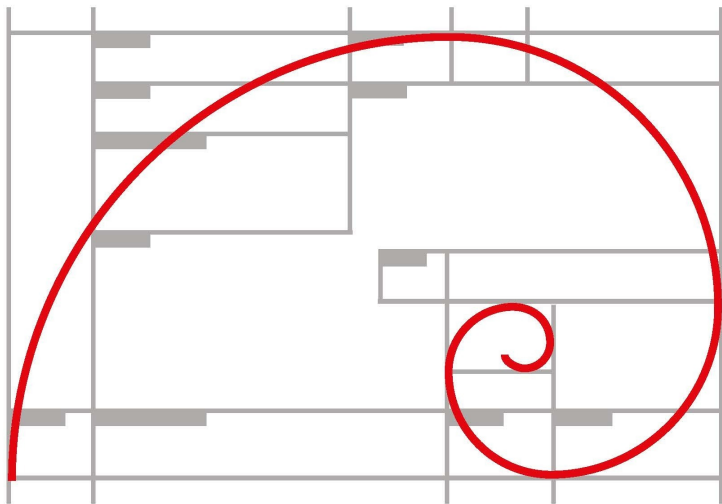


ОКСАНА КУРОЧКИНА

АЙКИДО С ТАМОЖНЕЙ

**Как сохранить товар и деньги в мире
внешнеэкономических отношений**



30 КЕЙСОВ ИЗ ПРАКТИКИ

Оксана Курочкина
Айкидо с таможенной. Как
сохранить товар и деньги в
мире внешнеэкономических
отношений

http://www.litres.ru/pages/biblio_book/?art=74549616

*Оксана Курочкина «Айкидо с таможенной. Как сохранить товар и деньги в мире внешнеэкономических отношений»: ООО Группа компаний «РИПОЛ классик»; Москва; 2026
ISBN 9785386155735*

Аннотация

Как защитить свой бизнес в непростом мире внешнеэкономических отношений? Оксана Курочкина приёме за приёмом знакомит читателей с уникальной системой правовой защиты компаний в спорах с государственными органами и в сложных экономических ситуациях.

Все случаи, описанные в книге, основаны на реальных историях из адвокатской практики автора и даются с подробными комментариями: как снизить правовые риски и избежать штрафов, а также судебных дел по Кодексу об административных правонарушениях РФ; как реагировать, когда давят; как

перенаправлять ситуацию в свою пользу; как выходить из конфликта с минимальными потерями.

Айкидо учит мягко, но уверенно перенаправлять силу противника. В этой книге вы найдёте такие же приёмы, только для споров с таможенной.

Путь айкидо – это путь гармонии. И если мы перенесём его принципы в бизнес, даже строгая таможня начнёт играть по другим правилам.

Содержание

От автора	7
Вступление	9
Приём 1. А вы на самом деле виновны?	13
Приём 2. Смещение центра тяжести	19
Приём 3. Смягчить силу удара	23
Приём 4. Контроль после контроля	27
Приём 5. Нет состава – нет удара	31
Приём 6. Конфискация и хранение: кто платит?	36
Конец ознакомительного фрагмента.	40

Оксана Курочкина Айкидо с таможенной. Как сохранить товар и деньги в мире внешнеэкономических отношений

Все права защищены. Никакая часть этой книги не может быть воспроизведена в какой бы то ни было форме и какими бы то ни было средствами, включая размещение в сети Интернет, а также запись в память ЭВМ для частного или публичного использования, без письменного разрешения владельца авторских прав.

© Курочкина О. Л., 2026

© Издание ООО Группа компаний «РИПОЛ классик»,
2026

*** * ***

*Путь айкидо – это путь гармонии. И если мы
перенесём его принципы в бизнес, даже строгая*

таможня начнёт играть по другим правилам.
Оксана Курочкина

От автора

Друзья, если вы держите в руках эту книгу, значит, вам интересен вопрос, как защищать себя и свой бизнес в непростом мире таможенных правоотношений. Я знаю, что такое ситуация, когда внезапно возбуждают дело об административном правонарушении: тревога, потраченное время, риски штрафов и репутационных потерь. Всё это может показаться лабиринтом, но, поверьте, из него есть выход.

