

Нелегальная торговля табаком в странах MERCOSUR (Рынок Южного конуса)

Новый доклад, представленный Centro de Investigacion de la Epidemia de Tabaquismo в Уругвае, показывает степень распространения нелегальной торговли табаком в странах MERCOSUR, Аргентине, Бразилии, Парагвае и Уругвае.

Общий рынок Южного конуса (MERCOSUR) был создан в марте 1991 года по результатам Асунсьонского договора между Аргентиной, Федеративной республикой Бразилия, Республикой Парагвай и Республикой Уругвай. Решение было принято совместно всеми четырьмя странами. MERCOSUR охватывает территорию в 11 863 000 квадратных километра с населением 246 миллионов человек.

Экономист Алехандро Рамос в своем докладе, основанном на сообщениях экспертов со всего региона MECOSUR, оценивает объем нелегальной торговли в регионе в 45 миллиардов сигарет в год по данным на 2007 год. Основная часть нелегального производства сконцентрирована в Парагвае, а 9 из десяти нелегальных сигарет потребляются в Бразилии. Кроме того, еще 30 миллиардов сигарет поступают из MERCOSUR в другие страны, часто через Панаму или Арубу. Если оценить общемировой объем нелегальной торговли сигаретами в 600 миллиардов штук в год, то около 12,5 процентов продаж этих сигарет придется на страны MERCOSUR.

Парагвай

В Парагвае особенно заметен резкий рост табачной индустрии за последние 20 лет. В 1993 году в стране было всего три табачных компании, а в 2007 – уже целых двадцать пять фирм, импортирующих табак и сигареты, и сорок – экспортирующих.

В докладе представлены неоспоримые свидетельства наличия в Парагвае массового производства сигарет для нелегального рынка.

Приведенная ниже таблица показывает, что масштаб «легального» производства сигарет в Парагвае столь мал, что приносит всего лишь 3,5 процента от суммарного дохода табачной индустрии.



Доходы табачного сектора, 2006

	Тысячи долларов США	Проценты
Табак и напитки	164 336	13,51
Табак	41 084	3,38
Всего	1 216 363	100,00

Источник: Основано на данных Отчета об исполнении национального бюджета, Центральный банк Парагвая

Однако данные об объемах производства табачной индустрии в Парагвае отличаются от цифр, представленных в официальных отчетах.

Объемы производства табачной индустрии

Количество фирм	Род деятельности	Годовой объем производства сигарет (штук)
6	Производство табака	63 900 000 000
26	Производство сигарет	154 701 780 000
1	Сигарная фабрика	240 000

Источник: Министерство промышленности и торговли, Парагвай, 2004

В 2006 году Парагвай импортировал почти 40 миллионов килограмм табачного листа, сырого табака и табачной крошки, из которых можно произвести не менее 60-ти миллиардов сигарет. Это количество соответствует объемам производства сигарет, приведенным выше. Таким образом, эти 26 фабрик, по данным Министерства промышленности и торговли, имели объемы производства, близкие к объемам потребления сигарет в Бразилии за весь год.

По оценкам авторов доклада, суммарный доход табачной индустрии Парагвая от нелегального производства сигарет составляет 542,5 миллиона долларов США, что в 13 раз больше «официальных» оценок,

приведенных в Отчете об исполнении государственного бюджета Центрального банка Парагвая.

Бразилия

Полный объем внутреннего сигаретного рынка Бразилии (как легального, так и нелегального) оценивается в 7 миллиардов пачек по 20 сигарет, или в 145 миллиардов сигарет.

Souza Cruz (BAT) владеет 78 процентами легального сигаретного рынка, а *Philip Morris* – 13 процентами. Таким образом, двум транснациональным корпорациям принадлежит 91 процент легального рынка. Кроме того, в 2006 году 14 местных компаний-производителей табака владели 9 процентами легального рынка. Объемы нелегального рынка трудно оценить, но некоторые исследователи предполагают, что он составляет до 30 процентов от всех продаж.

В 90-х годах *Souza Cruz* часто прибегал к так называемой «триангуляции»: сигареты, произведенные в Бразилии, экспортировались в соседние страны, а потом снова ввозились в страну. То есть, сигареты производились на экспорт, но в действительности продавались в Бразилии, что позволяло уклоняться от внутренних налогов. После тяжелой борьбы между Правительством Бразилии и табачными компаниями, в результате которой был введен 150-ти процентный налог на экспорт сигарет, практика «триангуляции» была прекращена. Но нелегальный рынок все же сохранил свои позиции и прочно укоренился в Бразилии.

Конкуренция в нижнем ценовом сегменте табачного рынка весьма жесткая, поэтому мелкие производители табака, недовольные существующей ситуацией, прибегают к новым схемам уклонения от налогов, если не со всей своей продукцией, то хотя бы с ее части.

Недавно мелкие компании подверглись судебному преследованию со стороны властей. Их обвинили в том, что, имея фабрики как в Бразилии, так и в Парагвае, табачные компании производили сигареты в Бразилии, а маркировали как произведенные в Парагвае, заявляя, что эти сигареты были незаконно импортированы в Бразилию третьими лицами.

