способствует наиболее полному удовлетворению жизненных потребностей его граждан.

Кроме того в рыночном хозяйстве внешнеэкономическая деятельность, осуществляемая при посредстве постоянного законодательного регулирования и совершенствования уголовной и таможенной политики, является существенным источником пополнения казны государства. Достаточно сказать, что в большинстве экономически развитых стран только за счет таможенных поступлений от ведения внешнеэкономической деятельности формируется значительная часть доходов государственного бюджета. Например, в Великобритании таможенные денежные поступления составляют более 40% доходной части бюджета<sup>1</sup>. В Российской Федерации такие поступления равняются примерно 1/5 части национального дохода<sup>2</sup>.

Поэтому одной из основных задач внешней экономической политики российского государства была и остается задача всемерного развития и расширения внешней торговли, совершенствование механизма производственного и иных видов сотрудничества с другими странами, без чего невозможно достижение мировых показателей производительности труда, насыщение внутреннего рынка необходимыми для народа товарами в достаточном количестве, высокого качества и т.д.

---

<sup>1</sup> См.: Кузнецов В. Сколько стоит миллион // Рос. газ. 1993. 11 февр.

<sup>2</sup> См.: На кого работает таможня // Рос. газ. 1996. 25 окт.

Практическое решение этой важнейшей задачи, наряду с проведением экономических преобразований, во многом зависит также и от надежного правового обеспечения деятельности государства и других хозяйствующих субъектов в области внешнеэкономических связей.

Однако, как показывает анализ уголовного законодательства, призванного защищать нормальную работу этой отрасли от преступных посягательств, на протяжении всего периода существования советского государства это законодательство, как и практика его применения, не выполняли необходимой правозащитной функции.

Исторически сложившееся в СССР командно-административное руководство всеми сферами жизни общества, в том числе и экономикой страны, привело, в частности, к полной монополизации государством его внешней торговли, введенной в первые годы советской власти как меры временной, направленной на отстаивание и укрепление экономической независимости от капиталистической системы хозяйства.

В этих условиях все важнейшие вопросы внешнеэкономической деятельности решались, как правило, принятием совместных постановлений ЦК КПСС и Совета Министров СССР, а также ведомственными актами внутреннего пользования Министерства внешней торговли СССР. Законодательному регулированию внешнеэкономической деятельности государства отводилось второстепенное место.

Распад Советского Союза как единого государственного образования и объявление бывшими союзными республиками полного суверенитета повлекли за собой тяжелейший экономический кризис во вновь образованных независимых государствах и практически разрушили их внешнеэкономическую деятельность. В связи с этим бывшие союзные республики, даже вошедшие во вновь образованное Содружество Независимых Государств, были поставлены перед необходимостью самостоятельно выходить на внешний рынок, тратить конвертируемую валюту на закупки продукции, ранее поступавшей им в порядке межреспубликанских поставок<sup>3</sup>.

---

<sup>3</sup> См.: Экономика и жизнь. 1992. № 13. С. 14-15.

Но как показала жизнь, став независимыми государствами, Россия и бывшие союзные республики с трудом справляются со сложной задачей восстановления и развития новых внешних экономических связей между собой и другими странами, и положение дел в этой важной отрасли хозяйства остается неблагоприятным.

Перестройка внешнеэкономической деятельности, начатая в СССР в середине 80-х годов, создала объективные условия для свободного перемещения через государственную границу большого количества граждан и товарно-материальных ценностей и одновременно породила благоприятную среду для контрабандной и иной преступной деятельности многих субъектов, осуществляющих внешнеэкономические связи с Российской Федерацией и от ее лица с другими государствами.

Контрабандный поток из России устремился не только в капиталистические страны, но и так называемое «ближнее зарубежье» – в бывшие союзные республики, ставшие независимыми государствами, с которыми пока, по существу, не установлена ни государственная, ни таможенная граница, что позволяет бесконтрольно и безнаказанно вывозить из России всевозможные товарные ценности на огромные суммы.

Наряду с традиционными товарами массового потребления: промышленными изделиями, продуктами питания, алкогольными напитками и т.д. предметами нелегального ввоза в Россию и вывоза из нее являются: оружие, материалы, оборудование, технологии, научно-техническая информация и услуги, которые могут быть использованы при создании оружия массового поражения; вредные для окружающей среды производственные отходы; отравляющие ядовитые и радиоактивные вещества; наркотики и наркотические средства и т.п., что не только нарушает нормальную внешнеэкономическую деятельность Российской Федерации, но и наносит невосполнимый вред государственной, общественной, экологической безопасности, здоровью и нравственности населения.

Кроме того в связи с либерализацией внешней экономической деятельности в этой отрасли хозяйства появились новые

виды контрабандной и иной преступной деятельности, существенно изменился облик преступника.

В настоящий период таможенные и иные правоохранительные органы имеют дело уже не со случайными преступниками-одиночками или редкими преступными группами, а с хорошо организованными структурами, действующими в рамках разветвленного преступного бизнеса, для которых контрабанда, незаконный экспорт стратегических товаров, технологий, оборудования и сырья, неуплата таможенных платежей стали основным источником получения огромных доходов. Характерно, что в этом преступном процессе, наряду с частными, все большее участие принимает широкий круг юридических лиц: государственные, кооперативные, коммерческие структуры, малые и совместные предприятия, различные акционерные общества и т.п. Последними обстоятельствами и объясняется тот факт, что после отмены в России монополии на внешнюю торговлю из страны ежегодно стало нелегально вывозиться до 20% всей добытой нефти, 34% минеральных удобрений, утекает на Запад и оседает в иностранных банках 18-20 миллиардов долларов США<sup>4</sup>.

В то же время несовершенство закона об ответственности за контрабанду (ст. 78 УК РСФСР 1960 г.), а также отсутствие в уголовном законодательстве других норм, карающих за общественно-опасные деяния в сфере внешнеэкономической деятельности Российской Федерации, в практике правоохранительных органов нередко приводили к разноречивому толкованию юридической сущности этих деяний, к серьезным ошибкам в их квалификации и в назначении судами наказаний, несоизмерных тяжести содеянного, что является грубым нарушением конституционных и процессуальных прав граждан и наносит ущерб престижу государства, являющегося гарантом соблюдения законности.

В связи с этим у государства в лице его законодательных и правоохранительных органов появилась настоятельная необ-

---

<sup>4</sup> См.: Илюхин В., Канков А. Вхождение преступности во власть // Рос. газ. 1995. 22 мар.

ходимость в разработке и внедрении в жизнь не только новой программы действий в борьбе с названными преступлениями, но и нового законодательства, отвечающего духу времени.

С принятием федеральных законов от 29 апреля 1993 года и от 1 июля 1994 года «О внесении изменений и дополнений в Уголовный и Уголовно-процессуальный кодексы Российской Федерации» произошло коренное изменение уголовно-правовой политики в сфере внешнеэкономической деятельности Российской Федерации<sup>5</sup>.

Этими нормативными актами в Уголовный кодекс РСФСР 1960 года были введены четыре новых состава преступления, ранее неизвестных российскому уголовному законодательству: «Незаконный экспорт товаров, научно-технической информации и услуг, используемых при создании вооружения и военной техники, оружия массового уничтожения» (ст. 78<sup>1</sup>), «Невозвращение на территорию Российской Федерации предметов художественного, исторического и археологического достояния народов Российской Федерации и зарубежных стран» (ст. 78<sup>2</sup>), «Уклонение от уплаты таможенных платежей» (ст. 162<sup>6</sup>) и «Нарушение таможенного законодательства Российской Федерации» (ст. 169<sup>1</sup>).

1 января 1997 года в соответствии с Федеральным законом, принятым Государственной Думой 24 мая 1996 года, на территории России вступил в действие новый Уголовный кодекс Российской Федерации.

В отличие от прежнего УК РСФСР 1960 года новый Уголовный кодекс РФ 1996 года внес принципиальные изменения

---

<sup>5</sup> «Уголовно-правовая политика представляет собой направление деятельности законодательных и правоприменяющих органов и организаций в выработке общих положений уголовного законодательства, установлению круга преступных деяний и системы наказаний, разработке санкций в конкретных составах преступлений и избранию справедливых и целесообразных мер воздействия (наказаний, административных или общественных мер воздействия) в отношении лиц, виновных в совершении преступлений». – См.: Беляев Н.А. Уголовно-правовая политика и пути ее реализации. Л., 1986. С. 23.

в структуру и содержание норм, предусматривающих ответственность за преступные деяния в сфере внешней экономической деятельности, которые в теории уголовного права нередко именуются – *«таможенные преступления»*<sup>6</sup>.

Законодатель реорганизовал главу «Государственные преступления» УК РСФСР 1960 года, исключил из ее содержания раздел «Иные государственные преступления» и рассредоточил содержащиеся в нем составы преступлений по другим главам нового Уголовного кодекса.

В связи с этим такие составы, относившиеся к иным государственным преступлениям, как контрабанда (ст. 78), незаконный экспорт товаров, научно-технической информации и услуг, используемых при создании вооружения и военной техники, оружия массового уничтожения (ст. 78<sup>1</sup>), невозвращение на территорию Российской Федерации предметов художественного, исторического и археологического достояния народов Российской Федерации и зарубежных стран (ст. 78<sup>2</sup>) с определенными изменениями их содержания были включены в раздел 8 нового Уголовного кодекса РФ «Преступления в сфере экономики» (статьи 188, 189, 190 УК РФ 1996 г.)<sup>7</sup>. В этот же раздел была перенесена из главы 6 «Хозяйственные преступления» УК РСФСР 1960 года статья 162<sup>6</sup>, предусматривающая ответственность за уклонение от уплаты таможенных платежей (ст. 194 УК РФ 1996 года).

Кроме того законодатель ликвидировал научно и практически ничем не оправданное разделение прежним Уголовным кодексом незаконное перемещение предметов через таможенную границу Российской Федерации на контрабанду (ст. 78) и нарушение таможенного законодательства РФ (ст. 169<sup>1</sup>), соединив их в единый состав преступления – контрабанду (ст. 188 УК РФ 1996 года).

---

<sup>6</sup> См.: Уголовное право. Особенная часть: Учебник: В 2 ч. СПб., 1995. Ч. 1. С. 253; Новое уголовное право России. Уч. пособие. Особенная часть. М., 1996. С. 176.

<sup>7</sup> В ч. 2 ст. 188 УК РФ понятие «оружие массового уничтожения» законодатель изменил на более точное словосочетание «оружие массового поражения».

Таким образом, в новом Уголовном кодексе Российской Федерации появился блок норм, предусматривающих уголовную ответственность за преступления, совершаемые в одной из важнейших отраслей экономики страны – ее внешнеэкономической деятельности, который был включен в главу 22, носящую название «Преступления в сфере экономической деятельности».

### **§ 1. Структура и объекты преступлений, совершаемых в сфере внешнеэкономической деятельности Российской Федерации**

Структура нового Уголовного кодекса России позволяет разделить преступления, совершаемые в сфере внешнеэкономической деятельности Российской Федерации, на две группы:

**1-я группа.** Преступления, посягающие на установленный порядок, регулирующий перемещение предметов через таможенную границу Российской Федерации. К этой группе относятся: контрабанда (ст. 188); незаконный экспорт технологий, научно-технической информации и услуг, используемых при создании оружия массового поражения, вооружения и военной техники (ст. 189).

**2-я группа.** Преступления, посягающие на установленный порядок, регулирующий международную торговлю, межгосударственный культурный обмен и поступление в государственный бюджет средств от субъектов внешнеэкономической деятельности в виде таможенных платежей. Эта группа включает в себя: невозвращение на территорию Российской Федерации предметов художественного, исторического и археологического достояния народов Российской Федерации и зарубежных стран (ст. 190) и уклонение от уплаты таможенных платежей (ст. 194).

Сложность уголовно-правовой характеристики составов преступлений, предусмотренных вышеуказанными нормами, обуславливает необходимость их глубокого юридического исследования, что имеет важное научное и практическое зна-

чение в деле правильной оценки общественной опасности и квалификации преступлений, совершаемых в сфере внешне-экономической деятельности.

В первую очередь это касается *объекта* исследуемых преступлений, то есть круга общественных отношений, охраняемых уголовным законом, которым преступлением причиняется вред либо создается угроза причинения такого вреда. Этот круг отношений не статичен и постоянно изменяется в зависимости от конкретных исторических условий развития государства и от того, какие новые отношения возникают и укрепляются в политической, экономической и социальной сферах жизни общества.

Для удобства изучения этого элемента состава преступления в теории уголовного права, до принятия нового Уголовного кодекса РФ 1996 года, *объект* было принято подразделять *на общий, родовый и непосредственный*<sup>8</sup>.

*Общий объект* включает в себя всю совокупность общественных отношений, охраняемых уголовным законом, и поэтому он един для всех преступлений вместе взятых и для каждого преступления в отдельности. Исходя из этого, указанное определение распространяется и на понятие общего объекта преступлений, совершаемых в сфере внешнеэкономической деятельности. Такая позиция очевидна, общепризнанна и не вызывает споров у ученых и практиков.

Более сложное положение в науке уголовного права создалось в определении понятий *родового и непосредственного* объектов исследуемых преступлений, которое не нашло единого толкования до последнего времени.

*Родовым объектом* признается группа однородных и взаимосвязанных между собой общественных отношений, охраняемых уголовным законом от преступных посягательств.

---

<sup>8</sup> См.: Курс советского уголовного права: В 6 т. / Под ред. А.А. Пионтковского, Н.С. Ромашина, В.М. Чхиквадзе. М., 1970. Т. 4. С. 266-267; Курс советского уголовного права: В 5 т. / Под ред. Н.А. Беляева, М.Д. Шаргородского. Т. 3. С. 293-294.

Важность правильного определения родового объекта заключается в том, что именно по этому объекту происходит построение Особенной части Уголовного кодекса Российской Федерации по отдельным главам, включающим в себя группу однородных и взаимосвязанных преступлений.

**Непосредственный объект** представляет собой конкретное общественное отношение, на которое посягает определенное преступление и которому этим преступлением причиняется вред или создается угроза причинения такого вреда. Этот объект является критерием, отличающим одно преступление от другого в рамках одной главы Особенной части Уголовного кодекса.

Такое понимание объекта преступлений было изменено новым Уголовным кодексом Российской Федерации 1996 года, состоящим из двенадцати разделов, десять из которых включают в свое содержание по несколько глав, имеющих разные родовые объекты.

При этом **отдельные группы** преступлений, находящиеся в этих главах, посягают на различные **виды** одного и того же **родового объекта**.

Объясняется данное обстоятельство изменением общественного строя Российской Федерации и переходом от государственной плановой экономики к рыночным отношениям, в частности, отказом государства от монополии на внешнюю торговлю, повлекшим за собой возникновение новых общественных отношений, ранее не охранявшихся уголовным законом, что и обусловило включение в Уголовный кодекс статей, ранее неизвестных уголовному законодательству.

Особенно видна эта особенность на примере раздела 8 «Преступления в сфере экономики», включившего в свою структуру три главы: 21 – «Преступления против собственности», 22 – «Преступления в сфере экономической деятельности», 23 – «Преступления против интересов службы в коммерческих и иных организациях». Каждая из этих глав имеет свой самостоятельный родовый объект, то есть совокупность общественных отношений, регулирующих: собственность (гл. 21);

экономическую деятельность (гл. 22); интересы службы в коммерческих и иных организациях (гл. 23).

Создавшаяся обстановка привела специалистов в области уголовного права к выводу о необходимости изменить взгляд на классификацию объектов преступления и дополнительно ввести в нее такие понятия, как *сложный* или *составной объект*, представляющий собой часть *общего объекта*, объединяющий два или более родовых объекта, а также *видовой объект* как часть родового объекта<sup>9</sup>.

Согласно этой концепции все преступления, входящие в раздел VIII Особенной части «Преступления в сфере экономики», имеют один и тот же *сложный (составной) объект* – совокупность общественных отношений, регулирующих всю сферу экономики Российской Федерации.

*Родовым объектом* преступлений, предусмотренных главой 22 Уголовного кодекса, являются общественные отношения, регулирующие и охраняющие нормальную экономическую деятельность всех хозяйствующих субъектов.

*Видовым объектом* преступлений, предусмотренных статьями 188, 189, 190 и 194, включенных в главу 22 Особенной части Уголовного кодекса, следует считать общественные отношения, регулирующие и охраняющие более узкую сферу экономики – внешнеэкономическую деятельность хозяйствующих субъектов всех форм собственности.

По *видовому* объекту и отличается эта группа преступлений от других групп, включенных в главу 22 УК РФ и имеющих своими видовыми объектами общественные отношения, регулирующие и охраняющие сферу предпринимательской деятельности, а также налоговой, финансовой, денежно-кредитной систем и т.д.

Между собой составы преступлений, предусмотренных статьями 188, 189, 190 и 194 УК РФ 1996 г., отличаются по *непосредственному объекту*, который будет предметом исследования при анализе этих преступлений.