В приёмах работы с таможней, описанных в книге – истории из моей практики. Все описанные случаи основаны на недавних кейсах и даны с подробными комментариями, как снизить правовые риски и избежать штрафов, а также судебных дел по КоАП.

Эта книга родилась из моего опыта. Я собрала здесь реальные истории, самые свежие дела, которые прошли через мои руки. За каждым примером стоит не только разбор конкретного спора, но и чёткий набор приёмов: что можно сделать, чтобы снизить риски, не довести дело до суда, сохранить товар и деньги.

При этом книга, по сути, – самоучитель айкидо для самообороны в спорах с таможней. Айкидо учит мягко, но уверенно перенаправлять силу противника. В книге вы найдёте такие же приёмы, только для споров с таможней: как реагировать, когда давят, как перенаправить ситуацию в свою

пользу, как выходить из конфликта с минимальными потерями.

Читайте, применяйте, адаптируйте советы под себя. С каждой страницей вы будете чувствовать себя увереннее, а ваши действия будут становиться точнее. Я искренне верю, что эта книга поможет вам не только отстаивать свои права, но и выстраивать более спокойные, предсказуемые отношения с контролирующими органами.

Удачи вам на этом пути, пусть он будет не только профессиональным, но и личным движением вперед.

Оксана Курочкина

Вступление

Что такое японская философия в айкидо, и как она применима в работе с таможней? В ней нет места хаосу и крикам, только порядок, уважение и стратегия. Почему бы не перенести этот подход в работу с таможенными органами?

Айкидо учит не «бить», а перенаправлять силу, использовать движение партнёра. Таможня – не враг, а государственный орган, выполняющий свою работу. Когда мы отвечаем на проверку не раздражением, а точностью и вежливостью, мы уже следуем пути айкидо.

Там, где одни повышают голос, японская философия предлагает поклон, то есть уважение. Там, где кто-то торопится, японцы делают паузу, и это позволяет услышать. Там, где кто-то ищет виноватых, японцы применяют кайдзен, анализируют и улучшают.

В результате выстраивается новая модель: компания выглядит как сотрудник с чётким внутренним кодексом, а не как проситель. Партнёры чувствуют уверенность и спокойствие. Документы становятся чище, коммуникация – точнее, решения – быстрее.

Путь айкидо – это путь гармонии. И если мы перенесём его в бизнес, даже строгая таможня начнёт играть по другим правилам. **Гармония в деле – не метафора, а конкурентное преимущество.**

Айкидо, японское боевое искусство, создано Морихэем Уэсибой в первой половине XX века. Оно отличается от многих других видов борьбы тем, что в нём акцент сделан не на силовом противостоянии, а на использовании энергии и движения противника.

В чём заключаются основные принципы айкидо?

– Не против силы, а с силой: энергия нападающего перенаправляется по кругу или спирали, чтобы вывести его из равновесия.

– Контроль, а не разрушение: цель – нейтрализовать нападение, не нанося серьёзных травм.

– Единство тела и духа: тренировки включают дыхательные практики, концентрацию внимания, медитативные элементы.

Как эти принципы применимы в работе с таможенными органами?

