

Акунишникова Анастасия Романовна
Ростовский филиал Российской таможенной академии

Научный руководитель:
Корнилова Валентина Фёдоровна, кандидат политических наук,
доцент кафедры таможенных операций и таможенного контроля
Ростовский филиал Российской таможенной академии

ОСОБЕННОСТИ ТАМОЖЕННОГО КОНТРОЛЯ И ПЕРЕМЕЩЕНИЯ ЧЕРЕЗ ТАМОЖЕННУЮ ГРАНИЦУ ЕАЭС ДРАГОЦЕННЫХ КАМНЕЙ

Аннотация. В данной статье рассматривается порядок и особенности перемещения через таможенную границу ЕАЭС драгоценных камней. Драгоценные камни, подлежат особому государственному контролю и имеют ряд необходимых документов для перемещения через таможенную границу. Контроль драгоценных камней производится на основе большой нормативной базы. Основным нормативным актом в сфере перемещения драгоценных камней является Решение ЕЭК №30 от 21.04.2015 "О мерах нетарифного регулирования", в нём содержится перечень товаров, которые подлежат разрешительному порядку.

Ключевые слова: Драгоценные камни, таможенное законодательство, Сертификат Кимберлийского процесса, акт государственного контроля

Введение

Цель: рассмотреть порядок перемещения через таможенную границу ЕАЭС драгоценных камней и определить пути совершенствования данного действия.

Актуальность: в наши дни тема является актуальной, т.к. использование драгоценных камней довольно велико в различных сферах промышленности, а также для личного пользования, также существует проблема с попыткой незаконного перемещения и фальсификацией драгоценных камней.

Предмет: нормативно-правовая база в отношении перемещения через таможенную границу ЕАЭС драгоценных камней.

Объект: порядок перемещения через таможенную границу ЕАЭС драгоценных камней.

Основная часть

В настоящее время использование драгоценных камней довольно велико в различных сферах промышленности, а также для личного пользования. В целях необходимости защиты интересов государства установлены условия, требования, ограничения для ввоза и вывоза материальных товаров. Перемещение драгоценных камней через таможенную границу ЕАЭС подлежит особому государственному контролю, так как имеет экономическую значимость. Российская Федерация занимает лидирующие места по запасам алмазов. В настоящее время наблюдается динамика роста экспортного контроля. Алмазодобывающая отрасль вносит значительный вклад в экономику страны, то есть пополняет государственный бюджет. Также, существует проблема с попыткой незаконного перемещения и фальсификацией драгоценных камней.

1. Особенности таможенного контроля драгоценных камней при перемещении через таможенную границу ЕАЭС

Согласно, ст.1 Федеральному закону от 26.03. 1998 № 41-ФЗ (ред. от 07. 04. 2025) «О драгоценных металлах и драгоценных камнях» к драгоценным камням относятся: природные алмазы, изумруды, рубины, сапфиры и александриты, а также природный жемчуг в сыром (естественном) и обработанном виде.



Перемещение через таможенную границу ЕАЭС драгоценных камней регулируется строго нормативными актами. Регулирование осуществляется на основе двухуровневой системы: законодательством государств-членов и национальным законодательством РФ. Среди такой нормативной базы выделяют: Федеральный закон "О драгоценных металлах и драгоценных камнях" от 26.03.1998 N 41-ФЗ; Постановление Правительства РФ от 26.02.2021 № 270; Регламент Совета Европейского Союза 2368/2002 от 20 декабря 2002 г.; Указ Президента РФ от 20 сентября 2010 г. N 1137.

Таможенные операции в отношении ввозимых на таможенную территорию ЕАЭС из государств, не входящих в ЕАЭС и вывозимых из РФ в данные государства необработанных и частично обработанных алмазов осуществляются через специализированные таможенные посты.

Драгоценные камни, которые указаны п. 2.9 Решение Коллегии ЕЭК №30 подлежат разрешительному порядку и имеют ряд необходимых документов в зависимости от вида драгоценного камня и вида таможенной процедуры.