---

<sup>9</sup> См.: Уголовное право Российской Федерации: Общая часть / Отв. ред. Б.В. Здравомыслов. М., 1996. С. 116-122.

**§ 2. Преступления в сфере внешнеэкономической деятельности, посягающие на установленный порядок, регулирующий перемещение товаров или иных предметов через таможенную границу Российской Федерации**

К этой группе относятся контрабанда (ст. 188); незаконный экспорт технологий, научно-технической информации и услуг, используемых при создании оружия массового поражения, вооружения и военной техники (ст. 189).

***Незаконное перемещение через таможенную границу Российской Федерации товаров или иных предметов (контрабанда)***

Статья 188 Уголовного кодекса Российской Федерации гласит:

*1. Контрабанда, то есть перемещение в крупном размере через таможенную границу Российской Федерации товаров или иных предметов, за исключением указанных в части второй настоящей статьи, совершенное помимо или с сокрытием от таможенного контроля, либо с обманным использованием документов или средств таможенной идентификации, либо сопряженное с недекларированием или недостоверным декларированием, –*

*наказывается лишением свободы на срок до пяти лет.*

*2. Перемещение через таможенную границу Российской Федерации наркотических средств, психотропных, сильнодействующих, ядовитых, отравляющих, радиоактивных или взрывчатых веществ, вооружения, взрывных устройств, огнестрельного оружия или боеприпасов, ядерного, химического, биологического и других видов оружия массового поражения, материалов и оборудования, которые могут быть использованы при создании оружия массового поражения и в отношении которых установлены специальные правила перемещения через таможенную границу Российской Федерации, стратегически важных сырьевых товаров и культурных ценностей, в отношении которых установлены специальные правила пере-*

мещения через таможенную границу Российской Федерации, если это деяние совершено помимо или с сокрытием от таможенного контроля, либо с обманным использованием документов или средств таможенной идентификации, либо сопряжено с недекларированием или недостоверным декларированием, –

наказывается лишением свободы на срок от трех до семи лет с конфискацией имущества или без таковой.

3. Деяния, предусмотренные частями первой или второй настоящей статьи, совершенные:

а) неоднократно;

б) должностным лицом с использованием своего служебного положения;

в) с применением насилия к лицу, осуществляющему таможенный контроль –

наказываются лишением свободы на срок от пяти до десяти лет с конфискацией имущества или без таковой.

4. Деяния, предусмотренные частями первой, второй или третьей настоящей статьи, совершенные организованной группой, –

наказываются лишением свободы на срок от семи до двадцати лет с конфискацией имущества.

**Примечание.** Деяние, предусмотренное частью первой настоящей статьи, признается совершенным в **крупном размере**, если стоимость перемещенных товаров превышает **пятьсот** минимальных размеров оплаты труда (в ред. Федерального закона РФ от 25.06.98 г. № 92 ФЗ).

Исходя из научного толкования диспозиции ст. 188 УК РФ, **непосредственным объектом контрабанды** следует считать **порядок перемещения грузов** (товаров, ценностей или иных предметов), а также транспортных средств через таможенную (государственную) границу, установленный для обеспечения нормальной внешнеэкономической деятельности российского государства, то есть **общественные отношения**, которые возникают между государственными органами власти и управления, с одной стороны, и предприятиями, организа-

циями, кооперативами и т.д., а также физическими лицами, с другой стороны, в процессе перемещения грузов через таможенную границу при осуществлении внешнеэкономических связей с юридическими и физическими лицами иностранных государств<sup>10</sup>.

Указанная точка зрения на понятие непосредственного объекта контрабанды нашла косвенное законодательное подтверждение в Таможенном кодексе Российской Федерации 1993 года.

Так, статья I раздела I Таможенного кодекса РФ установила, что таможенное дело в Российской Федерации составляют «... таможенная политика, а также **порядок и условия перемещения** через таможенную границу товаров и транспортных средств...», статья 230 указывает, что «... нарушением таможенных правил признается противоправное действие либо бездействие лица, посягающее на... **порядок перемещения** товаров и транспортных средств через таможенную границу Российской Федерации»<sup>11</sup>.

Не может быть иной трактовки и для непосредственного объекта контрабанды, которая отличается от нарушений таможенных правил, связанных с перемещением товаров через таможенную границу, лишь повышенной степенью общественной опасности этого деяния.

В основе общественных отношений, охраняемых уголовным законом, лежат определенные материальные и духовные ценности, выступающие в качестве предпосылки установления этих общественных отношений, которые в науке уголовного права называются **предметом преступления**.

**Предмет преступления** представляет собой продукт внешнего мира, в связи с которым или в отношении которого совершается преступление. Воздействуя на предмет преступ-

---

<sup>10</sup> См.: Сучков Ю.И. Значимость правильной оценки признаков объекта контрабанды при отправлении правосудия // Межвуз. тем. сб. науч. тр. / Калинингр. ун-т. Калининград, 1989. С. 120-125.

<sup>11</sup> Таможенный кодекс РФ. Ст. ст. 1, 230 // Ведомости Съезда народных депутатов и Верховного Совета РФ. 1993. С. 72-73.

ления, преступник нарушает определенное общественное отношение, охраняемое уголовным законом. В материальных преступлениях предмет преступления входит в структуру того или иного общественного отношения и является обязательным признаком состава преступления.

Контрабанда относится к правонарушениям, характерной особенностью которых является обязательное наличие овещенного предмета, на который непосредственно направлены действия виновного и посредством которого он посягает на общественные отношения, составляющие сущность объекта этого преступления.

В соответствии с содержанием диспозиций статьи 188 УК РФ 1996 года *предметом контрабанды* признаются любые материализованные продукты человеческой деятельности, удовлетворяющие физические, культурные, нравственные и другие потребности личности, общества или государства, подразделяющиеся на две группы:

1. Товары потребительского характера: промышленные изделия, продукция сельского хозяйства, сырьевые ресурсы, валютные, художественные и другие культурные ценности и т.п., находящиеся в свободном торговом обороте на внутреннем и внешнем рынках, незаконное перемещение которых через таможенную границу Российской Федерации считается преступлением, если такое перемещение совершено в крупном размере (ч. 1 ст. 188).

2. Товары, строго оговоренные в той же норме закона, обладающие специфическими общественно опасными свойствами, в связи с которыми их торговый оборот вообще запрещен либо возможен лишь по особым разрешениям соответствующих государственных органов, в силу чего их неразрешенный тайный или обманный ввоз или вывоз через таможенную границу квалифицируется как преступление, независимо от стоимости (размера) в денежном выражении (ч. 2 ст. 188).

Ассортимент товаров и иных предметов, входящих *в первую группу*, определяется рядом факторов внутреннего и внешнего характера, а именно: уровнем промышленного производства России и тех государств, в которые ввозятся или из

которых вывозятся те или иные товары и т.п.; разницей в ценах на внутреннем и внешнем рынках; спросом и предложением на отдельные виды товаров в Российской Федерации и за рубежом.

Общая характеристика материальных объектов, являющихся предметом преступления, предусмотренного частью 1 статьи 188 УК РФ, частично раскрывается в статье 18 Таможенного кодекса Российской Федерации, расшифровывающей понятие «*товары*», которыми считается любое движимое имущество, в том числе валюта, валютные ценности российского и иностранного происхождения, электрическая, тепловая и иные виды энергии, а также транспортные средства, за исключением транспортных средств, используемых для международных перевозок пассажиров и товаров, включая контейнеры и другое транспортное оборудование.

Дать полный перечень товаров или других ценностей, могущих быть предметом преступления, предусмотренного частью 1 статьи 188 УК РФ, невозможно, так как он непрерывно меняется в зависимости от конъюнктуры, сложившейся на внутреннем и внешнем рынках. Важно знать и помнить, что в этот перечень не должны входить предметы, перечисленные в части 2 статьи 188 УК РФ, включенные в специальные перечни и списки, за перемещение которых через таможенную границу Российской Федерации установлен особый либо специальный контроль.

Важнейшим признаком, характеризующим *предмет* исследуемого преступления, предусмотренного частью 1 статьи 188 УК РФ, является *крупный размер* незаконно перемещаемых через таможенную границу товаров и иных ценностей. Его характерной особенностью является то обстоятельство, что подобное перемещение только в крупном размере является основанием для возбуждения уголовного дела и привлечения виновного к уголовной ответственности, независимо от свойства предмета.

**В примечании** к этой статье указывается, что под *крупным размером* понимается сумма, превышающая пятьсот ми-

нимальных размеров оплаты труда, установленная действующим законодательством на момент совершения преступления.

При таком подходе изменение минимальной ставки заработной платы автоматически влечет за собой адекватное изменение суммы крупного размера исследуемого преступления и не требует дополнительных законодательных актов или разъяснений компетентных органов.

Что же касается материальных объектов *второй группы*, предусмотренных частью 2 статьи 188 УК Российской Федерации 1996 года, входящих в понятие «предмет контрабанды», то их круг строго ограничен и они могут быть разделены на пять видов: 1) наркотические средства, психотропные, сильнодействующие, ядовитые, отравляющие, радиоактивные и взрывчатые вещества; 2) оружие, взрывные устройства, огнестрельное оружие, боеприпасы; 3) ядерное, химическое, биологическое и другие виды оружия массового поражения; 4) материалы и оборудование, которые могут быть использованы при создании оружия массового поражения, в отношении которых установлены специальные правила перемещения через таможенную границу Российской Федерации; 5) стратегически важные сырьевые товары и культурные ценности, в отношении которых установлены специальные правила перемещения через таможенную границу Российской Федерации.

В юридической литературе высказано мнение, что уяснение понятия предмета контрабанды особой трудности не вызывает, поскольку под его содержание подпадают материальные предметы, известные целому ряду преступлений, предусмотренных, в частности, статьями 220, 222, 228, 239 УК и нередко содержащиеся в соответствующих перечнях<sup>12</sup>. В действительности этот вопрос далеко не так прост. Почти все предметы, перечисленные в статье 188 УК РФ, далеко неоднозначно понимаются и толкуются в теории уголовного права, что вызывает коллизии в их применении в практической деятельности правоохранительных органов.

---

<sup>12</sup> См.: Никулин С. Уголовная ответственность за контрабанду // Законность. 1995. № 1. С. 17.

*К наркотическим средствам* относятся медицинские препараты, оказывающие болеутоляющее воздействие либо искусственно вызывающие глубокий сон с потерей сознания и болевой чувствительности. Применяются эти средства, как правило, при тяжелых заболеваниях, сопровождающихся сильными болями, либо при хирургических операциях путем воздействия на центральную нервную систему вдыханием, либо введением в организм человека внутривенно, внутримышечно и другими способами.

Общественную опасность представляет бесконтрольное немедицинское применение наркотических средств, которые в малых дозах приводят к так называемому наркотическому опьянению (эйфории), вызывающему физическое наслаждение, приподнятое настроение, довольство, беспечность и т.п., не соответствующие действительным условиям жизни, а в больших дозах вызывают физическое оглушение и наркотический сон. При систематическом употреблении наркотических средств последние вызывают у человека психически и физически непреодолимое желание вновь и вновь привести себя в состояние эйфории и потребность в увеличении доз. После неоднократного применения наркотических средств воздержание от них сопровождается абстинентным синдромом – крайне физически и психически мучительным состоянием организма, преодолеть которое человек, как правило, не в состоянии, если не будет введена новая доза наркотика.

В конечном счете злоупотребление применением наркотических средств приводит к тяжелому, в большинстве случаев неизлечимому заболеванию – *наркомании*, при которой поражаются внутренние органы, возникают неврологические и психические расстройства, развивается физическая и психическая дегградация личности<sup>13</sup>.

Наркотические средства при злоупотреблении ими не только причиняют вред здоровью граждан. Дело заключается еще и в том, что лица в состоянии сильного наркотического опьянения или голода не могут руководить своими действия-

---

<sup>13</sup> См.: Советский энциклопедический словарь. М., 1982. С. 870.

ми и нередко совершают тяжкие преступления. В связи с этим изготовление наркотических средств в нашей стране по существующему законодательству должно осуществляться только по специальному разрешению государственных органов и исключительно для нужд здравоохранения, а их незаконное изготовление, перевозка, сбыт и хищение, а также склонение к их потреблению, организация или содержание притонов для потребления наркотиков влекут за собой уголовную ответственность.

Уголовно-правовая оценка контрабанды наркотических средств по действующему законодательству имеет свои особенности, незнание которых порождает ошибки в квалификации преступления, в связи с чем этот вопрос требует отдельного рассмотрения.

При расследовании дел о контрабанде названных «предметов» следственные органы в обязательном порядке должны устанавливать, относятся ли задержанные вещества по своим воздействующим на организм человека свойствам к наркотическим средствам. Здесь необходимо исходить из непреложного правила: наркотическими средствами могут считаться лишь такие растительные или синтетические вещества, которые в соответствии с международной «Единой Конвенцией о наркотических средствах» от 30 марта 1961 года (ратифицированной Указом Президиума Верховного Совета СССР 14 декабря 1964 года)<sup>14</sup>, конвенцией ООН «О борьбе против незаконного оборота наркотических средств и психотропных веществ» от 20 декабря 1988 года (ратифицированной Верховным Советом СССР 9 октября 1990 года)<sup>15</sup>, официально включены в список наркотических средств, находящихся под международным контролем. Только при этом условии такие средства могут быть признаны предметами контрабанды в случае незаконного их перемещения через таможенную границу.

---

<sup>14</sup> См.: Сборник действующих договоров, соглашений и конвенций, заключенных СССР с иностранными государствами. М., 1990.

<sup>15</sup> См.: Ведомости Съезда народных депутатов СССР и Верховного Совета СССР. 1990. № 42. Ст. 842.

В бывшем Союзе ССР список таких средств подготавливался Постоянным комитетом по контролю наркотиков при Министерстве здравоохранения СССР, утверждался и дополнялся приказами министра здравоохранения СССР. Последний такой список был составлен по состоянию на 1 июля 1990 года под названием: «Список наркотических средств, наркотических веществ и наркотических лекарственных средств, в том числе синтетических и природных».

В настоящее время эти функции возложены на идентичный комитет при Министерстве здравоохранения Российской Федерации, который в соответствии с федеральным законом от 8 января 1998 г. «О наркотических средствах и психотропных веществах»<sup>16</sup> и составляет подобный список. Причем к наркотическим средствам по рекомендации Постоянного комитета по контролю наркотиков при Министерстве здравоохранения РФ в установленном порядке приказами Минздрава РФ могут быть дополнительно отнесены наркосодержащие вещества и т.п. после издания списка.

Исходя из этого наркосодержащие растения запрещены к посеву и выращиванию, а наркотические вещества и препараты растительного и химического происхождения не подлежат производству, экспорту и импорту без особого на то разрешения Постоянного комитета по контролю наркотиков Минздрава Российской Федерации.

Близко к наркотическим средствам примыкают так называемые *психотропные вещества* (средства), которыми являются препараты, оказывающие преимущественно влияние на психические функции человека: антидепрессанты, нейролептические, психостимулирующие и седативные средства, транквилизаторы (барбитал, кетамин, хальцион, ципепрол и др.)<sup>17</sup>. При применении к психически здоровым людям в повышен-

---

<sup>16</sup> См.: Рос. газ. 1998. 15 янв.

<sup>17</sup> См.: Советский энциклопедический словарь. М., 1982. С. 1090; Список психотропных веществ. Утвержден на заседании Постоянного комитета по контролю наркотиков 17/ХІІ-96 (протокол № 53/9-96).

ных дозах эти средства могут привести к физической и социальной деградации личности. Особую общественную опасность представляет применение психотропных веществ к здоровым людям по политическим мотивам, в чем в прошлом неоднократно обвинялись мировой общественностью ряд стран, в том числе и бывший Советский Союз.

Именно этими факторами обусловлено включение в Конвенции ООН 1971 и 1988 годов, которые ратифицировал и Советский Союз, наряду с наркотическими средствами и психотропных веществ<sup>18</sup>.

Как видно из названия и содержания Конвенции ООН 1988 года, незаконный оборот психотропных веществ по степени общественной опасности приравнивается к такому же обороту наркотиков и наркотических средств. Поэтому лишь в исключительных случаях ввоз или вывоз этих предметов может быть осуществлен по особым распоряжениям Постоянного комитета по контролю наркотиков при Минздраве РФ. Наркотические и психотропные средства могут перемещаться через таможенную границу Российской Федерации лишь на основе специального разрешения и регистрации контрактов об этом.

В «предмет» контрабанды диспозиция части 2 статьи 188 УК РФ также включает *сильнодействующие, ядовитые, отравляющие и радиоактивные вещества*. Перечень сильнодействующих и ядовитых веществ закреплен в «Списке сильнодействующих веществ» (таблицы I и II «Конвенции ООН о борьбе против незаконного оборота наркотических средств и психотропных веществ» 1988 года).