Принцип	Смысл	Как применить при работе с таможенной
Рэй (уважение, вежливость)	Уважение к партнёру, даже если он формально «контролирующий»	Чёткие, спокойные обращения; официально корректный тон писем; благодарность за разъяснения
Ма (пауза, пространство)	Искусство выдержки и тайминга	Не перебивать, выдерживать паузы, внимательно выслушивать инспектора, задавать уточняющие вопросы
Гамбари (настойчивость, выдержка)	Стойкость, дисциплина, аккуратность	Последовательно предоставлять документы, перепроверять данные, не раздражаться при проверках
Кайдзен (постоянное улучшение)	Малые шаги в совершенствовании	Системно улучшать документы, процессы, обучение персонала, чтобы было меньше ошибок
Хармония (ва)	Создание атмосферы сотрудничества	Не конфронтировать, а искать решение, выгодное обеим сторонам; «мы вместе

Японская философия, да и сами принципы айкидо, могут стать ценным инструментом в работе с любыми государственными органами. Они помогают компаниям выстраивать устойчивую модель поведения: уважение, дисциплина, последовательность и готовность к улучшениям. Такой подход обеспечивает не только оперативное прохождение процедур, но и формирует долгосрочные партнёрские отношения с любыми структурами.

Эта книга построена не как сухой сборник юридических норм, а как своеобразный учебник по «правовому айкидо». В её основе – приёмы, каждый из которых разобран пошагово, от исходной ситуации до конкретных действий, которые помогают защититься. Мы вместе рассмотрим технологию этих приёмов, разберём, почему они работают и как именно применять их в реальной практике.

Каждый приём, описанный в этой книге – это и теория, и практика в одном флаконе: немного права, немного философии и много конкретных действий.

Приём 1. А вы на самом деле виновны?



Когда заводят дело об административном правонаруше-

нии, компаниям чаще всего приходится отбиваться, т. е. реагировать и доказывать свою невиновность. Всем известный принцип: если у вас нет собственной стратегии, вы становитесь заложником тактики других. Но сейчас речь идёт о таможенных и проверяющих ведомствах. Привлекаться неприятно, даже если речь об административной ответственности. Да, это потраченное время, риск конфискации товара и штрафы (кстати, штрафы могут достигать десятков миллионов рублей).

Так как реагировать? Давайте поговорим об административных правонарушениях с точки зрения теории права, при этом нескучной теории, конечно. Вы сейчас поймёте, почему.

Госорганы действуют по правилам и регламентам. Поэтому полезно знать сущность этих правил. Но прежде давайте вникнем, что такое «административное правонарушение». Это – виновное действие (или бездействие), в котором точно установлена вина лица (юридического, физического). Наличие вины – безусловное и главное основание, чтобы дело имело состав. И это – **первый аспект**, который нужно запомнить. Согласно, это довольно просто, но весьма практично для дел об административных правонарушениях.

Второй аспект: если вас привлекают к административной ответственности, вы не обязаны доказывать свою невиновность. Конечно, жизнь показывает, что спасение утопающих дело рук самих утопающих. Поэтому рекомендую всем ни в коем случае не расслабляться и не ждать, что таможен-

ный/проверяющий орган будет доказывать вашу невиновность. Всегда стоит брать инициативу в свои руки и активно участвовать в административном процессе. Как это делать, расскажу позже. Но принцип презумпции невиновности стоит держать в голове при подготовке документов и ответных писем.

Третий аспект: неустранимые сомнения в виновности лица толкуются в пользу этого лица.

Что такое неустранимые сомнения?

В своей практике я часто встречала ситуации, когда согласно Кодекса об административных правонарушениях (КоАП) во внешнеэкономической деятельности (ВЭД) норма одного документа, которым должен руководствоваться участник ВЭД, противоречит норме другого документа, которым он тоже должен руководствоваться. И, конечно, очень сложно определить, была ли у участника ВЭД реальная возможность не нарушить Кодекс?

Давайте рассмотрим на примере. Все, наверное, слышали историю, связанную с поставками товаров 27-й и 29-й группы единой Товарной номенклатуры внешнеэкономической деятельности Евразийского экономического союза. Ситуация такова: Соглашением между Правительством Российской Федерации и Правительством Республики Беларусь о мерах по урегулированию торгово-экономического сотрудничества в области экспорта нефти и нефтепродуктов от

12 января 2007 г. предусмотрено, что в целях учёта в Российской Федерации товары, классифицируемые в товарных группах 27 и 29 ТН ВЭД ЕАЭС, подлежат декларированию, как если бы они вывозились за пределы таможенной территории ЕАЭС, без применения временного периодического таможенного декларирования.

