

Насколько велика была проблема незаконной торговли табаком в глобальном масштабе в 2006 году?

АЛЬЯНС РАМОЧНОЙ КОНВЕНЦИИ (АРК)

*ПОДГОТОВЛЕНО ДЛЯ
ВТОРОЙ КОНФЕРЕНЦИИ СТОРОН РКБТ ВОЗ*

30 июня - 6 июля 2007 года, БАНГКОК, ТАИЛАНД



Резюме

В 2006 году в мире было продано приблизительно 5767 миллиардов сигарет. Согласно оценкам на основе самых свежих данных, незаконная торговля сигаретами составляла в 2006 году 10,7% общего объема мировых продаж, или 600 миллиардов сигарет.

Незаконная торговля табаком может приводить к ежегодным потерям доходов правительств на сумму 40-50 миллиардов долларов США.

Различные типы незаконной торговли табаком

Незаконная торговля табачными изделиями происходит в виде крупномасштабной контрабанды, бутлегерства, а также подделок и незаконного производства:ⁱ

- Крупномасштабная организованная контрабанда представляет собой незаконное транспортирование, распространение и продажу больших грузов сигарет и других табачных изделий, избегая при этом уплаты любых налогов. Крупномасштабная контрабанда этого вида часто происходит с участием табачной индустрии и сетей организованной преступности.
- Бутлегерство представляет собой незаконные действия индивидуумов или небольших преступных групп, которые незаконно вывозят малые партии табачных изделий. Это представляет собой, например, закупку сигарет и других табачных изделий в стране (штате) с низкими налогами в количествах, которые превышают пределы, установленные таможенными правилами, для перепродажи в стране (штате) с высокими налогами. Стимулы для бутлегерства создают существенные различия цен между странами (штатами).
- Незаконное производство представляет собой производство сигарет вопреки законам. К числу таких законов могут относиться законы о налогообложении или же иные законы (относящиеся к правилам лицензирования или монополии), которые ограничивают производство табачных изделий. Производство табачных подделок также является формой незаконного производства, при котором изготовленные изделия несут торговую марку без согласия владельца торговой марки.

Оценки уровня контрабанды сигарет

По оценкам подготовленного в 2000 году Всемирным Банком отчета, от 6% до 8,5% потребляемых в мире сигарет были ввезены контрабандой.ⁱⁱ Оценка в 6% базировалась на статистике импорта и экспорта и была главным образом оценкой крупномасштабной контрабанды. Оценка в 8,5% базировалась на оценках контрабанды (бутлегерства и крупномасштабной контрабанды) в виде процента от внутренних продаж 1995 года, путем использования различных экспертных источников.ⁱⁱⁱ

Чтобы оценить объем незаконной торговли табаком, были сопоставлены некоторые недавние оценки незаконной торговли из различных источников, и был рассчитан объем незаконных сигарет в виде процента от продажи сигарет в 2006 году.

Продажи сигарет в 2006 году

По оценкам агентства Морган Стэнли глобальное потребление сигарет в 2005 году составляло 5539 миллиардов штук.^{iv} Согласно годовому отчету 2006 года корпорации Алтриа, в 2006 году было продано 5763 миллиарда сигарет, из которого фирма Филип Моррис (международное и американское отделения) продали 1015 миллиардов сигарет. В годовом отчете 2006 года корпорации Бритиш Американ Тобакко (БАТ) непосредственно не указан объем глобальных продаж сигарет, но заявлено, что в Китае осуществляется 35% глобальных продаж сигарет. Продажа сигарет в Китае в 2006 году оценивалась в 2020 миллиардов штук.^v Если бы китайские продажи составляли 35% глобальных продаж, общая продажа сигарет в мире в 2006 году составила бы 5 771 миллиардов штук. Используемая здесь оценка в 5767 миллиардов сигарет в 2006 году

представляет собой медиану между этими двумя оценками. Этот объем не включает сигарет, проданных в зонах беспошлинной торговли, а также продажи других табачных изделий, таких как табак для самокруток и бидис.

Недавние оценки объема незаконной торговли табаком

Оценки объема незаконной торговли табаком редко бывают точны, и поэтому к ним нужно относиться с осторожностью. Источник оценки очень важен. Авторы отчета Всемирного Банка 2000 года признавали, что эксперты табачной индустрии могут иметь стимул преувеличить проблему контрабанды (чтобы лоббировать снижение налогообложения табачных изделий), тогда как сторонники здравоохранения могут иметь стимул преуменьшить объем проблемы контрабанды.