---

<sup>18</sup> См.: Конвенция ООН «О психотропных веществах» от 27 февраля 1971 г. (ратифицирована Президиумом Верховного Совета СССР 26 декабря 1978 г.) // Сборник действующих договоров, соглашений и конвенций, заключенных СССР с иностранными государствами. М., 1981; Конвенция ООН «О борьбе против незаконного оборота наркотических средств и психотропных веществ» от 20 декабря 1988 г. (ратифицирована Президиумом Верховного Совета СССР 9 октября 1990 г.) // Ведомости Съезда народных депутатов СССР и Верховного Совета СССР. 1990. № 42. Ст. 842.

**Сильнодействующими** считаются вещества (различные едкие щелочи, кислоты и т.п.), предназначенные для технических целей, но способные по своим химическим свойствам вызывать ожоги и другие повреждения организма, а также различные лечебные средства (снотворные, обезболивающие и др.), которые при употреблении в больших дозах могут причинить серьезный вред здоровью человека или смерть<sup>19</sup>.

К **ядовитым** относятся вещества (мышьяк, цианистый калий, стрихнин, сулема и др.), которые при попадании в организм человека даже в малых дозах способны вызвать отравление или смерть<sup>20</sup>.

Учитывая большую общественную опасность неконтролируемого и неразрешенного обладания и распоряжения этими веществами, установлена уголовная ответственность за незаконный оборот сильнодействующих или ядовитых веществ (ст. 234 УК РФ 1996 года).

Следует иметь в виду, что об ответственности за уголовно-наказуемую контрабанду сильнодействующих и ядовитых веществ по признаку общественной опасности самого предмета речь может идти только в тех случаях, когда через таможенную границу незаконно перемещаются сильнодействующие и ядовитые вещества, изъятые из гражданского оборота, то есть из свободной продажи в государственных торговых организациях и медицинских учреждениях.

В случае тайного перемещения через границу веществ, применяемых в быту и находящихся в свободной продаже (например, химикаты для борьбы с вредными грызунами, насекомыми и т.п. либо различные пищевые эссенции: уксусная и др.), уголовная ответственность может наступить только по части 1 статьи 188 УК РФ и лишь тогда, когда такое перемещение совершено в крупном размере.

Поскольку решение вопроса о том, относятся ли незаконно перемещенные через границу различные жидкости, порош-

---

<sup>19</sup> См.: Советский энциклопедический словарь. М., 1982. С. 588, 1155, 1290, 1486, 1541.

<sup>20</sup> См.: Там же.

ки, эссенции и т.п. к сильнодействующим либо ядовитым веществам, требует специальных познаний в области фармакологии и химии, при производстве предварительного следствия по делам о контрабанде таких предметов обязательно проведение соответствующих судебных экспертиз.

**Отравляющие вещества** (хлор, фосген, иприт, люизит и др.) представляют собой высокотоксичные соединения, предназначенные для поражения живой силы противника во время военных действий<sup>21</sup>.

К **радиоактивным веществам** относятся материалы, свойством которых является самопроизвольное разложение атомных ядер, сопровождающееся выделением ионизирующих излучений, оказывающих крайне губительное воздействие на живые организмы<sup>22</sup>.

По этим же причинам ответственность по части 2 статьи 188 УК РФ должно влечь незаконное перемещение через таможенную границу любых радиоактивных материалов с содержанием радиоактивных изотопов выше норм радиоактивной безопасности. А о том, что опасность контрабанды радиоактивных материалов, в частности, их нелегального экспорта, вплоть до урана, реально существует, свидетельствуют подтвержденные доказательствами публикации в официальных изданиях<sup>23</sup>.

К радиоактивным веществам должны быть отнесены и **радиоактивные отходы**, в том числе **отработанное ядерное топливо**, поскольку они являются источниками радиоактивного излучения и в связи с этими свойствами крайне опасны для живых организмов, а также растительного мира. Поэтому на них должны распространяться те же специальные правила перемещения через таможенную границу Российской Федера-

---

<sup>21</sup> См.: Советский энциклопедический словарь. М., 1982. С. 960, 1104.

<sup>22</sup> См.: Советский энциклопедический словарь. М., 1982. С. 960; Военный энциклопедический словарь. М., 1984. С. 528.

<sup>23</sup> См.: Коваленко Ю. Военные, брокеры, мафия // Известия. 1992. 4 марта.

ции, которые распространяются на незаконное перемещение радиоактивных и ядовитых веществ, и подобные действия должны квалифицироваться как совершение контрабанды по части 2 статьи 188 УК.

**Взрывчатыми веществами** являются химические соединения или механические смеси веществ (порох, аммонал, динамит, нитроглицерин, тротил и т.п.), изготовленные фабричным или кустарным способом, которые в результате зажигания, удара или детонации вызывают взрыв, то есть химическую реакцию, выделяющую за короткий промежуток времени огромное количество энергии, и образование сильно нагретых газообразных продуктов с очень большим давлением, оказывающим разрушительное воздействие на окружающие тела<sup>24</sup>.

Характерной особенностью взрывчатых веществ является возможность их использования не только в военных целях, то есть для поражения людей и разрушения материальных объектов, но и для различных строительных работ, разработки полезных ископаемых и т.п.

Именно в силу этих специфических свойств, независимо от своего прямого назначения, взрывчатые вещества являются предметом уголовно-наказуемой контрабанды во всех случаях их незаконного перемещения через таможенную границу Российской Федерации.

Второй и третий виды материальных объектов, входящих в понятие «предмет» контрабанды, составляют: «... **вооружение, взрывные устройства, огнестрельное оружие, боеприпасы, а также ядерное, химическое, биологическое и другие виды оружия массового поражения...**»

Особая опасность контрабанды этих предметов заключается в том, что, обладая разрушительными свойствами, они при неумелом, а тем более преступном использовании создают угрозу для жизни и здоровья людей, наносят серьезный ущерб безопасности и другим интересам общества не только России, но и зарубежных стран.

---

<sup>24</sup> См.: Советский энциклопедический словарь. М., 1982. С. 219; Постановление Пленума Верховного Суда РФ № 5 от 25 июня 1996 г. (п.3) // Рос. газ. 1996. 15 авг.

**Вооружение** представляет собой комплекс всевозможных видов оружия и средств, обеспечивающих его применение, и включает в себя: всякого рода оружие военных образцов (обычное, в частности, огнестрельное и холодное, массового поражения – ядерное, химическое, бактериологическое и др.), боеприпасы.

Термин «вооружение» в диспозиции статьи 78 УК РСФСР впервые появился лишь в 1994 году, в то время как «оружие» в качестве «предмета» контрабанды известно российскому уголовному законодательству весьма длительный период.

В настоящее время при решении вопросов по квалификации незаконного перемещения оружия через таможенную границу следует руководствоваться положениями Федерального закона Российской Федерации «Об оружии» № 150-ФЗ от 13 декабря 1996 года и постановлением Пленума Верховного Суда Российской Федерации от 25 июня 1996 года «О судебной практике по делам о хищении и незаконном обороте оружия, боеприпасов и взрывчатых веществ»<sup>25</sup>.

В законе «Об оружии» даются формулировки понятий «оружие» и его видов (огнестрельное, холодное, метательное, пневматическое, газовое, сигнальное), подробно регулируется оборот оружия, в том числе его экспорт и импорт, а также его перемещение через границу РФ в единичных экземплярах. Но этот закон касается оборота лишь ручного огнестрельного оружия и не регламентирует тот же аспект в отношении других видов оружия (ракетное, минное, торпедное и т.д.) и оружия массового поражения (ядерное, химическое, биологическое и др.), которое также может быть предметом контрабанды.

**К боеприпасам** относятся: патроны стрелкового оружия, гранаты, артиллерийские и реактивные снаряды; ядерные, химические, биологические боеголовки; авиационные бомбы, наземные и морские мины, фугасы, боевые части ракет и торпед и другие подобные устройства, начиненные порохом или

---

<sup>25</sup> См.: Закон «Об оружии» от 13 ноября 1996 г. // Рос. газ. 1996. 18 дек.

любыми другими взрывчатыми веществами, предназначенные для производства выстрела или взрыва с применением огнестрельного оружия, пусковых установок или самостоятельно<sup>26</sup>.

В статью 188 УК РФ в качестве «предмета преступления» впервые введены «взрывные устройства», которые в диспозиции этой нормы указаны впереди «боеприпасов».

**Взрывные устройства** в военном деле представляют собой механизмы для взрыва (срабатывания) боеприпасов путем электрического, теплового или механического воздействия на разрывной заряд боеприпаса (мины, бомбы, гранаты и др.)<sup>27</sup>. Самостоятельно взрывные устройства ничего разрушить или уничтожить не могут. К ним относятся: электрические, тепловые и механические детонаторы, запалы, капсулы и т.п. Поэтому в перечне товаров, требующих особого порядка экспорта, они именуется как «средства взрывания»<sup>28</sup>.

Таким образом, «взрывные устройства» являются составной и неотъемлемой частью инженерных боеприпасов и в этом контексте самостоятельными средствами разрушения считаться не должны.

Весьма важным представляется решение вопроса о том, относится ли к предмету контрабанды «воинское снаряжение», поскольку таковым оно было предусмотрено лишь статьей 78 УК РСФСР в редакции 1960 года, но затем исключено из диспозиции этой статьи.

**Воинское снаряжение** составляет комплект предметов, необходимых военнослужащим для ношения и сохранения от повреждений личного оружия, боеприпасов и предметов воинского обихода (поясные и плечевые ремни, чехлы, сумки и

---

<sup>26</sup> Советский энциклопедический словарь. М., 1982. С. 153; Закон «Об оружии» (Ст. 1) // Рос. газ. 1996. 18 дек.

<sup>27</sup> Военный энциклопедический словарь. М., 1984. С. 129.

<sup>28</sup> См.: Перечень товаров, по которым сохраняется особый порядок экспорта. Приложение № 2 к Постановлению правительства № 758 от 1 июля 1994 г.; Приложение № 2 к приказу ГТК России № 353 от 11 июля 1994 г.

т.п.), а также индивидуальные средства противохимической, противобактериологической и противоядерной защиты<sup>29</sup>.

В части 2 статьи 188 УК РФ 1996 года воинское снаряжение в качестве предмета контрабанды не указывается. Анализ практики правоохранительных органов по борьбе с контрабандой показывает, что незаконное перемещение через таможенную границу воинского снаряжения в чистом виде, то есть без оружия и боеприпасов, практически почти не встречается и само по себе значительной общественной опасности не представляет. В связи с этим обстоятельством незаконное перемещение воинского снаряжения через таможенную границу Российской Федерации может повлечь уголовную ответственность только по части 1 статьи 188 УК, если такое перемещение было совершено в крупном размере.

«Предметом контрабанды» в соответствии с диспозицией части 2 статьи 188 УК РФ является *ядерное, химическое, биологическое* и другие виды подобного оружия, объединенные общим названием *«оружие массового поражения»*, особенностью которого по сравнению с обычным оружием военных образцов является огромная поражающая способность, предназначенная для нанесения противнику массовых потерь в живой силе и уничтожения его военной техники, укреплений и других сооружений, заражения окружающей природной среды (воды, воздуха, животного и растительного мира)<sup>30</sup>. Это оружие может представлять собой специфические заряды, помещенные в авиационные бомбы, боевые головки артиллерийских снарядов, мин, торпед или ракет, содержащие ядерное вещество, обеспечивающие мгновенное освобождение энергии, вызывающее ядерный взрыв, либо химические боевые отравляющие вещества или различные возбудители массовых заболеваний человека, животных и растений (микроорганизмы, вирусы или другие биологические агенты), а также вырабатываемые ими или полученные методом генной инженерии любые вещества, способные вызвать массовую гибель, заболе-

---

<sup>29</sup> Советский энциклопедический словарь. М., 1982. С. 153.

<sup>30</sup> См.: Военный энциклопедический словарь. М., 1984. С. 523-524.

вания или неполноценное функционирование людей и животных.

Под другими видами оружия массового поражения, кроме названных в исследуемой норме, подразумевается любое иное оружие массового поражения, произведенное в той или иной стране, которое потенциально может быть использовано в военном конфликте и в отношении которого была предпринята попытка незаконно переместить через таможенную границу Российской Федерации.

К «предмету контрабанды» ч. 2 ст. 188 УК РФ относит *материалы и оборудование*, которые могут быть использованы при создании оружия массового поражения, а также *стратегически важные сырьевые товары и культурные ценности*, входящие в четвертую и пятую группы.

Для правильного применения части 2 статьи 188 УК РФ необходимо четкое понимание сущности терминов «*материалы*» и «*оборудование*», а также понятия «*стратегически важные сырьевые товары*», так как в противном случае неизбежны ошибки при квалификации незаконного перемещения ряда материальных объектов как предмета контрабанды.

Под *материалами* подразумеваются вещества, предметы, идущие для изготовления чего-нибудь, сырье<sup>31</sup>.

*Оборудованием* считается совокупность механизмов, машин, приборов, устройств и т.п., применяемых для изготовления чего-нибудь<sup>32</sup>.

Таким образом, под «материалами» и «оборудованием» в исследуемом направлении должны пониматься овеществленные объекты материального мира. Они могут быть как военного, так и мирного назначения, но обязательно должны обладать свойствами, позволяющими использовать их при создании того или иного вида оружия массового поражения (ядерного, химического, биологического, токсического и др.). С учетом особых свойств названных материалов и оборудования

---

<sup>31</sup> См.: Ожегов С.И. Словарь русского языка. М., 1953. С. 301.

<sup>32</sup> См. там же. С. 387.

их перемещение через таможенную границу Российской Федерации осуществляется в соответствии со специальными правилами, требующими обязательной регистрации контракта на экспорт или импорт вышепоименованных материалов и оборудования, получения лицензии в соответствующих российских государственных органах на перемещение этих материалов и оборудования через таможенную границу РФ и прохождения соответствующего таможенного контроля. Кроме того эти материалы и оборудование должны быть включены в специальные перечни и списки, которые утверждаются соответствующими распоряжениями Президента Российской Федерации.

Так, распоряжением Президента РФ от 11 февраля 1994 года № 74-рп был утвержден Перечень отдельных видов сырья, материалов, оборудования, технологий и научно-технической информации, которые могут быть применены при создании вооружения и военной техники, в том числе и оружия массового поражения.

Наряду с этим, распоряжениями от 16 сентября 1992 года № 508-рп, от 28 декабря 1992 года № 827-рп, от 19 ноября 1993 года № 744-рп и от 14 июня 1994 года № 298-рп Президент РФ утвердил списки материалов, оборудования и технологий, которые имеют мирное назначение, но могут быть использованы при создании ядерного, химического и других видов оружия массового поражения.

Часть 2 статьи 188 УК РФ 1996 года предусматривает *стратегически важные сырьевые товары*, в отношении которых установлены специальные правила перемещения через таможенную границу Российской Федерации, входящие в *пятую группу* материальных ценностей, подпадающих под понятие «предмет контрабанды». Для правильного решения вопроса о том, входят ли эти товары в понятие предмета контрабанды, необходимо четко установить, что они относятся к стратегически важным сырьевым товарам.

*Стратегия* в переводе с греческого означает ведение войска, то есть наука о ведении войны и искусство ведения

войны<sup>33</sup>. Следовательно, под «стратегически важными сырьевыми товарами» в буквальном смысле этого словосочетания следует понимать сырьевые товары, имеющие чисто военное назначение. Однако в современный период это понятие несколько трансформировалось и имеет более глубокий смысл, означая широкий ассортимент сырьевых товаров, имеющих не только военное, но и важное народнохозяйственное назначение. Это видно из содержания многочисленных перечней таких товаров, утверждаемых постановлениями Правительства Российской Федерации. Такие перечни были утверждены постановлениями Правительства РФ от 26 июня 1992 года № 434, от 2 ноября 1993 года № 1102, от 1 июля 1994 года № 758<sup>34</sup>.

Указанными перечнями к стратегически важным товарам были отнесены: рыба живая, свежая, охлажденная, мороженая; продукты переработки тресковых, осетровых и лососевых пород; ракообразные; икра; дикие животные; дикорастущие растения; слоновая кость; рога; копыта; кораллы; лекарственное сырье растительного и животного происхождения; пшеница твердых и мягких сортов; семена сои и подсолнечника; электроэнергия; минеральные или химические азотные и фосфорные удобрения; деловая древесина и пиломатериалы хвойных пород; целлюлоза; драгоценные металлы, сплавы и изделия из них; металлы, плакированные драгоценными металлами, и изделия из них; руды; концентраты; драгоценные и полудрагоценные природные камни; алмазы необработанные; жемчуг и изделия из него; янтарь и изделия из него; нефть и продукты ее переработки; газы нефтяные; газ природный; металлы цветные, щелочные, щелочно-земельные и редкоземельные, сырье для их производства и их сплавы; прокат цветных металлов и др.

---

<sup>33</sup> См.: Словарь иностранных слов. М., 1954. С. 664; Ожегов С.И. Словарь русского языка. М., 1953. С. 714; Советский энциклопедический словарь. М., 1982. С. 1288.

<sup>34</sup> Собрание актов Президента и Правительства РФ. 1993. № 12. Ст. 1004; Ст. 4341; Собрание законодательства РФ. № 11. Ст. 1295.