При этом в письме Федеральной таможенной службы России от 07 мая 2020 г. № 01–10/24518 разъяснено, что в целях обеспечения единообразного подхода при совершении таможенных операций в отношении товаров, вывозимых из Российской Федерации в Республику Беларусь, таможенному декларированию путем подачи декларации на товары подлежат товары, классифицируемые в товарных позициях 2706 00 000 0, 2707, 2709 00 – 2715 00 000 0, 2901, 2902 ТН ВЭД ЕАЭС.

В случае же вывоза из Российской Федерации в Республику Беларусь иных товаров, классифицируемых в 27 и 29 группах ТН ВЭД ЕАЭС, требуется предоставление только статистических форм учёта перемещения товаров в таможенные органы Российской Федерации.

Таким образом, общедоступное (вследствие размещения в справочно-правовых системах) и не отмененное по настоящее время письмо ФТС России не исключает такого толкования, что при вывозе с таможенной территории Российской Федерации на таможенную территорию Республики Беларусь некоторых товаров 29 группы ТН ВЭД ЕАЭС, тре-

буется только предоставление в таможенные органы Российской Федерации статистических форм учета перемещения товаров, а не таможенное декларирование путем подачи декларации на товары.

Соответственно, указанное письмо ФТС России фактически свидетельствует о наличии правовой неопределенности в вопросе о том, как именно должен оформляться вывоз товара 29 группы. Это и есть неустранимые сомнения.

Из судебной практики

Участники ВЭД признаются невиновными именно на основании того, что есть неустранимые сомнения в их виновности. Также есть постановление Пленума Верховного суда Российской Федерации № 49 о том, что сомнения в виновности лица признаются неустранимыми, когда собранные по делу доказательства не позволяют сделать однозначный вывод о виновности или невиновности лица. Вот таким образом теория права переходит в практику.

Хочу отметить, что скорее вам самим придётся использовать этот принцип права, потому что таможенный/проверяющий орган, по опыту, сам его не применяет. Вам самим стоит писать о неустранимых сомнениях в суд, который рассматривает постановление о привлечении вас к административной ответственности.

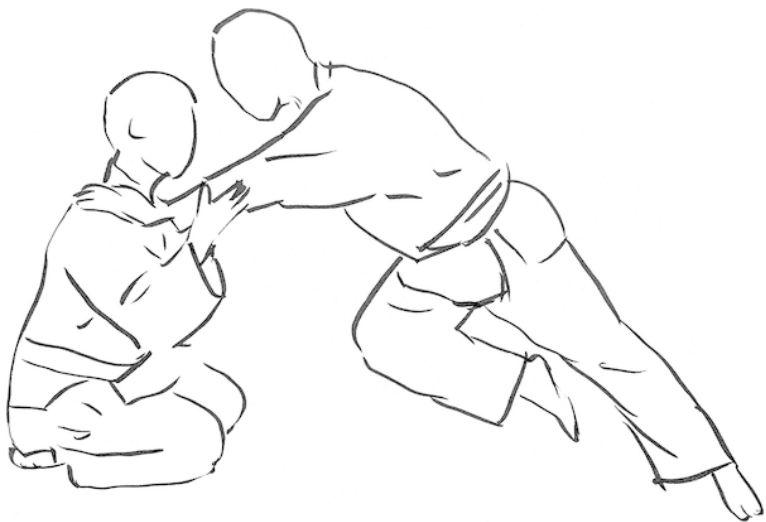
Итак, зная эти аспекты, «вооружаемся» заранее. Это и есть, собственно, стратегия, о которой говорилось в самом

начале.