Ниже перечислены самые свежие оценки незаконной торговли табаком из множества стран во всем мире, с указанием источника оценки.

На основе глубокого анализа собранных данных, исследование, проведенное Европейской Комиссией, оценило, что в 2004 году полная рыночная доля незаконной торговли составляла приблизительно 8-9% рынка сигарет в 25 стран ЕС в целом.^{vi} В отчете Европейской Комиссии также отмечено, что рыночная доля незаконной торговле в ряде новых государств членов ЕС, таких как Эстония, Венгрия, Литва, Польша, Словакия превышает средние показатели для 25 стран ЕС в целом.^{vii}

В ежегодном отчете 2005 года Всемирной таможенной организации отмечено, что в 2004-2005 годах «отмечен существенный рост числа и объемов конфискаций, особенно в регионе Восточной и Центральной Европы».

По предположительным оценкам табачной индустрии от 15 до 20% сигарет, проданных в Польше, поступают с черного рынка. Опрос, проведенный Отделением эпидемиологии и профилактики рака Варшавы в 2004 году, показывает, что только 11% курильщиков, возможно, купили сигареты на черном рынке в Польше.^{viii}

Незаконные рынки были немного уменьшены или стабилизированы, хотя и на очень высоких уровнях: в Албании (50-40%), Боснии и Герцеговине (45-35%) и в бывшей югославской республике Македонии (30-35%).^{ix}

По оценкам Европейского регионального бюро Всемирной организации здравоохранения 30% сигарет, выкуренных в Узбекистане, и 20-30% в Российской Федерации, ввезены контрабандой. Российская Федерация остается главным европейским рынком табачной контрабанды, если измерять по объему продаж.^x

Растущее несоответствие официальной статистики и опросов о потреблении табака в Канаде, заставляет предположить, что 10% сигарет, выкуренных в 2005 году, не облагались налогами.^{xi}

По данным Министерства финансов, поддельные, незаконно произведенные и ввезенные контрабандой изделия составляли 30% общего рынка сигарет в Бразилии в 2005 году.^{xii}

По оценкам табачного торгового журнала “World Tobacco” контрабанда и торговля подделками составляли в Аргентине от 15% до 20% внутреннего рынка.^{xiii}

В 2004 году 14% проданных в Колумбии сигарет были контрабандными или поддельными.^{xiv}

По данным пакистанской таможни, незаконная торговля табаком составляла 17% продаж сигарет в Пакистане в 2005 году.^{xv}

По оценкам табачного торгового журнала “Tobacco Journal International” более четверти общего потребления сигарет в Иране составляют незаконные изделия.^{xvi}

Вьетнамский Институт Экономики оценил контрабанду сигарет во Вьетнам на уровне 10%.^{xvii}

По оценкам табачной индустрии контрабанда и торговля подделками составляли 21% рынка сигарет в Малайзии в 2002 году.^{xviii}

По данным агентства Евромонитор, торговля контрабандными сигаретами в Китае уменьшилась с 8,5% в 1999 году до 4% в 2004 году. Неясно, относится ли уменьшение только к контрабанде или также к торговле подделками. Согласно торговым источникам, 99% иностранных сигарет, проданных в Китае, ввезены контрабандой.^{xix} Во оценкам Ассоциации Торговцев Табаком, центра документации табачных компаний во всем мире, в 2004 году в Китай было ввезено контрабандой 190 миллиардов сигарет. Снова неясно, относится ли к контрабанде также и торговля подделками.^{xx} По оценкам Бритиш Американ Тобакко, незаконная торговля сигаретами в Китае в 2004 году составляла 5-12%.^{xxi} Китай, безусловно, является крупнейшим производителем поддельных сигарет. Государственная Администрация табачной монополии Китая объявила в январе 2007 года, что она конфисковала в 2006 году 9,07 миллиарда поддельных сигарет.^{xxii} Производство поддельных сигарет может быть оценено на уровне по крайней мере 90 миллиардов сигарет, принимая во внимание гипотезу^{xxiii} о том, что конфискованные сигареты составляют 10% производства. Оценка незаконной торговли для Китая будет всегда оставаться трудной, но, учитывая высокое производство там подделок, незаконная торговля сигаретами может быть оценена в 8%.

Ввезенные контрабандой сигареты, согласно оценок, составляют более 14% общего потребления сигарет в Индии в 2004 году.^{xxiv}

Институт Табака Южной Африки заявляет, что 20% общего объема рынка Южной Африки занимают незаконные изделия.^{xxv}

Вышеуказанные оценки незаконной торговли сигаретами в 2004-2005 годах намного выше чем оценки, перечисленные в отчете 2000 года Всемирного Банка для 1995 года. Этому может объясняться ростом за последние годы торговли подделками и незаконного производства.^{xxvi} Точный объем незаконной торговли сигаретами указать трудно.