Следует полагать, что не включенные в вышеуказанные перечни и списки материалы, оборудование и стратегически важные сырьевые товары в случае их незаконного перемещения через таможенную границу Российской Федерации могут считаться предметом контрабанды и влечь за собой ответственность только по части 1 статьи 188 УК РФ, если оно совершено в крупном размере.

Это обстоятельство очень важно для практических работников следственных органов, поскольку в зависимости от экономической и политической как внутренней, так и внешней конъюнктуры в России, вышепоименованные перечни часто изменяются и дополняются. Такие изменения и дополнения были внесены, например, постановлением Правительства РФ от 31 декабря 1994 года № 1472 «О внесении дополнений и изменений в некоторые постановления Российской Федерации в области регулирования экспорта товаров и услуг» – в постановление Правительства РФ от 6 ноября 1992 года № 854 «О лицензировании и квотировании экспорта и импорта товаров (работ, услуг) на территории Российской Федерации»; постановление Правительства РФ от 21 февраля 1995 года № 177 «О частичном изменении перечня стратегически важных сырьевых товаров, экспорт которых осуществляется с 1994 года предприятиями и организациями, зарегистрированными Министерством внешних экономических связей для этих целей». Последним из указанных постановлений были исключены из списка стратегически важных сырьевых товаров: нефтяной кокс, битум и иные продукты переработки нефти; некоторые редкоземельные металлы (скандий, иттрий, лантан и лантоноиды), а также соединения редкоземельных металлов; трубы и трубки из меди; трубки и фитинги для труб; металлоконструкции и емкости из алюминия; изделия из никеля и др.

Поэтому при решении в процессе предварительного следствия вопроса о том, относятся ли те или иные товары, незаконно перемещенные через таможенную границу России, к предмету контрабанды, необходимо, как правило, участие специалиста в той или иной отрасли знаний, а в наиболее

сложных ситуациях – и проведение соответствующих криминалистических и иных экспертиз.

К пятой группе вышеназванных материальных предметов относятся так называемые *культурные ценности*. Для решения вопроса об отношении культурных ценностей к предмету контрабанды необходимо руководствоваться положениями закона Российской Федерации «О ввозе и вывозе культурных ценностей» от 15 апреля 1993 года<sup>35</sup>. В его преамбуле указывается, что он призван не только способствовать развитию международного культурного сотрудничества, взаимному ознакомлению народов Российской Федерации и других государств с культурными ценностями друг друга, но направлен на защиту культурных ценностей от незаконного вывоза, ввоза и передачи права собственности на них.

Согласно статье 6 этого Закона под *культурными ценностями* понимаются движимые предметы материального мира, находящиеся на территории Российской Федерации, к которым относятся:

- культурные ценности, созданные отдельными лицами или группами лиц, являющихся гражданами Российской Федерации;
- культурные ценности, имеющие важное значение для Российской Федерации, созданные на ее территории иностранными гражданами или лицами без гражданства, проживающими на территории РФ;
- культурные ценности, обнаруженные на территории Российской Федерации;
- культурные ценности, приобретенные археологическими, этнографическими и естественно-научными экспедициями с согласия компетентных властей страны, откуда происходят эти ценности;
- культурные ценности, приобретенные в результате добровольных обменов;
- культурные ценности, полученные в качестве дара или приобретенные с согласия компетентных властей страны, откуда происходят эти ценности.

---

<sup>35</sup> См.: Рос. газ. 1993. 15 мая.

Под понятие культурные ценности подпадает весьма широкий и разнообразный перечень всевозможных предметов, круг которых очерчен статьей 7 названного Закона. В него, в частности, включены предметы, представляющие:

1) **историческую ценность**, то есть предметы, связанные с историческими событиями в жизни народов мира, развитием общества и государства, историей науки и техники, жизни и деятельности выдающихся личностей (государственных, политических, общественных деятелей, мыслителей, деятелей науки, литературы, искусства);

2) **археологическую ценность**, то есть предметы и их фрагменты, полученные в результате археологических раскопок, раскрывающие историю развития, культуру, образ жизни, быта и т.п. древних народов;

3) **художественную ценность** – картины, рисунки, оригинальные скульптурные произведения, художественные композиции, художественно оформленные предметы культового назначения, в частности, иконы, церковная утварь, одежда и т.п., составные части и фрагменты памятников, старинные книги, издания, представляющие особый интерес в коллекциях или отдельно, редкие рукописи и документальные памятники, архивы, редкие или уникальные музыкальные инструменты, почтовые марки, иные филателистические материалы (отдельно или в коллекциях), старинные монеты, ордена, медали, печати и другие предметы коллекционирования, редкие коллекции, образцы флоры и фауны и др.;

4) другие движимые предметы, в том числе копии, имеющие историческое, художественное, научное или иное культурное значение, а также взятые государством под охрану как памятники истории и культуры.

Все это многообразие культурных ценностей указанным законом, в свою очередь, подразделено на три группы:

1) культурные ценности, не подлежащие вывозу из Российской Федерации или ввозу в Российскую Федерацию (ст. 9);

2) культурные ценности, перемещение которых через таможенную границу РФ (ввоз или вывоз) возможен, но с обяза-

тельством их обратного ввоза или вывоза в оговоренный срок (части 4, 5 ст. 5);

3) культурные ценности, перемещение которых через таможенную границу (вывоз или ввоз) разрешен без обязательства их обратного ввоза или вывоза (части 2, 3 ст. 5).

Временный вывоз культурных ценностей второй группы осуществляется лишь особо уполномоченными организациями и в строго определенных целях, а именно:

музеями, архивами, библиотеками и другими юридическими лицами, а также уполномоченными физическими лицами

- для организации выставок;
- для осуществления реставрационных работ и научных исследований;
- в связи с театральной, концертной или иной артистической деятельностью;
- в иных необходимых случаях по решению компетентных государственных органов (ст. 27).

Отдельное место занимают предметы культурного назначения: современные сувенирные изделия и другие подобные предметы серийного и массового производства, на которые не распространяется действие закона «О вывозе и ввозе культурных ценностей», в связи с чем на их перемещение через таможенную границу не требуется специального разрешения (ст. 8).

Для государственного регулирования и контроля за вывозом и ввозом культурных ценностей созданы специальные органы: 1) Федеральная служба по сохранению культурных ценностей и 2) Межведомственный совет по вопросам ввоза и вывоза культурных ценностей, состав которых утверждается Правительством Российской Федерации.

Федеральная служба по сохранению культурных ценностей:

- составляет перечень культурных ценностей, подпадающих под действие исследуемого закона;
- принимает решение о возможности вывоза либо временного вывоза культурных ценностей;

- обеспечивает экспертизу культурных ценностей, заявленных к вывозу, временному вывозу, а также по их возврату после временного вывоза;
- выдает свидетельства на право вывоза, временного вывоза культурных ценностей;
- осуществляет контроль за соблюдением правил внешнеэкономической деятельности, относящейся к культурным ценностям;
- осуществляет другие возложенные на нее законом обязанности.

Главной функцией Межведомственного совета по вопросам ввоза и вывоза культурных ценностей является разрешение спорных вопросов, возникающих при применении закона «О вывозе и ввозе культурных ценностей».

Осуществление контроля за порядком вывоза и ввоза культурных ценностей в пунктах их перемещения на таможенной границе возложено на специальные службы Государственного Таможенного комитета Российской Федерации.

Таким образом, все культурные ценности, подпадающие под действие названного закона, подлежат обязательной экспертизе, на основании которой организация или физическое лицо получают свидетельство на перемещение через таможенную границу РФ предметов с обязательством или без обязательства их обратного возвращения в Российскую Федерацию.

Указанное свидетельство является основанием для пропуски указанных ценностей как через таможенную, так и государственную границу Российской Федерации.

Незаконное перемещение культурных ценностей в крупных размерах, подпадающих под признаки третьей группы, должно влечь ответственность по части 1 статьи 188 УК РФ.

Из анализа диспозиции статьи 188 Уголовного кодекса Российской Федерации вытекает, что обязательными признаками *объективной стороны контрабанды* являются такие способы перемещения товаров или иных предметов через таможенную границу РФ, которые отдельно или в совокупности и делают это перемещение незаконным. К таким способам относятся:

1) обход (помимо) таможенных учреждений или сокрытие от таможенного контроля;

2) обманное использование документов или средств таможенной идентификации;

3) недекларирование или недостоверное декларирование.

В связи с различным пониманием сущности названных способов совершения контрабанды в теории и в практике отдельные из них нашли официальное толкование законодательных и судебных органов.

Например, толкование содержания понятий «сокрытие предметов в специальных хранилищах», «обманное использование таможенных и иных документов», «незаконное перемещение» и др., предусмотренных статьей 78 УК РСФСР в редакции 1962 года, было дано в постановлении Президиума Верховного Совета СССР от 30 августа 1978 года № 831-IX «Об изменении ст. 15 Закона СССР «Об уголовной ответственности за государственные преступления» и в постановлениях Пленума Верховного Суда СССР № 2 от 3 февраля 1978 года «О судебной практике по делам о контрабанде», № 7 от 5 сентября 1978 года и № 7 от 6 декабря 1979 года «О внесении изменений в постановление Пленума Верховного Суда СССР № 2 от 3 февраля 1978 года «О судебной практике по делам о контрабанде».

Содержание всех способов незаконного перемещения предметов через таможенную границу РФ, предусмотренных статьей 188 УК РФ, раскрывается в статьях 276-279 Таможенного кодекса Российской Федерации 1993 года.

***Перемещение предметов через таможенную границу*** Российской Федерации согласно статье 276 Таможенного кодекса РФ считается совершенным ***помимо таможенного контроля***, если оно осуществлено вне определенных таможенными органами мест или вне установленного времени производства таможенного оформления. По существующему положению место и время таможенного оформления устанавливается Государственным Таможенным комитетом Российской Федерации в регионе деятельности таможенного органа, в котором находится отправитель или получатель товаров ли-

бо их структурное подразделение (ч. 1 ст. 127 Таможенного кодекса РФ). Оформление в иных местах или в другое время может быть произведено с разрешения таможенного органа по просьбе заинтересованного лица и за его счет (ч. 2 ст. 127). Государственный Таможенный комитет вправе устанавливать особый порядок оформления отдельных категорий товаров, согласно которому их таможенное оформление может производиться только определенными таможенными органами Российской Федерации (ч. 3 ст. 127).

Вторым признаком объективной стороны контрабанды является **сокрытие от таможенного контроля** товаров или иных предметов, перемещаемых через таможенную границу Российской Федерации.

Глагол **сокрыть** означает скрыть, утаить<sup>36</sup>. В исследуемом аспекте его следует понимать как спрятать от таможенного контроля товары или иные предметы, перемещаемые через таможенную границу.

Исходя из приведенного толкования, сокрытием от таможенного контроля одинаково должно признаваться как тайное перемещение товаров или иных предметов лицом, следующим через таможенную границу, в специально изготовленных или приспособленных для этой цели «тайниках» – пространствах (емкостях) на средствах транспорта (в автомобилях, поездах, самолетах, на судах и др.), в багаже, ручной клади и т.п., а также в карманах пиджака, пальто, другой одежды, в обуви и т.д. принадлежащих лицу, пересекающему таможенную границу РФ.

К другим способам сокрытия от таможенного контроля следует относить также сокрытие предметов контрабанды (главным образом наркотических средств, иногда валюты, золотых монет, изделий из драгоценных металлов и др.) в естественных полостях человеческого тела.

**Обманное использование документов или средств таможенной идентификации** законодатель счел необходимым отнести к числу уголовно-наказуемых в связи с тем, что такой

---

<sup>36</sup> См.: Ожегов С.И. Словарь русского языка. М., 1953. С. 688.

способ позволяет выдать факт контрабандного провоза грузов перед таможенными властями за законное перемещение их через таможенную границу. Так, представление подложного документа о том, что перемещаемый груз якобы относится к числу не подлежащих досмотру, создает условия к провозу всевозможных предметов контрабанды, в том числе запрещенных к ввозу (например, оружия, наркотиков, ядовитых веществ и т.п.).

Для квалификации преступления не имеет значения, таможенные или иные подложные документы использовались при перемещении товаров через границу. Важно лишь установить, что эти документы были направлены на прикрытие незаконного провоза грузов и обман таможенных властей.

**К таможенным документам** относятся документы на товары и ценности, выдаваемые таможенными учреждениями или составляемые с участием таможенных учреждений: письменное показание капитана судна заграничного плавания, передаточная ведомость железной дороги по прибытию поезда на пограничную станцию, манифест автотранспортного управления на провозимые через границу грузы по шоссе-ным дорогам, генеральная декларация командира воздушного судна, осуществляющего заграничные рейсы, генеральный акт о результатах выгрузки грузов с транспортных средств и другие. Кроме того таможенными документами являются: регистрационное удостоверение на иностранную валюту и иные ценности, ввозимые в РФ; справка на российскую валюту, вывозимую из РФ с правом расходования ее за границей или без права расходования; ведомость на транзит иностранных товаров через территорию РФ и другие, которые дают право на беспрепятственное перемещение грузов через таможенную границу.

**Под иными документами** понимаются различные официальные документы, выдаваемые государственными учреждениями и организациями, удостоверяющие характер и объем (количество, вес) грузов и дающие право на перемещение их через таможенную границу.

Перечень иных документов более широк, так как таковыми могут быть любые документы, представляемые в таможенную, в частности: грузовые накладные и относящиеся к ним фактуры; спецификации и счета; коносаменты, почтовые накладные и другие документы на провозимые грузы; описание продовольствия и предметов снабжения; перечень вещей, принадлежащих капитану и другим членам экипажа судна; сведения о количестве валюты и ценностей; вагонные листы, багажные списки и т.п.

В статье 278 Таможенного кодекса Российской Федерации 1993 года разъясняется, что под **обманным использованием документов или средств идентификации** следует понимать действия лиц, связанные с представлением таможенному контролю в качестве оснований для перемещения товаров заведомо поддельных документов, недействительных документов или полученных незаконным путем, либо документов, содержащих недостоверные сведения, либо документов, относящихся к другим товарам и транспортным средствам, а также использование поддельного средства идентификации либо подлинного средства идентификации, относящегося к другим товарам и транспортным средствам.

В теории и практике таким обманным использованием документов считается: представление таможенным властям полностью фальшивого документа или с внесенными в подлинный документ заведомо ложными сведениями, либо с подчисткой или исправлением имеющихся в нем записей, а также предъявление подложных документов, дающих право на бездосмотровый или льготный провоз грузов, либо не тем лицом, которому эти документы выданы; прикрытие товаров документами, относящимися к другому грузу; включение в документ предметов другого лица, провозимых под видом собственных и т.п.

**К средствам таможенной идентификации** относятся: пломбы, печати, цифровые и буквенные обозначения и иные маркировки, идентификационные знаки, штампы, пробы, образцы, описания товаров и транспортных средств, чертежи, масштабные обозначения, фотографии, товаросопроводительные документы.

При отнесении рассматриваемого признака к уголовно-наказуемой контрабанде обязательно следует устанавливать, чтобы груз, на который имеется документ на его перемещение через таможенную границу, например, без таможенного досмотра, не соответствовал реквизитам этого документа.

**Недекларирование** или **недостоверное декларирование** товаров или иных предметов, перемещаемых через таможенную границу Российской Федерации, в статье 279 Таможенного кодекса РФ расшифровывается как незаявление по установленной письменной, устной или иной форме достоверных сведений либо заявление недостоверных сведений о товарах, их таможенном режиме и других сведений, необходимых для таможенных целей.

Наиболее распространенной формой такого нарушения является заведомо неправильное заполнение таможенной декларации. Оно может найти свое выражение как в полном отсутствии всяких записей в таможенной декларации о ввозимых товарах, так и в недостоверном их перечислении (уменьшение количества предметов, изменение их наименования, указание других предметов и т.п.).

Поскольку таможенная декларация заполняется непосредственно лицами, перемещающими товары через таможенную границу РФ, или лицами, уполномоченными на это, то эта декларация не является таможенным документом, пока она не подписана представителем таможни.

Следовательно, неправильное заполнение декларации является лишь попыткой скрыть от таможенного контроля провозимые товары и влечет за собой ответственность по признаку «недостоверное декларирование». Если же таможенная декларация после ее заполнения была подписана таможенным работником, она становится документом, исходящим от таможенного учреждения, и внесение в нее каких-либо дополнений после этого и использование для перемещения предметов через таможенную границу должно рассматриваться как обманное использование таможенных документов.

Процесс совершения контрабанды до своего полного завершения, как у большинства умышленных материальных

преступлений, проходит все три стадии преступной деятельности: 1) приготовление, 2) покушение и 3) оконченное преступление.

Характерной особенностью первых двух стадий контрабанды является то обстоятельство, что в результате действий виновных конкретный преступный результат – незаконное перемещение грузов через таможенную границу – не наступает в силу того, что преступники не по своей воле сумели выполнить только те умышленные действия, которые лишь создали условия для совершения этого преступления (приготовление) либо сделали все, что считали необходимым для достижения преступного результата, но он не наступил по причинам, не зависящим от воли виновных (покушение).