Резюме

В праве, как и в айкидо, сила не в сопротивлении, а в умении сохранять равновесие и направлять движение. При возбуждении дела об административном правонарушении важно не отбиваться, а понимать логику системы и действовать в рамках её правил. Презумпция невиновности – это центр, на котором держится защита, а неустранимые сомнения в виновности – мягкий уход от удара. Когда нормы противоречат друг другу, именно эти сомнения становятся аргументом в пользу компании. Так теория права превращается в искусство правового айкидо – спокойного, точного и эффективного.

Приём 2. Смещение центра тяжести



Как снизить риск привлечения генерального директора к ответственности по КоАП?

А теперь поговорим про ответственность гендиректора. Как правило, генеральный директор привлекается к ответственности по той причине, что он отвечает за компанию в целом. В юридической практике принято говорить «должностное лицо», но мы здесь будем говорить «гендиректор»,

чтобы было понятнее.

Может ли привлекаться и компания, и одновременно гендиректор как физлицо к административной ответственности по той же статье?

Да, может, это правомерно и предусмотрено статьёй 2.1 КоАП. Судебная практика также это подтверждает.

Так что же делать, чтобы снизить риск привлечения гендиректора к ответственности?

Принято считать, что гендиректор отвечает и за нарушения таможенных правил, и за нарушения в сфере налогового, бухгалтерского учета, и за логистику, и прочее. Особенно это актуально для крупных компаний, где и проблем больше, и дел об административных правонарушениях также много, к сожалению.

Что я рекомендую в таком случае?

Во внутренней документации компании необходимо закрепить распределение обязанностей отдельным нормативным актом, и в нём указать зоны ответственности каждого из подразделений, а также ответственных лиц. То есть в должностной инструкции управленческой должности будет прописано, за что именно руководитель отвечает. Конечно же, сотрудники должны будут принять это и расписаться, что ознакомлены и согласны взять на себя такую ответствен-

ность.

Итого, понадобится составить и подписать:

1. Внутренний нормативный акт (приказ или пр.), в котором указаны зоны ответственности управляющих;
2. Положение об ответственности;
3. Дополнения о зонах ответственности в должностные инструкции.

Например, возьмём отдел логистики. Отдел занимается оформлением перевозок, это – его основная функция, и его руководитель в курсе большего числа нюансов перевозок, чем гендиректор. Это логично. Поэтому ответственность по грузоперевозкам будет закреплена именно за руководителем отдела логистики.

Таким образом, нагрузка по правовым рискам будет распределена между управляющими.

Не будут ли против управляющие?

На практике я вижу, что, когда человек «на своём месте» и профессионально выполняет свою работу, то он не боится ответственности и принимает это нормально.

Резюме

Как и в айкидо, в управлении ответственностью важно не принимать весь удар на себя, а грамотно распределять силу. Генеральный директор часто становится мишенью просто потому, что стоит в центре компании, однако, чтобы сни-

зить риск привлечения к административной ответственности, необходимо направить «энергию удара» в нужное русло, то есть формализовать зоны ответственности.

Внутренние приказы, положения и должностные инструкции становятся своего рода стойкой и техникой защиты, позволяющей каждому руководителю отвечать за свой участок. Тогда нагрузка по рискам распределяется, система становится устойчивой, а директор сохраняет равновесие, как мастер айкидо, который не сопротивляется, а управляет движением.

Приём 3. Смягчить силу удара



Штраф, штраф... Что делать, чтобы он не разорил компанию?

Допустим, что нарушение таможенных правил произо-

шло. Например, таможенными органами доказан факт недекларирования товаров. Одна из форм наказания – штраф, и законом установлена вилка для определения размера штрафа. В части 1 статьи 16.2 КоАП РФ говорится, что штраф может быть от ½ до двух размеров стоимости недекларируемого товара, поэтому иногда суммы получаются просто космические.

Что делать, чтобы не попасть на штраф с коэффициентом 2?

В законодательстве предусмотрено, что наказание в виде штрафа не должно быть направлено на подавление экономической деятельности нарушителя. То есть штраф назначается не для того, чтобы «убить» организацию.

