БЕГСТВО КАПИТАЛА ИЗ РОССИИ ПРОДОЛЖАЕТСЯ

CAPITAL OUTFLOW CONTINUES FROM RUSSIA



УДК 33

Филиппова Виктория Игоревна, бакалавр экон. Наук, Байкальский государственный университет, РФ, г. Иркутск

Filippova Viktoria, bachelor of economics, Baikal State University, Russia, Irkutsk,E-mail: vika99filippova@gmail.com

Аннотация

В данной статье рассмотрена проблема бегства капитала на примере Российской Федерации, напрямую угрожающая национальной безопасности страны. Так же в работе рассмотрены наиболее влияющие на данную проблему внешнеэкономические операции резидентов государства и государственные органы, осуществляющие валютно-экспортный контроль в России.

Актуальность темы оттока национального актива за границу связана с тем, что число нарушений валютного законодательства резидентами РФ растет ежегодно, что напрямую несет угрозу национальной безопасности государства. В связи с этим в Российской Федерации организован валютно-экспортный контроль, которым занимаются таможенные и налоговые органы, банковские организации и др., а также издан закон от 10.12.2003 г. № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле», который является базисом в данной сфере.

Abstract

In the article using the example of Russian Federation considered the problem of capital outflow from the country, threatening the national security of the state. Also considered the most the most influencing foreign economic transactions of the residents and government, which control foreign exchange transactions.

The relevance of the topic of the outflow of national assets abroad is associated with the fact that the number of violations of currency legislation by residents of the Russian Federation is growing every year, which directly poses a threat to the national security of the state. In this regard, in the Russian Federation, foreign exchange control has been organized, which is carried out by customs and tax authorities, banking organizations, etc., as well as the law of 10.12.2003 No. 173-FZ "On foreign exchange regulation and foreign exchange control" was issued, which is the basis in this area.

Ключевые слова: бегство капитала, отток, таможенный контроль

Keywords: capital outflow, foreign exchange transactions

Среди ученых существует множество различных мнений о том, что же понимается под валютным контролем, но наиболее емкое толкование дает В. В. Козлов: «Валютный контроль — это действия, направленные на соблюдение валютного законодательства, регламентирующего проведение валютных операций резидентов и нерезидентов, в целях, установленных государством» [1, с. 151].

Контроль за бегством капитала из России осуществляют ФТС РФ и Центральный Банк, где таможня следит за легальным перемещением товаров через таможенную границу, а банк контролирует перемещение денежных средств от резидентов к нерезидентам.

Нелегальное бегство капитала осуществляется такими способами, как поступление в срок валютной выручки, непогашение в срок импортных авансов, неэквивалентный бартер, контрабандный экспорт, а так же другие операции [2, с. 113], отраженные в статье платежного баланса РФ «неклассифицированные операции», которая подразумевает под собой сомнительные операции, целью которых является незаконное перемещение денежных средств.

Отток капитала из государства напрямую связан с возникающим кризисом и инфляцией (рис. 1). Кризис 2014 г. повлек за собой бегство капитала в 2015 г., когда объем его оттока за границу был на пиковой отметке в 1,5 млрд долл. США. Россия до сих пор переживает последствия прошедшего затянувшегося кризиса, в 2019 г. снова наблюдается рост вывода денежных активов из страны.

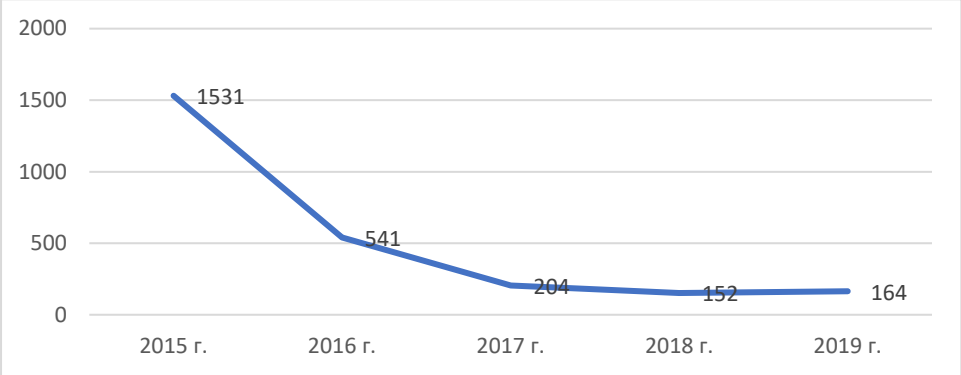

Рисунок 1. Динамика статьи платежного баланса РФ «неклассифицированные операции» в период 2015-2019 гг., млн долл. США [5].