**Приготовление** к совершению контрабанды заключается в совершении действий, направленных на обеспечение возможности незаконного перемещения товаров или иных предметов через таможенную границу Российской Федерации способами, перечисленными в статье 188 УК РФ.

Приготовление к контрабанде может выразиться в приискании или приспособлении средств преступления (например, приобретение товаров для незаконного перемещения через границу, оборудование с этой целью тайников на транспортных средствах, в багаже, ручной клади, в обуви, одежде и закладка в них предметов контрабанды); в изготовлении поддельных таможенных и иных документов или средств таможенной идентификации; в недекларировании или недостоверном декларировании в таможенной декларации перемещаемых предметов; в создании условий, способствующих или облегчающих совершение преступления (например, подговор другого лица на участие в контрабанде, разработка плана незаконного перемещения товаров или иных ценностей через границу, распределение ролей между соучастниками в выполнении контрабанды, подбор источников приобретения и мест сбыта контрабандных товаров и т.п.).

**Покушением** на контрабанду должны признаваться действия, направленные на незаконное перемещение грузов (товаров и иных предметов) через таможенную границу РФ, когда

создается непосредственная угроза нарушения установленного порядка перемещения грузов через границу, но этот порядок не был нарушен, так как незаконного перемещения не произошло по обстоятельствам, не зависящим от воли виновного.

Так, покушением на контрабанду должны признаваться: предъявление ручной клади и багажа со скрытыми в тайниках товарами и ценностями таможенному контролю перед непосредственным выездом (вылетом) за границу, а также иные действия, направленные на перемещение предметов с сокрытием их от таможенного контроля (например, предъявление таможенной декларации с неуказанием в ней предметов, подлежащих декларированию, предъявление таможенных и иных документов с внесенными в них заведомо ложными сведениями о количестве и характере перемещаемых грузов и т.п.).

Следует иметь в виду, что о приговлении или покушении на контрабанду речь может идти лишь в тех случаях, когда неудавшаяся попытка незаконного перемещения товаров или иных предметов через таможенную границу сопровождалась наличием хотя бы одного из признаков такого перемещения, перечисленных в диспозиции статьи 188 УК РФ, которые охватывались умыслом виновных.

Одним из важных условий, от которого зависит правильная квалификация контрабанды, является определение момента, с которого незаконное перемещение товаров и других предметов через таможенную границу следует считать **оконченным преступлением**.

**Перемещение** в русском языке означает – передвинувшись, занять другое место, расположиться в другом месте<sup>37</sup>.

А поскольку в статье 188 УК РФ указывается на перемещение **через** таможенную границу, то есть с одной стороны границы на другую сторону, пересечение грузом линии таможенной (государственной) границы является обязательным условием для признания контрабанды окончанным преступлением.

---

<sup>37</sup> См.: Ожегов С.И. Словарь русского языка. М., 1953. С. 457.

Применительно к понятиям сухопутной, морской и воздушной государственной границ перемещение через них груза означает, что этот груз был перенесен человеком или перевезен на железнодорожном, автомобильном, водном или воздушном транспорте через линию границы, определяющую пределы сухопутной территории Российской Федерации, либо внешние пределы ее территориальных вод, либо воздушное пространство над территорией республики, с сокрытием от таможенного контроля<sup>38</sup>.

Причем для оконченного состава контрабанды вовсе обязательно, чтобы контрабандный груз во всех случаях оказался на территории иностранного государства.

Так, при незаконном вывозе товаров за границу на морском судне контрабанда будет оконченной после пересечения линии государственной (таможенной) границы, хотя груз в этом случае не оказывается на территории иностранного государства, а торговые и пассажирские суда, находящиеся в открытом море под флагом той или иной страны, считаются территорией этого государства.

Это положение в свое время нашло отражение в постановлении Пленума Верховного суда СССР от 3 февраля 1978 года, в п. 4 которого указывается, что «... контрабанду следует считать оконченным преступлением с момента фактического незаконного перемещения товаров через государственную границу СССР. Действия лица, пытавшегося вывезти товары или иные ценности контрабандным путем за пределы СССР, подлежат квалифицировать по ст. 15 и ст. 78 УК РСФСР и соответствующим статьям других союзных республик...»<sup>39</sup>

Таким образом, для оконченного состава контрабанды необходимо установление двух моментов:

---

<sup>38</sup> Это же правило распространяется и на случаи незаконного перемещения товаров с территории свободных таможенных зон и складов на остальную территорию Российской Федерации и с территории Российской Федерации на территории свободных таможенных зон и складов, находящихся в ее географических пределах.

<sup>39</sup> См.: Бюллетень Верховного суда СССР. 1978. № 2. С. 16.

1) фактического перемещения грузов через линию таможенной границы *помимо* пунктов производства таможенного контроля (таможни, таможенные посты) либо через таковые, но вне установленного времени производства таможенного оформления;

2) сокрытия перемещаемых грузов через таможенную границу от таможенного контроля путем использования тайников или другими способами, затрудняющими обнаружение предметов, или придания одним предметам вида других, либо обманного использования документов или средств таможенной идентификации, либо недекларирования или недостоверного декларирования перемещаемых предметов.

При контрабандном перемещении помимо таможенных учреждений момент пересечения границы совпадает с моментом сокрытия товаров от таможенного контроля, так как в этом случае таможенные органы вообще лишаются возможности произвести досмотр.

Иное положение складывается при контрабандном провозе предметов с сокрытием от таможенного контроля. Здесь момент пересечения линии границы никогда не совпадает с моментом осуществления таможенного контроля, так как таможенные пункты находятся на определенном удалении от линии таможенной границы Российской Федерации. Поэтому при вывозе товаров сначала осуществляется таможенный контроль за перемещаемым грузом, а затем лицо, выезжающее за рубеж, перемещает его через линию таможенной (государственной) границы. При ввозе, наоборот, сначала осуществляется перемещение груза через линию границы, после чего таможенные органы производят его досмотр.

Следовательно, с момента таможенного досмотра и до момента фактического перемещения предметов через линию границы при выезде из РФ и с момента фактического перемещения предметов через линию границы и до момента таможенного досмотра при въезде в РФ проходит определенный период времени, в который виновный имеет возможность добровольно отказаться от доведения преступления до конца, в связи с чем уголовная ответственность исключается. Если же

его преступная деятельность будет пресечена другими лицами, то тогда совершенные им действия могут расцениваться лишь как покушение на контрабанду.

Предположим, что лицо, решившее ввезти в РФ предметы или ценности контрабандным путем, спрятало их от таможенного контроля в специально оборудованном тайнике. В таком случае момент окончания контрабанды зависит от ряда условий.

Например, лицо после отхода судна из иностранного порта, находясь в открытом море, по собственной инициативе выбрасывает спрятанные в специальном хранилище контрабандные товары за борт или передает их администрации судна. Подобные его действия должны расцениваться как добровольный отказ от доведения преступления до конца на стадии приготовления, поскольку отсутствуют оба необходимые для уголовной ответственности признака: перемещение товаров через линию таможенной границы Российской Федерации и сокрытие их от таможенного контроля.

Если же подобные действия то же лицо совершит после пересечения линии российской таможенной границы, но до таможенного досмотра добровольно заявит о наличии у него предметов контрабанды администрации судна или таможенным властям, деяние виновного следует расценивать как добровольный отказ от преступления на стадии покушения, поскольку его действия не были сопряжены с сокрытием предметов контрабанды от таможенного контроля.

По-иному должны решаться эти вопросы при вывозе контрабанды из Российской Федерации за границу.

Допустим, что при выезде из РФ лицо скрыло предметы контрабанды в тайнике. Но до начала таможенного досмотра или даже после таможенного досмотра, не сумевшего обнаружить предметы контрабанды, это лицо, раскаявшись в содеянном и решив не доводить своего преступного намерения до конца, добровольно заявило о наличии у него контрабанды таможенным работникам либо при следовании к сухопутной, морской или воздушной линии таможенной границы сообщило об этом иным должностным лицам (начальнику поезда,

капитану судна, командиру самолета и т.п.). В указанных случаях виновный не должен подлежать уголовной ответственности как добровольно отказавшийся от доведения преступления до конца на стадии покушения, поскольку в его действиях отсутствует необходимый для уголовно-наказуемой контрабанды признак – фактическое перемещение предметов через линию таможенной границы РФ без ведома соответствующих должностных лиц.

В случае обнаружения предметов контрабанды у лица, выезжающего из РФ, таможенными работниками или другими должностными лицами при досмотре ручной клади и багажа помимо его воли в действиях виновного налицо покушение на контрабанду. И только фактическое перемещение предметов контрабанды через линию границы РФ после таможенного досмотра, при наличии одного или нескольких признаков, предусмотренных статьей 188 УК РФ, приводит к окончательному составу этого преступления.

Особо следует обратить внимание на то обстоятельство, что о добровольном отказе речь может идти только в тех случаях, когда виновный добровольно и окончательно отказался от совершения контрабанды на стадии приготовления или неоконченного покушения, хотя имел все возможности для доведения преступления до конца, а не отложил свои преступные действия до более удобного случая или не совершил их в силу непреодолимых препятствий.

**Субъект контрабанды** характеризуется общими чертами, присущими большинству преступлений, предусмотренных уголовным законодательством Российской Федерации.

Согласно статьям 10-13 и 19-23 УК РФ уголовной ответственности за незаконное перемещение товаров или других предметов через таможенную границу РФ подлежат физические вменяемые лица, как граждане Российской Федерации, так и иностранцы, а также лица, не имеющие гражданства или подданства. Субъектом рассматриваемого преступления может быть признано лишь физическое вменяемое лицо, достигшее 16-летнего возраста. Указанный возрастной ценз объясняется тем, что по достижении 16 лет психически здоровый че-

ловек способен полностью оценивать свое поведение и в том числе общественную опасность такого сложного преступления как контрабанда.

Однако как следственная, так и судебная практика за все время действия законов об уголовной ответственности за контрабанду практически не имеет прецедентов привлечения за нее граждан в возрасте от 16 до 18 лет. Причина такого положения, на наш взгляд, заключается в том, что количество несовершеннолетних, выезжающих за границу или въезжающих в РФ, по отношению к лицам более старшего возраста сравнительно невелико. Кроме того, лица в возрасте от 16 до 18 лет обычно пересекают таможенную границу в сопровождении взрослых и сокрытие ими предметов от таможенного контроля либо иное соучастие в контрабанде совершается, как правило, под влиянием первых, что не может не учитываться органами следствия и судами при решении вопроса об ответственности несовершеннолетних за содеянное<sup>40</sup>.

С переходом экономики Российской Федерации к рыночным отношениям контингент субъекта контрабанды претерпел значительные изменения. В качестве субъекта контрабанды стали выступать категории граждан, ранее не встречавшиеся в таможенной и следственной практике. Ими становятся должностные лица государственных предприятий, коммерсанты, занимающиеся внешнеэкономической деятельностью, чиновники правительственного аппарата и администраций на местах, профессиональные преступники, действующие под прикрытием внешнеторговых организаций.

*Субъективная сторона контрабанды* представляет собой психическую оценку субъектом своей деятельности, направленной на незаконное перемещение грузов (товаров или иных предметов) через таможенную границу Российской Федерации.

---

<sup>40</sup> В соответствии с п. 1 «б» ст. 61 и ч. 2 ст. 89 УК РФ несовершеннолетие виновного в контрабанде должно учитываться как смягчающее наказание обстоятельство.

По субъективной стороне при незаконном перемещении товаров или иных предметов через таможенную границу Российской Федерации происходит квалификация контрабанды, а в ряде случаев контрабанда отграничивается от нарушения таможенных правил. Кроме того субъективная сторона контрабанды определяет степень общественной опасности преступления и лиц его совершивших, что, в свою очередь, влияет на размер наказания, назначаемого судом.

По своей структуре этот элемент состава преступления состоит из трех самостоятельных, но взаимосвязанных и зависимых друг от друга признаков: мотива, цели и вины.

Диалектическая связь этих признаков заключается в том, что они возникают и получают развитие в определенной последовательности, в разные отрезки времени и, не теряя свойств самостоятельности, лишь в совокупности образуют субъективную сторону состава преступления. Первоначально в сознании субъекта возникает *мотив*, который определяет *цель* преступления, что и формирует *вину*. Причем, если вина является обязательным признаком всякого состава преступления, в том числе совершенного по неосторожности, то мотив и цель присущи только составам преступлений с умышленной формой вины. Мотив и цель возникают до приготовления, направленного на совершение преступления, и, следовательно, предшествуют вине, которая формируется с начала приготовительных действий.

Контрабанда относится к преступлениям, при совершении которых мотив и цель не влияют на их квалификацию. Это обстоятельство, однако, не означает, что точное установление мотива и цели при расследовании контрабанды не играет существенной роли. Следует учитывать, что контрабанда, как всякое умышленное преступление, в каждом конкретном случае обуславливается тем или иным конкретным мотивом и определенной целью, в связи с чем их выявление и оценка органами следствия и судом имеют важное значение в определении общественной опасности содеянного, личности преступника, что, в свою очередь, оказывает существенное влияние на вид и размер наказания.

Мотив и цель контрабанды должны обязательно устанавливаться и потому, что согласно статьям 61 и 63 УК РФ они могут служить основанием для признания совершения преступления при смягчающих или отягчающих вину обстоятельствах, а в отдельных случаях, в соответствии со статьей 64 УК РФ должны быть учтены для назначения более мягкого наказания, чем предусмотрено в статье 188 УК РФ.

В связи с этим мотив и цель контрабанды подлежат обязательному доказыванию в процессе предварительного и судебного следствия, на что прямо указывают статьи 68, 205 и 314 УПК РСФСР. Несоблюдение этого требования может повлечь за собой возвращение дела на доследование либо оправдание подсудимого за недоказанностью или за отсутствием состава преступления.

**Мотивом контрабанды** являются психические побуждения, вызывающие у субъекта решимость совершить действия, направленные на незаконное перемещение товаров или иных предметов через таможенную границу и направляющие его деятельность при осуществлении преступления.

Этими мотивами могут быть: корысть, ложно понятые служебные обязанности, карьеристские соображения, приятельские отношения и иные личные побуждения, не ограниченные какими-либо рамками.

Практика борьбы с контрабандой показывает, что более чем в 90% случаев это преступление совершается по корыстным мотивам. Нередко такими побудительными мотивами становится желание завладеть предметами, запрещенными к ввозу или вывозу, или иные личные выгоды.

**Целью контрабанды** является мыслительная деятельность, заключающаяся в представлении субъекта о желаемом результате – возможности распорядиться контрабандными товарами – который может быть достигнут лишь путем незаконного перемещения товаров или других предметов через таможенную границу.

При этом следует иметь в виду, что осуществление незаконного перемещения товаров или иных предметов через таможенную границу Российской Федерации еще не приводит к

достижению конечного преступного результата, к которому стремится контрабандист. Для этого ему необходимо не только переместить предметы контрабанды через линию таможенной границы Российской Федерации, но еще и доставить их на территорию иностранного государства для реализации (продажи, дарения, использования для других нужд) либо ввезти с той же целью с территории иностранного государства на территорию Российской Федерации. Поэтому момент окончания преступления и момент достижения преступного результата никогда не совпадают.

Действия лица, незаконно перемещающего или переместившего предметы контрабанды через таможенную границу РФ, могут квалифицироваться по статье 188 УК РФ лишь в том случае, если будет неопровержимо доказано, что виновный при этом преследовал *цель* не только незаконного перемещения товаров через таможенную границу РФ, но и обязательного *вывоза* контрабандных товаров и т.п. *на территорию иностранного государства* или, наоборот, их ввоза на территорию Российской Федерации *для реализации* на *внешнем* или *внутреннем* рынке (продажи, передачи другим лицам или организациям безвозмездно и т.д.). При отсутствии такой цели как необходимого звена между моментом перемещения предметов через таможенную границу РФ и достижением конечного преступного результата названное деяние по степени своей общественной опасности не подпадает под признаки состава контрабанды и должно влечь за собой ответственность за нарушение таможенных правил по Таможенному кодексу Российской Федерации (ст.ст. 276-279).

Степень общественной опасности субъекта контрабанды возрастает, если он своей целью ставит незаконное перемещение запрещенных к ввозу или вывозу предметов (оружия, наркотиков, отравляющих веществ и т.д.) и использование их для совершения иных преступлений, поскольку в подобных случаях он четко представляет неизбежность причинения ущерба нескольким объектам.

Мотив и цель любого состава преступления не исчерпывают содержания его субъективной стороны, если кроме этих

элементов не будет установлена **вина** субъекта в совершенном преступном деянии, то есть психическое отношение лица к совершаемому им противоправному поведению.

Для состава контрабанды характерно наличие лишь умышленной вины в виде прямого умысла.

**Прямой умысел** включает в себя **осознание** субъектом общественно опасного характера своего деяния (действия или бездействия), **предвидение** его общественно опасных последствий и **желание** их наступления.