При ввозе драгоценных камней и изделий из них на территорию РФ государственный контроль проводится в производстве таможенного контроля. При вывозе драгоценных камней и изделий из них с территории РФ государственный контроль может проводиться как в производстве таможенного контроля, так и до предъявления указанного товара таможенному органу. В некоторых случаях, когда государственный контроль, который проводился в производстве таможенного контроля не завершился в течение 1 рабочего дня, то в таких случаях партия драгоценных камней и изделий из них упаковывается с наложением пломб Гохрана России, а также печать и подпись декларанта, затем товар помещается в места хранения, установленные таможенным органом до следующего рабочего дня. Государственный контроль проводится специализированных помещениях таких как: склад временного хранения или производственное помещение Гохрана России.

Результаты государственного контроля драгоценных камней и изделий из них оформляются актом государственного контроля, составленным по форме, либо отказом в выдаче. Акт государственного контроля может выдаваться в форме электронного документа.

Таким образом, перемещение драгоценных камней и изделий из них через таможенную границу ЕАЭС подлежит строгому государственному контролю. Также, существуют ряд необходимых документов, которые необходимо предоставить таможенному органу декларанту при перемещении через таможенную границу: Акт государственного контроля, отказ в его выдаче и Сертификат Кимберлийского процесса. Главной целью таможенного контроля является предотвратить незаконное перемещение, обеспечить легальность оборота и пополнить государственный бюджет.

2. Анализ и статистика таможенных правонарушений в сфере перемещения через таможенную границу ЕАЭС драгоценных камней в РФ

В наши дни число нарушений в сфере перемещения через таможенную границу ЕАЭС драгоценных камней остаётся на высоком уровне. Нарушители усердно пытаются нелегально перевезти драгоценные камни и изделия из них, неверно классифицируют код ТН ВЭД для уплаты пошлин по меньшей ставке.

Федеральная таможенная служба (ФТС) в 2023 году возбудила 33 уголовных дела, 522 дел об административных правонарушениях в отношении незаконного перемещения драгоценных металлов и драгоценных камней. Общая сумма контрабандных товаров составила 760 млн. рублей. Большую часть контрабанды составило перемещение физическими лицами. В основном, незадекларированные товары пытались ввезти из: ОАЭ, Китая, Азербайджана, Турции, а вывезти в: Китай, США, Монголию, Израиль.

ФТС в 2024 году возбудила 78 уголовных дел в отношении незаконного перемещения драгоценных металлов и драгоценных камней, кроме того, таможенные органы возбудили 506 дел об административных правонарушениях. Общая сумма незаконно перемещаемых товаров



составила 4,3 млрд. рублей. В основном контрабандные товары перевозились пассажирами, ввоз осуществлялся из: ОАЭ, Китая, Азербайджана и Турции, а вывоз в: Китай, Турцию. Среди незаконно перемещаемых товаров чаще всего были: часы, браслеты, кольца, цепочки и т.д. Всего было выявлено 584 нарушения, а это на 87 больше, чем в 2023 году.

В 1 полугодии 2025 году всего было выявлено 252 попытки незаконного перемещения физическими лицами драгоценных и полудрагоценных камней и изделий из них общая сумма составила 753, 4 млн. рублей. Было всего возбуждено 62 уголовных дела и 189 дел об административных правонарушениях. В частности, драгоценности перемещались незаконно ввозом из: ОАЭ, Китая, Турции, а вывоз в: Китай, Турцию, Монголию.