Поэтому, если угроза штрафа замаячила на горизонте, я предлагаю следующий алгоритм.

Необходимо предоставить документы, описывающие финансовое положение компании, задолженности (если есть), число сотрудников, ежемесячные доходы и расходы. Таким образом компания показывает, что уплата штрафа в максимальном размере, которую вменяет таможенный орган, просто вынудит организацию закрыться, при этом люди потеряют работу, а государство – налоги. Так что «спасение утопающих» происходит не без нотки дискуссии. Се ля ви. Или ещё частый вопрос от участников ВЭД:

Почему, если мы не подали статистическую отчётность один раз, второй, третий, таможня привлекает нас по каждому случаю отдельно?

Закон говорит, что при совершении лицом двух и более правонарушений, наказание назначается за каждое. В состав правонарушения входит именно **одно событие**. Как здесь, например, неподача статистической отчётности. Каждый раз – это отдельное правонарушение, и, соответственно, привлечь к ответственности могут два раза и более.

Резюме

В айкидо нельзя просто поставить блок и ждать удара, важно смягчить силу противника и направить её так, чтобы не потерять равновесие. То же самое и со штрафами: если нарушение уже произошло, задача не в том, чтобы сопротивляться, а в том, чтобы показать обстоятельства, при которых «удар» будет минимален.

Закон позволяет снизить размер штрафа, если его уплата приведёт к разрушению бизнеса, поэтому важно доказать экономическую несоразмерность наказания и предоставить документы, подтверждающие финансовое положение компании. Это и есть мягкая защита: не отрицание факта, а работа с энергией ситуации. Тогда даже в случае нарушения компания сохраняет устойчивость и продолжает движение, как мастер айкидо, который не ломается под силой атаки, а превращает её в часть своего движения.

Приём 4. Контроль после контроля



Как управлять сроками давности посттаможенного контроля?

Срок давности привлечения к административной ответственности за нарушения в сфере таможенного дела — два года. Иными словами, если по истечении двух лет после подачи таможенной декларации таможенный орган обнаружил в ваших документах признаки административного правонарушения, он, конечно, начинает проверку, но устанавливает, что срок вышел, и, соответственно, дело возбуждено не будет. Даже если административное расследование начато и ведётся, но в процессе ведения срок вышел, такое дело будет прекращено.

Но если по срокам давности всё понятно, что же такое «срок посттаможенного контроля»?

Кстати, срок посттаможенного контроля составляет три года. Это значит, что таможня уже после непосредственного контроля при ввозе может провести проверку в течение трёх лет.

Давайте рассмотрим судебную практику. Подобные проверки проводятся на основании статьи 16.21 КоАП РФ, и за последние годы они участились. Причём ответственность наступает не только при покупке товаров, но и при пользовании, передаче во владение или распоряжение, хранении и транспортировке.

Интересно увидеть масштаб штрафов?

Штраф в размере 25 822 996,80 руб. был наложен на акционерное общество N, г. Санкт-Петербург (Решение Арбитражного суда г. Санкт-Петербурга и Ленинградской области от 26.07.2018). В ходе камеральной проверки таможенной было установлено, что стоимость приобретённого за границей оборудования «вертикальный металлообрабатывающий центр» была занижена, а при покупке были нарушены правила таможенного оформления. Таможенный орган начислил штраф в размере $\frac{1}{2}$ от величины реальной (не заниженной) стоимости, а это почти 26 млн руб. Проверка проходила как раз в течение трёх лет после покупки оборудования. Не исключён также вариант с конфискацией некорректно оформленных товаров или оборудования. Несложно догадаться, что из-за этого производство может остановиться, а бизнес – разориться.

Поэтому вывод следует простой – не расслабляться. Даже если в момент перемещения через границу проверка прошла, это вовсе не значит, что её нельзя повторить. Похоже на сарказм, но, что тут поделать, мы ведь смотрим фактам в глаза.