Применительно к контрабанде **осознание** общественно опасного характера совершаемого деяния означает понимание сущности общественных отношений, которые нарушаются преступным действием (то есть отношений, возникающих в связи с установленным порядком перемещения грузов через таможенную границу), содержания этого преступного действия (то есть перемещения грузов путем незаконного обхода таможенного контроля либо сокрытия от него перемещаемых товаров или иных предметов и т.д.) и одного или нескольких признаков, которые придают этому перемещению уголовно-правовое содержание. При этом для субъекта не обязательно знание юридической сущности этих признаков, достаточно осознание их фактического наличия (например, что перемещение наркотиков, оружия и т.д. происходит в обход таможенного контроля).

**Предвидение** общественно опасных последствий заключается в представлении субъектом о тех конкретных фактических изменениях, которые должны произойти в результате его действий в объекте посягательства (то есть, что установленный порядок перемещения грузов через таможенную границу будет нарушен), в результате чего будет причинен или может быть причинен тот или иной вред внешнеэкономическим интересам государства либо экономический ущерб хозяйству, а при ввозе оружия, боеприпасов, взрывчатых, сильнодействующих веществ, наркотических средств и дополнительно и другим объектам – общественной безопасности, общественному порядку и здоровью населения.

**Желание** наступления общественно опасных последствий означает волевою направленность к их достижению, несмотря на осознание общественной вредности и наказуемости осуществляемых действий. Эта волевая направленность определяется целью контрабанды, которая разделяется на первичную и последующую.

**Первичной** целью субъекта при совершении этого преступления является незаконное перемещение товаров или других предметов через таможенную границу РФ, *последующей* – доставление их на территорию иностранного государства либо с территории иностранного государства на территорию России для реализации на внешнем или внутреннем рынках. Без установления этих двух необходимых компонентов субъективной стороны ответственность за контрабанду по статье 188 УК РФ не может иметь места и должна наступать по статьям 276-279 Таможенного кодекса Российской Федерации.

Для контрабанды, кроме общих признаков, характеризующих состав преступления, в некоторых случаях, предусмотренных законом, необходимо наличие особых свойств и качеств, которые придают этому преступлению наибольшую общественную опасность и поэтому являются его квалифицирующими признаками. Контрабанда становится квалифицированной, если она совершена:

- 1) неоднократно (п. «а» части 3 статьи 188 УК РФ);
- 2) должностным лицом с использованием своего служебного положения (п. «б» части 3 статьи 188 УК РФ);
- 3) с применением насилия к лицу, осуществляющему таможенный контроль (п. «в» части 3 статьи 188 УК РФ);
- 4) организованной группой (п. «г» части 3 статьи 188 УК РФ).

В соответствии со статьей 16 и частью 3 статьи 188 УК РФ 1996 года контрабанда должна считаться совершенной **неоднократно**, если незаконное перемещение товаров или иных предметов через таможенную границу Российской Федерации, предусмотренное частью 1 и частью 2 статьи 188 УК, было совершено более одного раза, независимо от того, было ли лицо ранее осуждено за это или нет.

При этом важно знать, что это преступление не может быть признано неоднократным, если за ранее совершенную контрабанду лицо было осуждено, но судимость была снята или погашена, либо лицо было освобождено от уголовной ответственности в установленном законом порядке (ст.ст. 84-86 УК РФ).

Повышенная общественная опасность контрабанды, совершенной *должностным лицом с использованием своего служебного положения*, заключается в том, что, злоупотребляя таким положением, это лицо создает благоприятные условия для бесконтрольного незаконного перемещения товаров или иных предметов через таможенную границу либо активно способствует этому. Анализ многих уголовных дел, рассмотренных судами за последние два десятилетия, показывает, что контрабанда в крупных и особо крупных размерах в подавляющем большинстве случаев не была бы совершена, если бы в числе контрабандистов не оказались должностные лица.

Но для наличия рассматриваемого признака недостаточно, чтобы субъект контрабанды обладал качествами, необходимыми для признания его должностным лицом. Кроме этого должностное лицо должно занимать особое служебное положение, использование которого в силу его специфичности и позволяет практически беспрепятственно перемещать через таможенную границу товары, ценности и иные предметы с нарушением установлений закона.

На этом основании должностным лицом, совершившим контрабанду с использованием своего служебного положения, в первую очередь следует считать государственных служащих, в должностные обязанности которых входит осуществление контрольных функций за перемещением товаров или иных предметов через таможенную границу, то есть должностных лиц таможенных органов РФ и специалистов по таможенному оформлению федеральной государственной таможенной службы<sup>41</sup>.

---

<sup>41</sup> См.: Никулин С. Уголовная ответственность за контрабанду // Законность. № 1. 1995. С. 19.

Кроме того к таким должностным лицам следует относить также должностных лиц пограничных контрольно-пропускных пунктов, пограничных застав и их вышестоящих начальников, а также других лиц, в силу своего служебного положения постоянно или временно осуществляющих пограничный контроль на таможенной и государственной границе Российской Федерации<sup>42</sup>.

Подтверждением этому является содержание п. 9 статьи 30 закона «О государственной границе Российской Федерации» от 1 апреля 1993 года, возложившей на пограничные войска обязанность задерживать в отсутствие таможенных органов обнаруженные ими при пограничном контроле незаконно перемещаемые через государственную границу оружие, боеприпасы, наркотические средства, валюту, валютные ценности и другие товары<sup>43</sup>. В таких случаях должностные лица пограничных войск выполняют функции таможенной службы и, следовательно, могут стать субъектами контрабанды по квалифицирующему признаку «использование должностным лицом своего служебного положения», если свое служебное положение эти лица направляют на обеспечение незаконного перемещения товаров или иных предметов через государственную (таможенную) границу Российской Федерации<sup>44</sup>.

Для наличия рассматриваемого состава преступления необходимо, чтобы должностное лицо, использующее служебное положение для контрабандного провоза товаров или иных предметов, само пересекало таможенную границу. Достаточно того, что оно по предварительной договоренности с соучастниками выполняло по службе действия, способствующие

---

<sup>42</sup> См.: Шмаров И., Мельникова Ю., Устинова Т. Ответственность за контрабанду и нарушение таможенного законодательства Российской Федерации // Российская юстиция. № 1. 1995. С. 37.

<sup>43</sup> См.: Закон «О государственной границе Российской Федерации» от 1 апреля 1993 г. (п. 9 ст. 30) // Рос. газ. 1993. 4 мая.

<sup>44</sup> См.: Сучков Ю.И. Ответственность за контрабанду по Уголовному кодексу Российской Федерации 1996 г. // Юрид. практика: Инф. бюл. центра права спец. юрид. фак-та СПбГУ. 1996. № 4 (7). С. 72.

щие перемещению товаров через границу, либо умышленно не приняло мер к предотвращению незаконного ввоза или вывоза товаров. При этом не требуется, чтобы в числе предметов, незаконно перемещаемых через таможенную границу, находились вещи, лично принадлежащие должностному лицу. Действия последнего квалифицируются по части 3 п. «б» статьи 188 УК РФ, независимо от того, кто является собственником контрабандных товаров или иных предметов.

Исходя из вышеизложенного следует считать, что действия должностных лиц центральных и региональных органов власти и управления России, умышленно направленные на перемещение предметов, указанных в статье 188 УК РФ, через таможенную границу Российской Федерации вопреки действующему уголовному законодательству Российской Федерации, не подпадают под квалифицирующий признак контрабанды «использование должностным лицом своего служебного положения» и в установленных законом случаях должны квалифицироваться по совокупности как злоупотребление должностными полномочиями или превышение должностных полномочий и соучастие в контрабанде.

Правильная юридическая оценка органами следствия и судами квалифицирующего признака контрабанды – *применение насилия к лицу, осуществляющему таможенный контроль* – напрямую зависит от того, насколько четко очерчен круг лиц, в служебные функции которых входит осуществление таможенного контроля, и какие принудительные действия в отношении этих лиц следует считать насилием над ними.

К таким лицам относятся работники таможенных органов (начальники таможен, их заместители, таможенные инспектора), в служебные обязанности которых входит осуществление досмотра товаров или иных предметов, перемещаемых через таможенную границу, и решение вопроса об их пропуске или задержании в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, либо должностные лица вышестоящих таможенных органов, если в момент применения насилия к

ним они осуществляли таможенное оформление или производили таможенный досмотр.

Кроме того, в соответствии с п. 9 статьи 30 закона «О государственной границе Российской Федерации» от 1 апреля 1993 года, насилие над военнослужащими пограничных войск, осуществлявшими наряду с пограничным и таможенный контроль, следует также рассматривать как квалифицированную контрабанду, подпадающую под п. «в» части 3 статьи 188 УК РФ.

Не менее важно для решения вопроса о наличии или отсутствии рассматриваемого признака контрабанды правильное толкование термина «насилие» над лицом, осуществляющим таможенный контроль в момент незаконного перемещения товаров или иных предметов через таможенную границу Российской Федерации.

Под таким насилием следует понимать применение физического воздействия к таможенному работнику или к военнослужащему пограничных войск, осуществляющим таможенный контроль, которое может найти выражение как в насильственных действиях, не вызывающих кратковременного расстройства здоровья, так и в причинении телесных повреждений различной тяжести и даже смерти. Причем в случаях умышленного причинения лицам, осуществляющим таможенный контроль, побоев (ст. 116), легкого вреда здоровью (ст. 115) либо вреда средней тяжести (ст. 112) не требуется квалификации по совокупности по этим статьям и п. «в» части 3 статьи 188 УК РФ.

Такой вывод вытекает из содержания п. «в» части 3 статьи 188 УК РФ, которое никак не ограничивает понятие «применение насилия к лицу, осуществляющему таможенный контроль», а санкция этой нормы предусматривает более строгое наказание, чем санкции статей 112, 115, 116 УК РФ. И только в случаях, если при незаконном перемещении товаров или иных предметов через таможенную границу будет применено насилие к лицам, осуществляющим таможенный контроль, сопряженное с умышленным причинением потерпевшим тяжкого вреда здоровью или смерти при обстоятельствах, указан-

ных в статье 111, либо статье 105 УК РФ, ответственность должна наступать по совокупности вышеуказанных норм и пункту «в» части 3 статьи 188 УК РФ 1996 года<sup>45</sup>.

Незаконное перемещение товаров или иных предметов через таможенную границу, *совершенное организованной группой*, является квалифицирующим признаком, характеризующим субъект и объективную сторону этого преступления.

Повышенная общественная опасность такой контрабанды состоит в том, что совместные усилия нескольких лиц, объединенных в организованную группу, направленные на незаконное перемещение товаров и ценностей через таможенную границу, не только облегчают исполнение самого преступления, но и способствуют тщательному сокрытию его следов.

Следует иметь в виду, что большая или меньшая степень общественной опасности всякой организованной преступной группы и контрабандистской, в частности, в конечном счете зависит не столько от количества намеченных и осуществленных преступлений, сколько от сложности тех препятствий, которые необходимо преодолеть на пути к достижению поставленной цели. Именно эта сложность и определяет количество членов группы, степень их сплоченности, организационную структуру, роль каждого из участников в подготовке и совершении преступных действий, длительность существования группы и т.д.

Пособничество в контрабанде, совершенной организованной группой, может быть лишь в тех случаях, когда лицо не является членом такой группы и не принимает непосредственного участия в незаконном перемещении товаров через таможенную границу, но содействует контрабандистам, например, путем заранее обещанного укрывательства или реализации контрабандных товаров после совершения преступления.

Подобный вывод следует из указания Пленума Верховного суда СССР о том, что лица, содействовавшие совершению контрабанды, подлежат уголовной ответственности за соуча-

---

<sup>45</sup> См.: Сучков Ю.И. Ответственность за контрабанду..., а также: Волженкин Б.В. Экономические преступления // СПб., 1999. С. 191.

стие в данном преступлении, если их действия подпадают хотя бы под один из признаков, указанных в законе<sup>46</sup>.

Статья 188 УК Российской Федерации не предусматривает ответственности за совершение контрабанды преступным сообществом (преступной организацией). Поэтому при установлении такого обстоятельства в ходе предварительного или судебного следствия действия виновных должны квалифицироваться по ч. 1, 2 или 3 статьи 210 и ч. 1, 2 или 3 статьи 188 УК РФ, то есть за создание преступного сообщества (преступной организации) или руководство таким сообществом, либо за создание объединения организаторов, руководителей или иных представителей, организованных групп, а также участие в них, и совершивших однократное или многократное контрабандное перемещение товаров свободного торгового обращения, а также иных предметов, изъятых из свободного обращения или ограниченных к такому обращению.

***Незаконный экспорт технологий, научно-технической информации и услуг, сырья, материалов и оборудования, используемых при создании оружия массового поражения, вооружения и военной техники***

Указанный состав преступления предусмотрен статьей 189 Уголовного кодекса РФ, которая установила:

*Незаконный экспорт технологий, научно-технической информации и услуг, сырья, материалов и оборудования, которые могут быть использованы при создании оружия массового поражения, средств его доставки, вооружения и военной техники и в отношении которых установлен специальный экспортный контроль, –*

*наказывается штрафом в размере от семисот до одной тысячи минимальных размеров оплаты труда или в размере заработной платы или иного дохода осужденного за период*

---

<sup>46</sup> См.: Постановления Пленума Верховного суда СССР по делам о контрабанде: Сб. постановлений Верховного суда СССР / Под ред. В.И. Теребилова. М., 1987. С. 592.

*от семи месяцев до одного года либо лишением свободы на срок от трех до семи лет (в ред. Федерального закона РФ от 25.06.98 г. № 92 ФЗ).*

Термин **экспорт** в переводе с латинского и английского означает вывоз, а в международной торговле – вывоз товаров, капиталов, услуг и т.д. за границу для реализации на внешних рынках. К экспорту товаров приравниваются отдельные коммерческие операции и без вывоза товаров с таможенной территории Российской Федерации за границу, в частности, в случаях закупки лицом товара у российского лица и передачи его другому российскому лицу для переработки при условии последующего вывоза переработанного товара за границу<sup>47</sup>.

Следовательно, непосредственный объект исследуемого преступления можно связывать только с действиями, нарушающими установленный порядок экспорта перечисленных в законе товаров и услуг, который составляет лишь определенную часть внешнеэкономической деятельности.

Такой вывод прямо вытекает из содержания диспозиции статьи 189 УК, из которой усматривается, что для квалификации деяния по названной статье необходимо установить наличие трех обязательных обстоятельств: 1) специфических свойств экспортируемых предметов, перечисленных в диспозиции этой статьи, сущность которых заключается в возможности их двойного применения, то есть, с одной стороны, предназначение для производства продукции только мирного гражданского характера и, с другой – одновременная пригодность для создания и производства вооружения и военной техники и, в частности, оружия массового поражения или средств его доставки; 2) специального экспортного контроля за вывозом товаров и услуг двойного назначения на внешние рынки

---

<sup>47</sup> См.: Советский энциклопедический словарь. М., 1982. С. 1552; Словарь иностранных слов. М., 1954. С. 800; Краткий внешнеэкономический словарь-справочник. М., 1988. С. 184; Федеральный закон РФ от 13 сентября 1995 г. № 157-ФЗ «О государственном регулировании внешнеторговой деятельности». Ст. 2 // Собрание законодательства РФ. 1995. № 42. Ст. 3923.

для реализации (передачи, обмена); 3) незаконности такого вывоза за пределы Российской Федерации, то есть в нарушение или в обход специального экспортного контроля.

Для предотвращения незаконного экспорта (вывоза) вышеназванных товаров и услуг из России, а также их возможного использования за рубежом для производства вооружения, военной техники и оружия массового поражения Президентом и Правительством РФ издан ряд указов и постановлений. Основными из этих нормативных актов являются: распоряжение Президента от 11 февраля 1994 г. № 74-рп «О контроле за экспортом из Российской Федерации отдельных видов сырья, материалов, оборудования, технологий и научно-технической информации, которые могут быть применены при создании вооружения и военной техники», постановление Правительства РФ от 7 октября 1996 г. № 1172 «Об утверждении Положения о порядке контроля за вывозом из Российской Федерации товаров и технологий двойного назначения, экспорт которых контролируется»<sup>48</sup>.

Названия товаров и услуг двойного назначения, незаконный экспорт которых влечет за собой уголовную ответственность, включены в специальный список товаров и технологий двойного назначения, экспорт которых контролируется, утвержденный указом Президента РФ от 26 августа 1996 года № 1268. Список состоит из двух частей: 1) сырье, материалы и оборудование; 2) технология и научно-техническая информация и включает в себя десятки разделов и сотни наименований, которые могут изменяться, дополняться и исключаться из этого списка.

В соответствии с положением «О порядке контроля за вывозом из Российской Федерации товаров и технологий двойного назначения», утвержденным постановлением Правительства РФ от 7 октября 1996 года, этот порядок складывается из: 1) подготовки и выдачи заключений о возможности экспорта товаров и услуг двойного назначения за пределы Российской Федерации; 2) выдачи лицензий заявителю на экспорт этих

---

<sup>48</sup> См.: Рос. газ. 1996. 17 окт.