Аргентина

Внутренний рынок Аргентины – примерно 40 миллиардов сигарет. На рынке доминируют две транснациональные корпорации, имеющие

фабрики в Аргентине: *Philip Morris (Massalin Particulares)*, владеющая 70 процентами рынка, и *BAT (Nobleza Piccardo)* – с 26 процентами. Оставшиеся 4 процента делят между собой 9 небольших недавно созданных компаний.

С 2000 года и *BAT*, и *PM* возобновили соглашения с Министерством экономики Аргентины о минимуме налоговых платежей. Эта схема устанавливает минимальный налог в 75 процентов от розничной цены пользующихся спросом марок сигарет. Эти соглашения были подтверждены правительственными постановлениями и, следовательно, стали обязательными для всего табачного сектора, что переложило налоговое бремя на маленькие компании, производящие более дешевые марки сигарет. Маленькие компании жалуются, что не способны поддерживать свои более дешевые марки за счет более дорогих, так как они не производят дорогие марки.

Положение мелких производителей улучшилось в 2001 году после благоприятных решений суда, которые отменяли для них обязательство выполнять соглашения между транснациональными корпорациями и правительством. В качестве ответной меры табачные корпорации выпустили дешевые марки, чтобы вернуть себе долю на рынке.

Сегодня положение маленьких компаний в Аргентине в некоторых отношениях подобно положению их бразильских коллег. В обеих странах мелкие компании принадлежат местному капиталу, работают на рынке недорогих сигарет, находятся на грани нарушения закона и пытаются убедить суды принять их сторону в вопросах неуплаты налогов или же их уменьшения.

Уругвай

В Уругвае ведущая табачная компания, *Montepaz SA*, принадлежит местному капиталу и владеет примерно 70 процентами внутреннего рынка.

Philip Morris вошел на уругвайский рынок в 1979 году, купив местную компанию (*Abal Hnos. SA*). *PM* владеет сигаретной фабрикой и импортирует некоторые свои интернациональные марки. Доля *PM* на уругвайском внутреннем рынке – примерно 25 процентов. Экспорт сигарет практически отсутствует. *British American Tobacco (BAT)* начала производство сигарет в Уругвае в 1997 году. Так как *BAT* не сумела получить больше 6 процентов рынка, она прекратила производство в 2003 году. На сегодняшний день доля *BAT* на уругвайском рынке – менее 4 процентов, за счет марок, импортируемых из Аргентины.

Montepaz экспортирует и сигареты, и резаный табак в Парагвай, где эта компания также имеет фабрику. Главные экспортные марки сигарет «Calvert» и «Broadway» не продаются на внутреннем рынке. В 2006 *Montepaz* экспортировала примерно 2,5 миллиарда сигарет (что в два раза больше внутренних продаж в Уругвае), главным образом в Парагвай, и три миллиона килограмм табачного сырья. Скорее всего, значительная часть этой табачной продукции была перепродана парагвайским «операторам», которые переправили ее далее в Бразилию.

Статистика внешней торговли Парагвая показывает, что этот импорт сигарет из Уругвая – единственные сигареты, импортируемые Парагваем из стран *MERCOSUR*.

Заключение

Из доклада совершенно понятно, что нелегальная торговля табаком вредит и экономике *MERCOSUR*, и здравоохранению. Например, если бы власти Парагвая смогли собрать налоги с нелегальной торговли, это обеспечило бы, как минимум, 130 миллионов долларов США дополнительных налоговых платежей ежегодно. В целом для *MERCOSUR* сумму недополученных налоговых поступлений можно оценить в 600 миллионов долларов США в год.

В докладе дается ряд рекомендаций по борьбе с нелегальной торговлей табаком в регионе:

- Определение веществ, входящих в состав сигарет, например, никотина, как веществ, вызывающих зависимость;
- Введение более крупных штрафов для частных лиц и компаний, уличенных в повторных случаях контрабанды, и для чиновников и членов правительства, вовлеченных в преступную деятельность, связанную с нелегальной торговлей;
- Введение закона о немедленном уничтожении нелегально импортированных сигарет;
- Разработка новых специальных мер, направленных на то, чтобы прокуроры и суды, имеющие дело с организованной преступностью и оптовой контрабандой, а также компетентные и высококвалифицированные офицеры, которые борются с наркотрафиком и отмыванием денег, уделили внимание и нелегальной торговле сигаретами;

- Пересмотр инструкций относительно товаров, проходящих через свободные экономические зоны, свободные порты или транзитом, - в целях уменьшения количества незадекларированных или неверно задекларированных товаров;
- Усовершенствование процессов обмена информацией и координации между Таможенными службами и правоохранительными органами в этих четырех странах;
- Создание в *MERCOSUR* структуры для борьбы с мошенничеством и коррупцией, охватывающей все страны.

Рабочий доклад «Нелегальная торговля табаком в странах MERCOSUR» подготовлен Алехандро Рамосом и его коллегами для *CIET* Уругвая, финансируемого Фондом Блумберга.