Конечно, это не повод расстраиваться, а повод **самим провести проверку** документации по всем приобретениям за последние три года. Да и эксперты в сфере внешнеэкономической деятельности и таможенного регулирования легко

помогут вам в этом, выявив все моменты, за которые может «зацепиться» таможня. Услуга так и называется – таможенный аудит. Ибо «сделай сам, или это сделает за тебя таможня».

Резюме

В айкидо мастер всегда помнит о времени и дистанции, он чувствует момент атаки и действует на опережение. Так и в таможенном праве: сроки давности – это ваша временная дистанция, а управление ими – искусство сохранения контроля. Хотя привлечь к ответственности можно только в течение двух лет, посттаможенный контроль длится три года, и проверка может прийти неожиданно, когда вы уже уверены в безопасности. Поэтому важно действовать превентивно: проводить собственный таможенный аудит, проверять документы и устранять слабые места до того, как их обнаружит проверяющий орган.

Это и есть стратегия айкидо – опередить движение, использовать время как союзника и не ждать удара, чтобы парировать его в спокойном равновесии.

Приём 5. Нет состава – нет удара



Фейк или нарушение?

Это пятый приём, а значит, вы уже вооружены на твёрдую четвёрку, в спорах с таможенной вас теперь «голыми руками» не взять.

Под микроскопом у нас тема «Правонарушение по КоАП РФ». Заточим клинки?

Древняя мудрость гласит: дело по КоАП РФ не может быть возбуждено, если оно не соответствует признакам правонарушения по КоАП РФ.

Чтобы дело по КоАП РФ в сфере ВЭД (и не только) было возбуждено, должны присутствовать **все** признаки административного правонарушения. Признаки полезно знать всегда, особенно когда вы готовите защиту, а также когда хотите заранее подстраховаться и проверить, является ли конкретное действие правонарушением или нет.

Признаки правонарушения по КоАП РФ

1. **Деяние, событие** – то, что произошло. Нет события – нет состава правонарушения. В главе 16 КоАП РФ перечислены все события. Поэтому очень рекомендую как следует ознакомиться с этим приёмом. Например, компания неправильно оформила декларацию, это – событие «недостоверное декларирование». Если событие по закону должно быть, а его не было, это тоже считается событием. Компания не задекларировала ввозимый товар, это – событие «недекларирование».

2. **Антиобщественный характер**, то есть посягатель-

ство на интересы гражданина, государства и общества. В действующем КоАП РФ степень общественной опасности не закреплена, но в проекте нового Кодекса уже предложено выделить категории административных правонарушений. Предполагается, что будет несколько категорий, и Кодекс проведёт разделение: действие лишь создало угрозу или же спровоцировало наступление негативных последствий. Например, нарушения повышенной степени общественной вредности могут быть отнесены к категории грубых правонарушений, и наказание, соответственно, будет весомее.

3. Виновность. Виновность должна быть установлена как факт. Виновность – это когда возможность соблюсти закон была, но компания всё равно его нарушила. При этом не забываем также про неустранимые сомнения в виновности, о чём я говорила в **приёме 1**.

4. Противоправность, когда событие противоречит тому, что написано в законах, и там же есть указания, какая следует ответственность и наказание.

5. Субъект. Событие без субъекта – это как чай без заварки. Не может быть правонарушения по КоАП РФ, если не был установлен субъект, то есть кто конкретно нарушил.

В тех случаях, когда к ответственности могут привлечь как таможенного представителя, так и участников ВЭД, крайне важно сразу выявить субъект. Если мы установим, что это не мы нарушили, то это следует везде анонсировать,

а именно – направлять ходатайства, заявления, писать объяснения и так далее, каждый раз возвращая ответственность тому, кто совершил правонарушение.

Помните, иногда нет ничего практичнее, чем теория. Если дело по КоАП РФ возбуждено, а этих признаков нет или они не все присутствуют, такую ситуацию можно назвать «фейком» для иллюстрации приёма. Поэтому в ответных письмах в таможенные органы стоит смело указывать на несоответствие формальным признакам состава административного правонарушения и таким образом отсекать «на входе».