К выводу денежных средств, являющихся частью структуры статьи «Сомнительные операции», ЦБ России относит такие операции, как: переводы по сделкам с услугами, авансирование импорта товаров, импорт товаров с использованием льготных режимов, переводы по сделкам с ценными бумагами, импорт товаров в рамках таможенного союза ЕАЭС, переводы по исполнительным документам, переводы по агентским договорам, иные схемы.

Наиболее активной динамикой роста из всей перечисленной группы выделяются авансирование импорта товаров и операции по импорту товаров в рамках таможенного союза ЕАЭС, чему соответствует рис. 2.



Рисунок 2. Тенденция роста операций по импорту товаров в рамках ЕАЭС и авансированию импорта товаров, % [6]

В процентном соотношении число таких сомнительных операций, как авансирование импорта и импорт товаров в рамках таможенного союза ЕАЭС, за период 5 лет с 2015 по 2019 гг. увеличилось на 12% и 16% соответственно.

Основными нарушителями валютного и таможенного законодательства являются в общей массе частные и мелкие предприятия и общества с ограниченной ответственностью, которые в силу своего статуса могут быстро ликвидироваться, не исполнив требования, предъявляемые к участникам внешнеэкономической деятельности (ВЭД) валютным законодательством [2, с. 3]. Такие предприятия создаются не с целью получения товара, а с целью незаконного вывода средств путем нарушения законодательства. Данным организациям, как правило, присущи следующие признаки:

- минимальный уставный капитал и число официально нанятых работников;

- предприятие, относительно незаконной внешнеэкономической операции, зарегистрировано недавно;

- платеж по внешнеторговому контракту, который стал причиной нарушения законодательства, совершен в минимальный период со дня его вступления в силу и на авансовой основе;

- внешнеторговый контракт предполагает длительные сроки поставки авансируемого товара.

Помимо прочего, компании, решившие совершить валютное преступление, могут предоставлять в таможенные органы документы по экспортно-импортным операциям, в которых все данные фальсифицированы, например, это касается цены, количества, качества, веса и т. д.

Ежегодно таможенные органы Российской Федерации предоставляют статистическую информацию о количестве возбужденных дел по причине нарушения таможенного законодательства, половина таких дел возбуждается, как правило, в отношении конкретных лиц. На рис. 3 представлена статистика за

период с 2015 по 2019 гг., отображающая количество уголовных дел из года в год по статьям УК РФ, связанных с нарушение валютного законодательства или с незаконным образованием юридических лиц, о которых уже упоминалось автором выше.

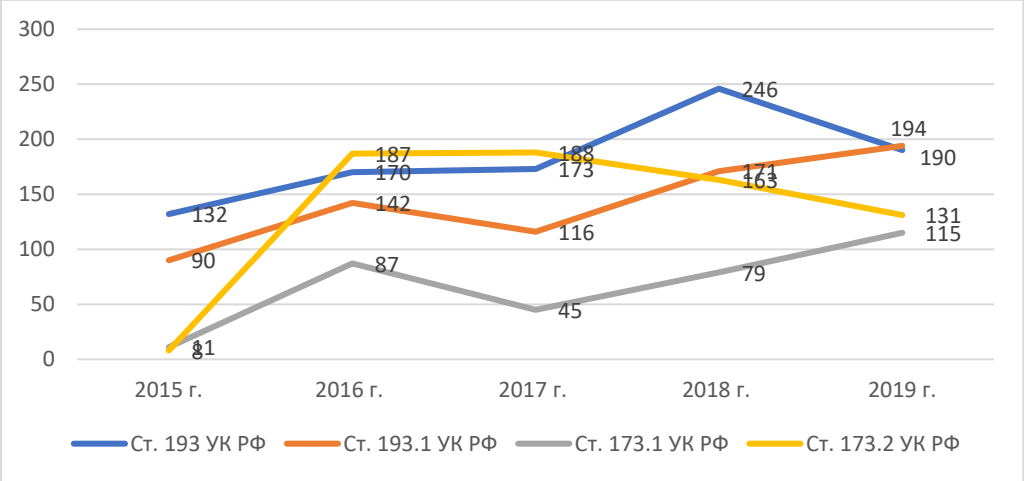

Рисунок 3. Статистика возбуждения уголовных дел таможенными органами РФ в отношении нарушения УК РФ, ед. [7]

Возбуждение дел в отношении Ст. 193 УК РФ, предполагающей уклонение от исполнения обязанностей по репатриации денежных средств в иностранной валюте или валюте Российской Федерации, имеет в последние годы серьезную динамику [3]. Пик возбуждения дел данной статье приходится на 2018 г., когда в РФ не вернулись средства в национальной и иностранной валюте в сумме 29,6 млрд руб.

При нарушении Ст. 193.1 УК РФ физическое/юридическое лицо совершает валютные операции по переводу денежных средств в иностранной валюте или валюте Российской Федерации на счета нерезидентов с использованием подложных документов. Пик приходится на 2019 г., в котором на счета нерезидентов РФ незаконно, при использовании подложных документов, переведена сумма боле 31 млрд руб.