товаров и услуг; 3) таможенного оформления экспорта товаров и услуг двойного назначения.

Практически *экспорт* товаров и услуг двойного назначения, включенных в перечень, осуществляется только *по разовым лицензиям*, выдаваемым Министерством внешних экономических связей России на основании заключения Комиссии по экспортному контролю при Правительстве Российской Федерации о возможности экспорта по каждой конкретной сделке со страной-импортером на поставку каждого предмета экспорта. Причем экспортируемые товары двойного назначения подлежат обязательному таможенному оформлению в установленном порядке.

В связи с вышеизложенным *непосредственным объектом* состава преступления, предусмотренного статьей 189 УК РФ, следует считать *общественные отношения*, регулирующие специально контролируемый *порядок экспорта*, то есть вывоза за границу для реализации на внешних рынках технологий, научно-технической информации и услуг, сырья, материалов и оборудования, которые могут быть использованы за рубежом при создании оружия массового поражения, средств его доставки, вооружения и военной техники.

*Предметом* незаконного экспорта являются: технологии, научно-техническая информация, сырье, материалы и оборудование двойного назначения, а также услуги такого же свойства.

Термин «*технология*» происходит от греческого «*techne*» – искусство, мастерство, умение – и означает совокупность методов обработки, изготовления, изменения состояния, свойств, формы сырья, материалов или полуфабрикатов, осуществляемых в процессе производства продукции<sup>49</sup>.

«*Информация*» – от латинского «*informatio*», то есть разъяснение, изложение – представляет собой первоначально сведения, передаваемые людьми устным, письменным или другим способом (с помощью условных сигналов, технических средств и т.д.)<sup>50</sup>

---

<sup>49</sup> См.: Советский энциклопедический словарь. М., 1982. С. 1338.

<sup>50</sup> См. там же. С. 505.

«Услуги» – действие, приносящее помощь другому<sup>51</sup>.

Из содержания этих терминов видно, что их нельзя отнести к понятию «предмет контрабанды», пока они не найдут соответствующего «овеществления».

Для «технологий» и «научно-технической информации» это овеществление находит свое первоначальное воплощение в документальной оформлении (текстах, схемах, математических формулах, условных знаках и т.п.). Кроме того «технологии» и «научно-техническая информация» могут быть переданы представителю иностранного государства на территории России устно или путем ознакомления с соответствующей документацией, то есть не прибегая к их незаконному перемещению через линию таможенной границы.

Что же касается понятия «услуги», то их оказание также может быть осуществлено на территории России, то есть без непосредственного выезда за границу, а также на территории иностранного государства, например, после легального выезда за границу с какой-либо иной целью.

К «предмету преступления» статья 189 УК РФ относит также «сырье» и «материалы», которые по своему содержанию во многом сходны, а также «оборудование».

«Сырье» расшифровывается как сырые материалы, предметы, подвергавшиеся ранее воздействию труда и подлежащие дальнейшей переработке (например, добытая руда)<sup>52</sup>.

«Материалы», в свою очередь, означают предметы, вещества, а также сырье, идущее на изготовление других предметов<sup>53</sup>.

Под «оборудованием», как и при контрабанде, следует понимать совокупность приборов, машин, механизмов и других устройств, которые могут быть использованы для изготовления оружия массового поражения, вооружения и военной техники.

---

<sup>51</sup> См.: Ожегов С.И. Словарь русского языка. М., 1953. С. 776.

<sup>52</sup> См.: Советский энциклопедический словарь. М., 1982. С. 1306.

<sup>53</sup> См.: Ожегов С.И. Словарь русского языка. М., 1953. С. 714.

**Объективная сторона** этого преступления заключается в незаконном экспорте, то есть в вывозе вышеперечисленных предметов за границу в обход специального экспортного контроля, установленного Положением о порядке контроля за вывозом из Российской Федерации товаров и технологий двойного назначения, экспорт которых контролируется.

**Обход специального таможенного контроля**, в свою очередь, выражается **в вывозе** указанных предметов за границу **без разрешения** на то уполномоченных государственных органов – Комиссии по экспортному контролю при Правительстве Российской Федерации и, как следствие этого, Министерства внешних экономических связей Российской Федерации и без соответствующей разовой лицензии.

Если экспортер представляет таможенным органам вышеуказанную лицензию, то она служит основанием беспрепятственного пропуска через таможенную границу за пределы Российской Федерации технологий, научно-технической информации и услуг, сырья, материалов и оборудования двойного назначения.

Следовательно, **экспорт** товаров и услуг двойного назначения может быть признан **незаконным** только в случае **отсутствия** у экспортера соответствующей **лицензии**, либо вывоза их за границу **ненадлежащим субъектом** внешнеэкономической деятельности, **либо в страну, не включенную в список государств**, в которые разрешена передача такой продукции<sup>54</sup>. Если он все же осуществит экспорт вышеозначенных предметов без лицензии помимо таможенных учреждений, либо с сокрытием от таможенного контроля, либо с обманным использованием документов или средств таможенной идентификации, либо с недекларированием или недостоверным декларированием, то такие действия должны влечь за собой ответственность по ч. 2 ст. 188 УК РФ, то есть за контрабанду.

---

<sup>54</sup> См.: Б.В. Волженкин. Экономические преступления. СПб., 1999. С. 197.

**Субъектом** этого преступления могут быть как должностные лица государственных органов, предприятий, учреждений и организаций, в компетенцию которых входит решение вопроса об экспорте технологий, научно-технической информации и услуг, сырья, материалов и оборудования двойного назначения, так и представители государственной и негосударственной формы собственности, уполномоченные на осуществление такого экспорта, но нарушающие его порядок.

**Субъективная сторона преступления** заключается в **прямом умысле** виновного, который должен охватывать его осознанием не только факт незаконного экспорта за пределы Российской Федерации предметов, перечисленных в статье 189 УК Российской Федерации, но также осознанием того, что эти предметы относятся к товарам и услугам двойного назначения, которые за границей могут быть использованы при создании оружия массового поражения, вооружения или военной техники. Причем при незаконном экспорте товаров и услуг двойного назначения умысел виновного направлен не только на их незаконный вывоз за пределы Российской Федерации, но, в конечном итоге, и на их продажу, передачу, обмен на внешнем рынке для производства гражданской продукции, не преследуя при этом цели использования этих товаров и услуг для создания оружия массового поражения, вооружения и военной техники.

Если такая цель будет установлена в ходе предварительного или судебного следствия (например, были незаконно экспортированы технология либо научно-техническая информация специально для создания вооружения и военной техники, либо с целью оказания иностранному государству помощи в проведении враждебной деятельности против Российской Федерации), то такие действия подпадают не только под признаки статьи 189 но и статьи 275 УК РФ (государственная измена), поскольку в таком случае ущерб наносится как установленному порядку экспорта товаров и услуг двойного назначения, так и внешней государственной безопасности Российской Федерации, а также установленному порядку экспорта товаров и услуг двойного назначения.

**§ 3. Преступления в сфере внешнеэкономической  
деятельности, посягающие на установленный  
порядок, регулирующий международное культурное  
сотрудничество и поступление в бюджет  
государства таможенных платежей**

Эта группа включает в себя невозвращение на территорию Российской Федерации культурных ценностей, являющихся национальным достоянием (ст. 190), и уклонение от уплаты таможенных платежей (ст. 194).

***Невозвращение на территорию Российской  
Федерации предметов художественного, исторического  
и археологического достояния народов Российской  
Федерации и зарубежных стран***

Статья 190 УК РФ предусматривает:

*«Невозвращение в установленный срок на территорию Российской Федерации предметов художественного, исторического и археологического достояния народов Российской Федерации и зарубежных стран, вывезенных за ее пределы, если такое возвращение является обязательным в соответствии с законодательством Российской Федерации, –*

*наказывается лишением свободы на срок до восьми лет с конфискацией имущества или без таковой».*

**Непосредственным объектом** исследуемого преступления следует считать *общественные отношения* в сфере внешнеэкономической деятельности, регулирующие установленный порядок возвращения культурных ценностей на территорию Российской Федерации, ранее вывезенных за границу и подлежащих обязательному возвращению в установленный срок в соответствии с действующим российским законодательством и международными соглашениями.

**Предметом** преступления могут быть не всякие культурные ценности, а лишь те движимые предметы, которые подпадают под действие статей 6, 7 и 9 Федерального закона «О вывозе и ввозе культурных ценностей» от 15 апреля 1993

года, принадлежат к особо ценным объектам культурного наследия Российской Федерации и взяты под особую охрану государством как национальное достояние России и зарубежных стран. Поскольку слово «достояние» означает безраздельную принадлежность тех или иных объектов материального мира кому-нибудь<sup>55</sup>, следует полагать, что «предметом» исследуемого преступления следует считать вещь, изделие, произведение и т.п., которые не подлежат вывозу из Российской Федерации или ввозу в нее без обязательства их обратного возвращения собственнику или владельцу.

Эти предметы не могут быть проданы, переданы в дар, и если перемещаются в другую страну, то только временно и в строго определенных законом целях: 1) для реставрационных или научных исследований; 2) в связи с разнообразной артистической деятельностью; 3) в иных необходимых для Российской Федерации случаях; 4) на оговоренный сторонами срок, по истечении которого они должны быть возвращены его собственнику, если установленный срок не будет продлен в соответствующем договоре или ином соглашении.

**Объективная сторона** преступления заключается в пассивном поведении субъекта по отношению к взятой на себя обязанности – вернуть в установленный в соглашении срок на территорию Российской Федерации предметы художественного, исторического и археологического достояния, ранее вывезенные за пределы ее территории на выставки, реставрацию, для использования в концертной деятельности и т.п.

При этом необходимо учитывать, что уголовная ответственность за невозвращение культурных ценностей из-за границы может наступить лишь в случаях, когда такое невозвращение стало результатом неуважительных причин.

Под уважительными причинами, исключающими уголовную ответственность, следует понимать объективные обстоятельства, лишившие лицо, вопреки его воле, вернуть из-за границы в Российскую Федерацию временно вывезенные с ее территории культурные ценности с обязательством их обрат-

---

<sup>55</sup> См.: Ожегов С.И. Словарь русского языка. М., 1953. С. 151.

ного ввоза в срок, установленный договором или иным международным соглашением.

Таковыми причинами могут быть: 1) стихийные бедствия, военные действия, межнациональные конфликты и т.п., в результате которых культурные ценности, временно вывезенные за границу, были уничтожены либо создались условия, сделавшие невозможным их возвращение в установленный срок; 2) похищение за границей культурных ценностей, лишившее лицо, принявшее на себя письменное обязательство об их возвращении на территорию Российской Федерации, выполнить эту обязанность; 3) болезнь или иные помехи, принудившие лицо нарушить установленный срок возвращения в Российскую Федерацию культурных ценностей, временно вывезенных с территории России за границу, с обязательством их обратного ввоза<sup>56</sup>.

**Субъектом** преступления является должностное или иное лицо, на которое законом или другим нормативным актом возложена обязанность возвратить в установленный срок на территорию Российской Федерации ранее вывезенные за ее пределы культурные ценности.

К таким лицам относятся должностные лица органов власти и управления, а также должностные лица и иные служащие государственных и муниципальных музеев, архивов, библиотек и иных хранилищ культурных ценностей.

Субъектом преступления могут быть и физические лица, в частности, владельцы предметов и коллекций культурных ценностей, имеющих особое культурное или иное значение, если до временного законного вывоза их за границу, физические лица заключили об этом договор с Министерством культуры Российской Федерации.

**Субъективная сторона** преступления, исходя из содержания диспозиции статьи 190 УК РФ, характеризуется как

---

<sup>56</sup> См.: Основы таможенного дела: Учебное пособие. Вып. 5. Правоохранительная деятельность таможенных органов / Рук. авт. колл. А.С. Круглов. М., 1995. С. 16.

прямым, так и косвенным умыслом. Мотивы и цель невозвращения для квалификации деяния значения не имеют.

Для правильной квалификации деяния по статье 190 УК РФ очень важное значение имеет установление в процессе предварительного следствия момента возникновения у субъекта намерения о невозвращении в Российскую Федерацию культурных ценностей, временно вывезенных с ее территории с обязательством их обратного ввоза. Деяние подпадает под признаки статьи 190 УК РФ независимо от того, когда возник умысел на невозвращение культурных ценностей в Российскую Федерацию – до или после их законного вывоза с территории РФ на территорию иностранного государства.

Некоторые ученые и практики полагают, что, если лицо в момент вывоза культурных ценностей уже имело умысел оставить их за рубежом, а обязательство об обратном ввозе этих предметов на территорию России представило в таможенные органы без намерения его исполнить, такие противоправные действия подлежат квалифицировать как контрабанду по признаку перемещение товаров через таможенную границу Российской Федерации с обманным использованием документов<sup>57</sup>.

Представляется, что и в указанном случае действия субъекта не подпадают под признак «обманное использование документов», который, согласно статье 278 Таможенного кодекса РФ, обязательно предполагает предъявление таможенным органам с целью незаконного перемещения товаров или иных предметов через таможенную границу Российской Федерации поддельных, недействительных документов, либо полученных незаконным путем, либо документов, относящихся к другим товарам.

Только одно намерение в будущем не возвращать на территорию России вывозимые из нее культурные ценности с предъявлением таможенным органам подлинных документов на их вывоз не дает оснований считать перемещение этих

---

<sup>57</sup> См.: Основы таможенного дела: Учебное пособие. М., 1995. С. 16-17.

предметов через таможенную границу РФ незаконным и квалифицировать как контрабанду.

***Уклонение от уплаты таможенных платежей, взимаемых с организации или физического лица***

1. Статья 194 УК РФ устанавливает:

*«Уклонение от уплаты таможенных платежей, взимаемых с организации или физического лица, совершенное в крупном размере, –*

*наказывается штрафом в размере от двухсот до семисот минимальных размеров оплаты труда или в размере заработной платы или иного дохода осужденного за период от двух до семи месяцев, либо обязательными работами на срок от ста восьмидесяти до двухсот сорока часов, либо лишением свободы на срок до двух лет.*

2. То же деяние, совершенное:

а) группой лиц по предварительному сговору;

б) лицом, ранее судимым за совершение преступлений, предусмотренных настоящей статьей, а также статьями 189 или 199 настоящего Кодекса;

в) неоднократно;

г) в особо крупном размере, –

*наказывается штрафом в размере от пятисот до одной тысячи минимальных размеров оплаты труда или в размере заработной платы или иного дохода осужденного за период от пяти месяцев до одного года либо лишением свободы на срок до пяти лет с лишением права занимать определенные должности или заниматься определенной деятельностью на срок до трех лет или без такового.*

***Примечание.*** Уклонение от уплаты таможенных платежей признается совершенным **в крупном размере**, если сумма неуплаченных таможенных платежей превышает **одну тысячу** минимальных размеров оплаты труда, а **в особо крупном размере** – **три тысячи** минимальных размеров оп-

латы труда (в ред. Федерального закона РФ от 25.06.98 г. № 92 ФЗ).

Под **непосредственным объектом** рассматриваемого преступления следует понимать общественные отношения в сфере внешнеэкономической деятельности, регулирующие порядок формирования и поступления в бюджет государства денежных средств от таможенных платежей, взимаемых при перемещении товаров через таможенную границу Российской Федерации, и в других случаях, установленных таможенным законодательством.

Виды и порядок исчисления таможенных платежей устанавливаются Таможенным кодексом РФ. К таможенным платежам, согласно статье 110 Таможенного кодекса РФ, относятся: таможенная пошлина, налог на добавленную стоимость, акцизы, сборы за выдачу лицензий таможенными органами Российской Федерации и возобновление действия лицензий, сборы за выдачу квалификационного аттестата специалистом по таможенному оформлению и возобновление действия аттестата, сборы за таможенное оформление, сборы за хранение и за таможенное сопровождение товаров, плата за информирование и консультирование по вопросам таможенного дела, плата за принятие таможенным органом предварительного решения, плата за участие в таможенных аукционах.

Термин «уклонение» означает отодвинуться, отклониться в сторону, чтобы избежать чего-нибудь<sup>58</sup>, то есть действие.

В случаях уклонения от уплаты таможенной пошлины или сборов за таможенное оформление и т.д. такому уклонению предшествует представление в таможенный орган подложных документов, скрывающих или уменьшающих действительное количество и ассортимент перемещаемых товаров либо недостоверное декларирование и т.д..

Однако **объективная сторона** рассматриваемого преступления заключается как в совершении действий, направленных на неправомерное освобождение от таможенных плате-

---

<sup>58</sup> См.: Ожегов С.И. Словарь русского языка. М., 1953. С. 767.

жей или их занижение, либо на необоснованный возврат уплаченных таможенных платежей, либо обращение в таможенные органы о предоставлении отсрочки уплаты таможенных платежей без намерений исполнить взятые на себя обязательства к установленным срокам или заведомое представление ложных гарантий третьих лиц об обеспечении уплаты таможенных платежей, так и в бездействии – неуплате таможенных платежей в установленные сроки при реальной возможности их уплаты<sup>59</sup>.