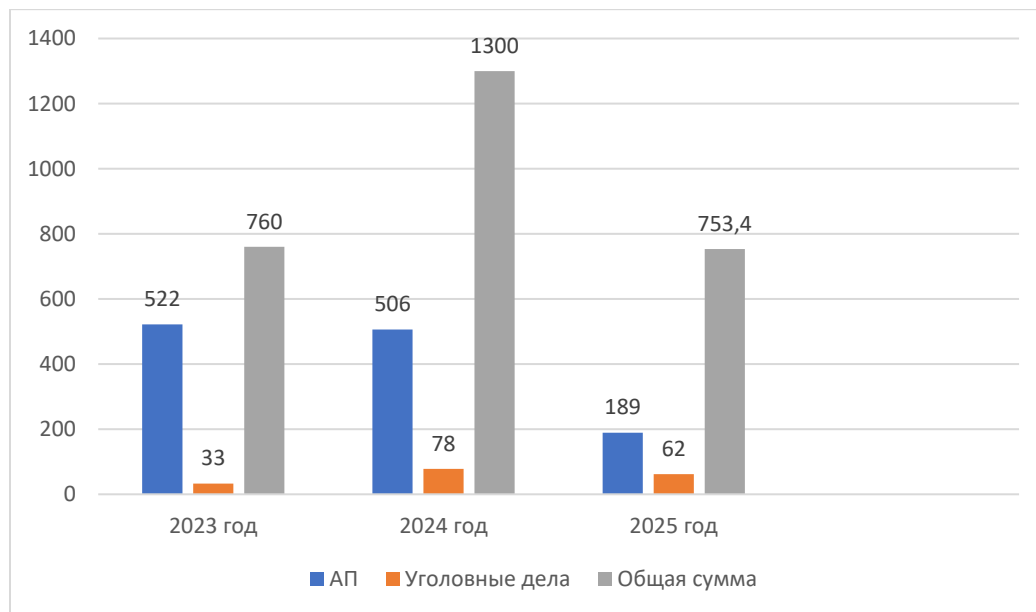


Рисунок 1. Статистика АП, уголовных дел и общая сумма за 2023-2025 гг.

По данным диаграммы, важно отметить, что показатель дел АП с 2023-2025 гг. снизился, а показатель уголовных дел с 2023-2025 гг., наоборот, увеличился. Общая сумма, контрабандных товаров была значительно высокой в 2024 г., а в 2023 и 2025 гг., общая сумма, практически одинакова.

Проведя анализ нарушений в сфере перемещения через таможенную границу ЕАЭС драгоценных камней в 2025 г., стоит отметить, что чаще всего драгоценные камни и изделия из них ввозились из стран Азии и ОАЭ, также были попытки ввоза из Армении и Ирана. Попытки сокрытия товаров физическими лицами были пресечены таможенными органами. Все зафиксированные случаи незаконного перемещения товаров были выявлены при попытке граждан прохождения через зелёный коридор, это указывает на то, что физические лица решили нарушить таможенные правила, не задекларировав драгоценные камни, ювелирные изделия. Большинство случаев квалифицировались по ч.1 ст. 226.1 УК РФ (контрабанда стратегически важных товаров и ресурсов).

Нарушители часто заявляют, что везут товары "в подарок", "для личного пользования" или "для изготовления украшений", не зная о правилах. Однако объемы и характер товаров указывают на коммерческие цели.

Заключение

Драгоценные камни являются подконтрольным объектом перемещения через таможенную границу ЕАЭС. Их перемещение регулируется строго нормативными актами. Основным

нормативным актом в сфере драгоценных камней является Решение ЕЭК № №30 от 21.04.2015 "О мерах нетарифного регулирования" в нём содержится перечень товаров, которые подлежат разрешительному порядку. Драгоценные камни подлежат строгому государственному контролю. Их перемещение производится на специализированных таможенных постах. Также, существует ряд необходимых документов для перемещения: Акт государственного контроля или отказ в его выдаче и Сертификат Кимберлийского процесса. Стоит отметить, что, в частности, драгоценности перемещались незаконно ввозом из: ОАЭ, Китая, Турции, а вывоз в: Китай, Турцию, Монголию.

Список литературы:

1. Федеральный закон "О драгоценных металлах и драгоценных камнях" от 26.03.1998 N 41-ФЗ
2. Решение Коллегии Евразийской экономической комиссии от 21.04. 2015 №30 (ред. от 26.08. 2025) «О мерах нетарифного регулирования»
3. Афонин Д. Н. ОСОБЕННОСТИ ТАМОЖЕННОГО КОНТРОЛЯ ПРИ ПЕРЕМЕЩЕНИИ ЧЕРЕЗ ТАМОЖЕННУЮ ГРАНИЦУ ЕАЭС ДРАГОЦЕННЫХ КАМНЕЙ И ДРАГОЦЕННЫХ МЕТАЛЛОВ // БИТ. 2022. №2 (22). URL: <https://cyberleninka.ru/article/n/osobennosti-tamozhennogo-kontrolya-pri-peremeschenii-cherez-tamozhennuyu-granitsu-eaes-dragotsennyh-kamney-i-dragotsennyh-metallov>
4. ФТС\URL:<https://customs.gov.ru/press/federal/document/563777?ysclid=mhn75zfoee17916417>