Обобщая материал, представленный в данной работе, следует сделать следующие выводы:

1. Контролем бегства капитала из РФ занимаются ФТС и ЦБ;

2. Бегство капитала из страны напрямую зависит от неблагоприятных экономических и политических ситуаций в государстве, что напрямую грозит его национальной безопасности;

3. Статистика возбуждения уголовных дел в отношении Ст. 193 УК РФ, Ст. 193.1 УК РФ, Ст. 173.1 УК РФ, Ст. 173.2 УК РФ, связанных с незаконным оттоком капитала из РФ и с незаконным созданием юридических организаций, ежегодно неумолимо растет.

Литература

1. Козлов В. В. Валютный контроль и «бегство» капитала (теория, деятельность государственных органов и варианты решения проблем) / В. В. Козлов. — Новосибирск : [Б. и.], 2003. — 151 с.
2. Хамаганова Л.Д. Роль валютного контроля таможенных органов в предотвращении бегства капитала / Л. Д. Хамаганова // Известия ИГЭА. — 2007. — №6. — С. 113-117.
3. Хамаганова Л.Д. Совершенствование таможенного контроля валютных операций в регионе деятельности Сибирского Таможенного Управления ФТС России / Л. Д. Хамаганова // Известия ИГЭА. — 2015. — №1. — С. 1-11.
4. Показатели правоохранительной деятельности таможенных органов Российской Федерации [Электронный ресурс] / ФТС : офиц. сайт. — М., 2004-2011. — Режим доступа: Федеральная таможенная служба (customs.gov.ru) (дата обращения 26.03.2021).
5. Данные ЦБ РФ. [Электронный ресурс]. Режим доступа URL: https://clck.ru/Ty2oX, https://clck.ru/Ty2r2, https://clck.ru/Ty2sb, https://clck.ru/Ty2u7, https://clck.ru/Ty2vN
6. Данные ЦБ РФ. [Электронный ресурс]. Режим доступа URL: Структура сомнительных операций в банковском секторе в 2018 году (cbr.ru), Структура сомнительных операций в банковском секторе в 2018 году (cbr.ru), Комитет по Программе по реинжинирингу бизнес-процессов Банка

России (cbr.ru), https://cbr.ru/Collection/Collection/File/23707/2016.pdf, https://cbr.ru/Collection/Collection/File/23708/2015.pdf.

7. Данные Федеральной Таможенной Службы. [Электронный ресурс]. Режим доступа URL: URL: Федеральная таможенная служба (customs.gov.ru), Федеральная таможенная служба (customs.gov.ru), Федеральная таможенная служба (customs.gov.ru), Федеральная таможенная служба (customs.gov.ru), Федеральная таможенная служба (customs.gov.ru).

Literature

1. Kozlov VV Currency control and capital flight (theory, activities of government agencies and options for solving problems) / VV Kozlov. - Novosibirsk: [B. and.], 2003. - 151 p.
2. Khamaganova L.D. The role of currency control of customs authorities in preventing capital flight / L. D. Khamaganova // Izvestia IGEA. - 2007. - No. 6. - S. 113-117.
3. Khamaganova L. D. Improvement of customs control of foreign exchange transactions in the region of activity of the Siberian Customs Department of the Federal Customs Service of Russia / L. D. Khamaganova // Izvestiya IGEA. - 2015. - No. 1. - S. 1-11.
4. Indicators of law enforcement activities of the customs authorities of the Russian Federation [Electronic resource] / FCS: official. website. - M., 2004-2011. - Access mode: Federal Customs Service (customs.gov.ru) (date of treatment 03/26/2021).
5. Data of the Central Bank of the Russian Federation. [Electronic resource]. URL access mode: https://clck.ru/Ty2oX, https://clck.ru/Ty2r2, https://clck.ru/Ty2sb, https://clck.ru/Ty2u7, https: // clck. ru / Ty2vN
6. Data of the Central Bank of the Russian Federation. [Electronic resource]. URL access mode: Structure of suspicious transactions in the banking sector in 2018 (cbr.ru), Structure of suspicious transactions in the banking sector in 2018 (cbr.ru), Committee for the Program for reengineering of business processes of the Bank of Russia (cbr.ru),

https://cbr.ru/Collection/Collection/File/23707/2016.pdf,
https://cbr.ru/Collection/Collection/File/23708/2015.pdf.

7. Data from the Federal Customs Service. [Electronic resource]. Access mode URL: URL: Federal Customs Service (customs.gov.ru), Federal Customs Service (customs.gov.ru), Federal Customs Service (customs.gov.ru), Federal Customs Service (customs.gov.ru), Federal Customs Service (customs.gov.ru).