Уклонение от уплаты таможенных платежей может быть совершено путем заявления в таможенной декларации недостоверных сведений о таможенном режиме, таможенной стоимости товаров; предоставления таможенным органам подложных финансовых документов, подтверждающих факт уплаты; отзыва плательщиком платежных документов о перечислении банком денежных средств на счета таможенных органов и т.д. или неуплате таможенных платежей в установленный срок без уважительных причин.

Оконченным рассматриваемое преступление должно считаться с момента выполнения субъектом всех действий, необходимых для уклонения от уплаты таможенных платежей в зависимости от того, уплачиваются ли они до принятия или одновременно с принятием таможенной декларации.

Например, при перемещении товаров через таможенную границу РФ не для коммерческих целей таможенные платежи уплачиваются одновременно с принятием таможенной декларации. С этого момента будет считаться оконченным уклонение от уплаты таможенных платежей, если в таможенной декларации будут не указаны или недостоверно указаны (уменьшено количество, указан иной ассортимент или сорт) товары, действительно перемещаемые через таможенную границу.

В случае взыскания таможенными органами неуплаченных таможенных платежей с имущества неплательщика или

---

<sup>59</sup> См.: Основы таможенного дела: Учебное пособие. М., 1995. С. 23-25.

ранее внесенного им залога, либо погашения такого долга гарантами – банками или иными кредитными учреждениями до возбуждения уголовного дела, ответственность по статье 194 УК должна быть исключена, так как таким образом ликвидируется неуплата и, следовательно, отсутствует состав преступления.

Уклонение от уплаты таможенных платежей может быть квалифицировано по части 1 статьи 194 УК только в том случае, если сумма неуплаченных платежей достигла крупного размера, то есть превышает одну тысячу минимальных размеров оплаты труда, так как крупный размер является необходимым признаком, характеризующим предмет и объективную сторону этого состава преступления. В случае уклонения, когда сумма неуплаченных таможенных платежей составит одну тысячу минимальных размеров оплаты труда или ниже, ответственность наступает по статьям 282-284 Таможенного кодекса Российской Федерации.

В процессе расследования уголовного дела по статье 194 УК РФ важно установить, что лицо, перемещающее товары и иные предметы через таможенную границу РФ, было обязано уплатить определенные таможенные платежи и имело возможность уплатить их в срок, установленный таможенным законодательством. И если материалами дела будет доказано, что неуплата таможенных платежей в установленный срок произошла по обстоятельствам, не зависящим от воли и желания плательщика, уголовная ответственность по статье 194 УК РФ исключается в связи с отсутствием в действиях этого лица состава преступления.

**Субъектом** преступления может быть как должностное, так и частное лицо, достигшее 16-летнего возраста, российский гражданин, иностранец или лицо без гражданства, занимающееся внешнеэкономической деятельностью, который обязан уплатить таможенные платежи. Им может быть декларант – собственник или владелец товара и любое иное лицо, заинтересованное уплатить таможенные платежи, если на это нет никаких ограничений, установленных Таможенным кодексом РФ.

**Субъективная сторона** преступления характеризуется наличием прямого умысла и целью избежать уплаты таможенных платежей. Субъект сознает, что в установленный срок не уплачивает причитающиеся с него таможенные платежи в крупном размере, имея реальную возможность их уплатить, и, тем не менее, прилагает усилия к уклонению от их уплаты.

**Квалифицирующими признаками** преступления является уклонение от уплаты таможенных платежей, совершенное: а) группой лиц по предварительному сговору; б) лицом, ранее судимым за уклонение от уплаты таможенных платежей, взимаемых с организаций или должностного лица (ст. 194 УК), а также за уклонение физического лица от уплаты налога и страхового взноса в государственные внебюджетные фонды (ст. 198 УК) или за уклонение от уплаты налогов или страховых взносов в государственные внебюджетные фонды с организации (ст. 199 УК); в) неоднократно; г) в особо крупном размере.

**Группа лиц по предварительному сговору**, предусмотренная п. «а» ч. 2 ст. 194 УК, не имеет каких-либо особенностей, и в нее могут войти любые лица, которые в той или иной степени приняли участие в уклонении от уплаты таможенных платежей.

Для квалификации преступления по п. «б» ч. 2 ст. 194 УК необходимо установить, что лицо ранее было осуждено по ч. 1 или 2 этой статьи либо по ст. 198 или 199 УК РФ и судимость не снята и не погашена.

Преступление считается совершенным **неоднократно** (п. «в» ч. 2 ст. 194 УК), когда субъект, ранее уклонившийся от уплаты таможенных платежей, не был за это осужден по двум или более эпизодам и каждый из этих эпизодов представляет собой отдельное преступление.

**Особо крупным размером** преступления, подпадающим под п. «г» ч. 2 ст. 194 УК, должно признаваться деяние, когда сумма неуплаченных таможенных платежей по одному эпизоду или по совокупности нескольких таких эпизодов превысила сумму 3000 рублей и виновный не был за них осужден.

В случаях уклонения от уплаты таможенных платежей совершенного путем перемещения товаров или иных предметов через таможенную границу Российской Федерации помимо таможенных учреждений или с сокрытием от таможенного контроля, либо с обманным использованием документов, либо сопряженного с недекларированием или недостоверным декларированием, ответственность должна наступать по совокупности ст. 194 и ст. 188 УК РФ, так как уклонение от уплаты таможенных платежей в таком случае не поглощается составом контрабанды<sup>60</sup>.

#### **§ 4. Наказания за преступления, совершаемые в сфере внешнеэкономической деятельности Российской Федерации**

Наказание по современному российскому уголовному праву представляет собой ответную форму воздействия государства на лицо, виновное в нарушении запрета, установленного уголовным законом в целях защиты общественных интересов, личных прав и свобод граждан от противоправных посягательств, признаваемых преступлениями.

Реагирование государства на совершенное субъектом преступления находит свое выражение в той или иной степени строгости наказания, назначаемого судом в зависимости от тяжести преступления.

Из числа преступлений, совершаемых в сфере внешнеэкономической деятельности, только контрабанда в соответствии со статьей 15 УК РФ относится к категории тяжких преступлений (ч. 2 и ч. 3 ст. 188 УК), которая может перерасти в особо тяжкое преступление, если контрабанда была совершена организованной группой (ч. 4 ст. 188 УК).

Существенные различия в степени общественной опасности деяний, предусмотренных в диспозиции статьи 188 УК РФ

---

<sup>60</sup> См.: Горелик А.С., Шишко И.В., Хлупина Г.Н. Преступления в сфере экономической деятельности. Красноярск, 1998. С. 98; Волженкин Б.В. Экономические преступления. СПб., 1999. С. 204.

1996 года, привели законодателя к необходимости дифференциации и ее санкции.

За контрабанду товаров и предметов, находящихся в свободном гражданском обороте, совершенную **в крупном размере**, частью 1 статьи 188 УК установлено наказание в виде лишения свободы на срок от шести месяцев до пяти лет.

То же деяние, совершенное в отношении **предметов, специально перечисленных в части 2 этой же статьи**, влечет за собой лишение свободы от трех до семи лет.

Контрабанда, совершенная **неоднократно**, либо **должностным лицом с использованием своего служебного положения**, либо **с применением насилия к лицу, осуществляющему таможенный контроль**, наказывается лишением свободы на срок от пяти до десяти лет по части 3 статьи 188 УК РФ.

Если же деяние, предусмотренное частями 1, 2 или 3 статьи 188 УК совершено **организованной группой**, лишение свободы в соответствии с ч. 4 этой статьи может быть назначено судом на срок не менее семи, но не более двенадцати лет.

Кроме **лишения свободы** в качестве **дополнительной меры наказания**, предусмотрена **конфискация имущества**, которая по части 2 и части 3 статьи 188 УК применяется альтернативно, а по части 4 этой статьи является обязательной.

В случаях квалификации контрабанды, совершенной преступным сообществом (преступной организацией), по совокупности части 1 или 2 статьи 210 и части 1 статьи 188 УК РФ мера наказания в виде лишения свободы для членов преступного сообщества может быть назначена до 15 лет, а для организаторов и руководителей преступного контрабандистского сообщества (преступной организации) – до 20 лет с конфискацией имущества или без таковой. Если же эти деяния организаторами, руководителями или членами преступного сообщества (преступной организации) были совершены с использованием своего служебного положения, лишение свободы судом им может быть назначено до 25 лет с конфискацией имущества или без таковой.

При определении наказания по совокупности преступлений, подпадающих под признаки части 1 или 2 статьи 210 и части 2 статьи 188 УК РФ, мера наказания в виде лишения свободы может быть назначена судом путем полного или частичного сложения для организаторов или руководителей контрабандистского сообщества – до 20 лет, для его участников – не более 17 лет с конфискацией имущества или без таковой».

По совокупности части 1 или 2 статьи 210 и части 3 статьи 188 УК РФ лишение свободы для участников контрабандистского преступного сообщества не может превышать 20 лет. Организаторам и руководителям эта мера наказания может быть назначена сроком не свыше 25 лет.

Срок в 25 лет лишения свободы не может быть превышен при назначении наказания и по совокупности преступлений, предусмотренных частью 3 статьи 210 и частью 3 статьи 188 УК РФ, на что прямо указывает часть 3 статьи 69 УК Российской Федерации.

При назначении наказания по совокупности приговоров по статье 210 и статье 188 УК РФ окончательное наказание в виде лишения свободы в соответствии с частью 3 статьи 70 УК РФ не может превышать 30 лет.

**Лишение свободы и конфискация имущества** предусмотрены в качестве мер наказания и по статье 190 УК РФ за **невозвращение на территорию Российской Федерации культурных ценностей**. Данная статья предусматривает за это преступление лишение свободы на срок от шести месяцев до восьми лет с конфискацией имущества или без таковой.

Санкции, предусмотренные статьей 189 УК (незаконный экспорт технологий, научно-технической информации и услуг) и статьей 194 УК (уклонение от уплаты таможенных платежей), имеют некоторые особенности, так как в этих статьях, наряду с лишением свободы, предусмотрены такие наказания, как **штраф, обязательные работы**, а также **лишение права занимать определенные должности или заниматься определенной деятельностью**, но не предусмотрена конфискация имущества.

## БИБЛИОГРАФИЧЕСКИЙ СПИСОК

- Конституция Российской Федерации. М., 1993.
- Уголовный кодекс Российской Федерации. М., 1998.
- Таможенный кодекс Российской Федерации. М., 1996.
- Федеральный закон Российской Федерации «О государственной границе Российской Федерации» от 1 апреля 1993 г. № 4730-1 // Рос. газ. 1993. 4 мая.
- Федеральный закон «О внесении изменений и дополнений в Закон Российской Федерации «О государственной границе Российской Федерации» от 10 августа 1993 г. № 4805-1 // Рос. газ. 1993. 15 мая.
- Федеральный закон Российской Федерации «Об оружии» от 13 ноября 1996 г. № 152-ФЗ // Рос. газ. 1996. 18 дек.
- Федеральный закон Российской Федерации «О государственном регулировании внешнеторговой деятельности» от 13 октября 1995 г. // Рос. газ. 1995. 24 окт.
- Федеральный закон Российской Федерации «О вывозе и ввозе культурных ценностей» от 15 апреля 1993 г. № 4805 // Рос. газ. 1993. 15 мая.
- Указ Президента Российской Федерации «О мерах по созданию экспортного контроля в России» от 11 апреля 1992 г. // Рос. газ. 1992. 16 апр.
- Указ Президента Российской Федерации «Об экспорте товаров и технологий двойного назначения» от 26 августа 1996 г. № 1268 // Рос. газ. 1996. 3 сент.
- Постановление Пленума Верховного суда СССР от 3 февраля 1978 г. «О судебной практике по делам о контрабанде» // Бюллетень Верховного суда СССР. 1978. № 2.
- Постановление Пленума Верховного суда СССР от 5 сентября 1978 г. «О внесении изменений в постановление Пленума Верховного суда СССР от 3 февраля 1978 г. «О судебной практике по делам о контрабанде» // Бюллетень Верховного суда СССР. 1978. № 5.
- Постановление Пленума Верховного суда СССР от 6 декабря 1979 г. «О внесении изменений в постановление Пленума Верховного суда СССР от 3 февраля 1978 г. «О судебной практике по делам о контрабанде» // Бюллетень Верховного суда СССР. 1980. № 1.
- Постановление Пленума Верховного суда СССР от 16 января 1986 г. «О внесении изменений в постановление Пленума Верховного суда СССР от 3 февраля 1978 г. «О судебной практике по делам о контрабанде» // Бюллетень Верховного суда СССР. 1986. № 2.

Единая конвенция о наркотических средствах от 30 марта 1961 г. (Ратифицирована Президиумом Верховного Совета СССР от 14 декабря 1964 г. // Сборник действующих договоров, соглашений и конвенций, заключенных СССР с иностранными государствами. М., 1970.

Конвенция о психотропных веществах от 24 февраля 1971 г. (Ратифицирована Президиумом Верховного Совета СССР 26 декабря 1978 г.) // Сборник действующих договоров, соглашений и конвенций, заключенных СССР с иностранными государствами. М., 1981.

Конвенция ООН о борьбе против незаконного оборота наркотических средств и психотропных веществ от 20 декабря 1988 г. (Ратифицирована Верховным Советом СССР 9 октября 1990 г.) // Ведомости Съезда народных депутатов СССР и Верховного Совета СССР. 1990. № 42.

Ожегов С.И. Словарь русского языка. М., 1953.

Советский энциклопедический словарь. М., 1982.

Словарь иностранных слов. М., 1954.

Военный энциклопедический словарь. М., 1984.

Краткий внешне-экономический словарь. М., 1988.

Курс советского уголовного права / Под ред. А.А. Пионтковского, Н.С. Ромашина, В.М. Чхиквадзе: В 6 т. М., 1970. Т. 4.

Курс советского уголовного права / Под ред. Н.А. Беляева, М.Д. Шаргородского: В 5 т. 1973. Т. 3.

Советское уголовное право: Общая часть / Под ред. Г.А. Кригера, Н.Ф. Кузнецовой, Ю.М. Ткачевского. М., 1988.

Уголовное право Российской Федерации: Особенная часть / Отв. ред. Б.В. Здравомыслов. М., 1996.

Российское уголовное право: Особенная часть / Под ред. В.Н. Кудрявцева, А.В. Наумова. М., 1997.

Новое уголовное право России: Особенная часть. М., 1996.

Уголовное право: Особенная часть: Учебник: В 2 ч. СПб., 1995.

Основы таможенного дела: Учебное пособие / Рук. авт. колл. А.С. Круглов. М., 1995. Вып. 5.

Беляев Н.А. Уголовно-правовая политика и пути ее реализации. Л., 1986.

Волженкин Б.В. Экономические преступления. СПб., 1999.

Горелик А.С., Шишко И.В., Хлупина Г.Н. Преступления в сфере экономической деятельности и против интересов службы в коммерческих организациях. Красноярск, 1998.

Илюхин В., Канков А. Вхождение преступности во власть // Рос. газ. 1995. 22 марта.

Коваленко Ю. Военные, брокеры, мафия // Известия. 1992. 4 марта.

Кузнецов В. Сколько стоит миллион // Рос. газ. 1993. 11 февр.

Никулин С. Уголовная ответственность за контрабанду // Законность. 1995. № 1.

Сучков Ю.И. Значимость правильной оценки признаков объекта контрабанды при отправлении правосудия // Межвуз. темат. сб. науч. тр. Калининград, 1989.

Сучков Ю.И. Ответственность за контрабанду по Уголовному кодексу Российской Федерации 1996 года // Юридич. практика: Инф. бюл. центра права спец. юрид. фак-та СПбГУ. 1996. № 4 (7).

Шмаров И., Мельникова Ю., Устинова Т. Ответственность за контрабанду и нарушение таможенного законодательства Российской Федерации // Российская юстиция. № 1. 1995.

## СОДЕРЖАНИЕ

Введение .....	3
§ 1. Структура и объекты преступлений, совершаемых в сфере внешнеэкономической деятельности Российской Федерации .....	9
§ 2. Преступления в сфере внешнеэкономической деятельности, посягающие на установленный порядок, регулирующий перемещение товаров или иных предметов через таможенную границу Российской Федерации .....	13
Незаконное перемещение через таможенную границу Российской Федерации товаров или иных предметов (контрабанда) .....	13
Незаконный экспорт технологий, научно-технической информации и услуг, сырья, материалов и оборудования, используемых, при создании оружия массового поражения, вооружения и военной техники .....	59
§ 3. Преступления в сфере внешнеэкономической деятельности, посягающие на установленный порядок, регулирующий международное культурное сотрудничество и поступление в бюджет государства таможенных платежей .....	66
Невозвращение на территорию Российской Федерации предметов художественного, исторического и археологического достояния народов Российской Федерации и зарубежных стран .....	66
Уклонение от уплаты таможенных платежей, взимаемых с организации или физического лица .....	70
§ 4. Наказания за преступления, совершаемые в сфере внешнеэкономической деятельности Российской Федерации .....	75
Библиографический список .....	78