Резюме

В айкидо важно различать реальную атаку и ложное движение, мастер не реагирует на фейк, он видит, где есть настоящий импульс. Так же и в праве: не каждое дело по КоАП РФ – настоящее правонарушение. Если отсутствует хотя бы один из обязательных признаков – событие, виновность, противоправность, субъект, – дело не имеет состава и не может быть возбуждено. Понимание этих признаков позволяет «отсечь» ложные обвинения ещё на входе, не тратя силы на пустое сопротивление.

Это правовое айкидо в чистом виде: видеть суть, не поддаваться на обманные движения и мягко возвращать ответственность туда, где она действительно должна быть.

Приём 6. Конфискация и хранение: кто платит?



Какие бывают наказания и кто платит за хранение во время расследования?

Обсудим ту часть квеста с таможенной, которая касается физических действий с товаром. Кто может назначить конфискацию, где хранится товар, пока идёт расследование и пр.

Какие вообще бывают наказания и кто может их назначить?

Всего существует четыре вида наказаний по административным нарушениям в свете ВЭД: предупреждение, штраф, административное приостановление деятельности компании, конфискация. Наказание за каждое правонарушение прописано в соответствующей статье КоАП РФ (см. **приём 16**), оно как бы Кодексом уже назначено. На это и стоит обратить особое внимание. Не бывает так, чтобы, например, в статье прописан штраф, а таможенный орган либо суд говорит: «Ещё и конфискацию нужно применить». Так что вы уже на этапе привлечения можете знать, какое наказание возможно (в случае доказательства вины).

Где хранятся товары во время расследования и кто должен оплачивать это хранение?

Отвечаю. Если товары были изъяты в рамках дела об административном правонарушении, то расходы на хранение включаются в издержки по делу об административном правонарушении и покрывает их компания, только если будет

доказана виновность. Если вы не виновны, то вы не платите за хранение.

Решение об издержках по делу отражается в постановлении о назначении административного наказания или в постановлении о прекращении производства по делу. При этом обратите внимание: обязательно должен быть оформлен акт изъятия, только на основании акта можно передавать товары, без него – нельзя. Товары обычно хранятся в зоне таможенного контроля: либо это склад временного хранения (СВХ), либо таможенный склад. Место хранения зависит от того, где эти товары изымаются, то есть либо это в помещении самой таможни, либо на складе. Как это выглядит на деле? Так называемая зона задержанных товаров – это либо отдельное помещение, либо как-то отгороженная часть зала, либо размеченная ленточками зона с табличкой «Зона хранения задержанных товаров. Не пересекать, не входить».

Часто участники ВЭД говорят: «Нам СВХ выставляет огромный счёт за хранение товара. Они говорят: «Мы вам не вернём товар, пока вы нам этот счёт не оплатите». На самом деле это требование незаконно. Для получения разрешений на открытие СВХ или таможенного склада, владелец обязан организовать место для хранения задержанных товаров, он также обязан обеспечить сохранность и подходящие условия хранения. Но эти расходы «по умолчанию» с вас взысканы быть не могут. Расходы на хранение обычно включаются в издержки по делу. Если вы внимательно прочитаете де-

ло об административном правонарушении, то увидите, что таможня перечисляет издержки по делу. Но нигде не сказано, что участник ВЭД должен заплатить СВХ, поэтому такое требование будет незаконным.

Конец ознакомительного фрагмента.

Текст предоставлен ООО «Литрес».

Прочитайте эту книгу целиком, [купив полную легальную версию](#) на Литрес.

Безопасно оплатить книгу можно банковской картой Visa, MasterCard, Maestro, со счета мобильного телефона, с платежного терминала, в салоне МТС или Связной, через PayPal, WebMoney, Яндекс.Деньги, QIWI Кошелек, бонусными картами или другим удобным Вам способом.