На основе самых свежих данных можно оценить, что рыночная доля незаконной торговли в различных регионах мира составляет:

Северная Америка (414 миллиардов сигарет в 2005 году ^{xxvii}: 5% незаконной торговли (21 миллиард сигарет), что объясняется тем, что главный рынок в Северной Америке, США, имеет низкий уровень проблем с незаконные торговлей).

Латинская Америка (295 миллиардов сигарет в 2005 году ^{xxviii}: 20% незаконной торговли (59 миллиардов сигарет), что объясняется тем, что главный рынок в Латинской Америке, Бразилия, имеет оценку 30%);

Европа (869 миллиардов сигарет в 2005 году ^{xxix}: 9% незаконной торговли (78 миллиардов сигарет), что объясняется тем, что главный рынок, ЕС, имеет оценку 8-9%, а в других частях Европы, оценки, вероятно, выше);

СНГ (497 миллиардов сигарет в 2005 году ^{xxx}: 20% незаконной торговли (100 миллиардов), что объясняется тем, что главный рынок, Российская Федерация, имеет оценки от 20% до 30%);

Африка и Ближний Восток (414 миллиардов сигарет в 2005 году ^{xxxi}: 15% незаконной торговли (62 миллиарда сигарет), используя среднее 15% между оценками 10% и 20%)

Азия (3050 миллиардов сигарет в 2005 году ^{xxxii}: 9% незаконной торговли (275 миллиардов сигарет), что в значительной степени объясняется незаконной торговлей в Китае, оцениваемой в 8%).

На основе региональных оценок, глобальная незаконная торговля сигаретами составляла 595 миллиардами сигарет в 2005 году или 10,7% общих продаж в 2005 году. Оценка в 10,7% незаконной торговли сигаретами, примененная к продажам сигарет 2006 года, составляет не менее 600 миллиардов сигарет.

Оценка потерь доходов правительств

Потери доходов в результате незаконной торговли табаком огромны, но широко изменяются среди разных стран. Налоги (акцизный сбор и НДС), например, на пачку Marlboro, по состоянию на 1 января 2007 года, были разными. Например, налоги составляют приблизительно 0,85 доллара США в Китае и Бразилии, 2,30 доллара в Турции и 8 долларов в Великобритании.^{xxxiii} Налоги не ограничиваются акцизным сбором или НДС. Страны с низким акцизным сбором могут иметь высокие импортные пошлины, составляющие 100% или более.

Изменчивость налоговых ставок между странами и трудность определения точного количественного уровня незаконной торговли в отдельных странах, вместе взятые, лишают возможности точно вычислить глобальные потери доходов. Однако, можно предложить диапазон вероятных оценок.

По данным Европейского Управления против мошенничества (ОЛАФ) средняя потеря от контейнера с 10 миллионами сигарет (500 тысяч пачек сигарет) в ЕС составляет 1,5 миллиона евро или 2 миллиона долларов (4 доллара на пачку из 20 сигарет). Эта оценка (2 миллиона долларов потерь на контейнер) представляет собой среднее число для 27 стран ЕС, и она выше в Великобритании или Ирландии и ниже в Балтийских странах. На основе оценки потери доходов 4 доллара на пачку (НДС, акциз и импортные пошлины) в странах с высокими доходами (главным образом Европа и Северная Америка: 100 миллиардов незаконных сигарет / 5 миллиардов пачек), потери в странах с высокими доходами приводят к потере доходов в сумме 20 миллиардов долларов. В других регионах мира потери, в денежном выражении, ниже, хотя они могут быть даже более чувствительны с точки зрения воздействий на правительственные доходы. Оценка потерь дохода в сумме от 0,6 до 1,0 доллара на пачку (НДС, акциз и импортные пошлины) в странах с низкими и средними доходами (500 миллиардов незаконных сигарет / 25 миллиардов пачек), приводит к оценке ежегодных потерь на сумму приблизительно 15-25 миллиардов долларов. Исходя из этих чисел, глобальная потеря доходов составляет приблизительно 35-45 миллиардов долларов. Эта сумма не учитывает потери дохода в результате незаконной торговли другими табачными изделиями, такими как табак для самокруток или бидис. По оценкам Британского управления таможи и акцизов, например, только в одной Великобритании потери доходов от табака для самокруток в 2004-2005 годах составили 1,6 миллиардов долларов.^{xxxiv}

Таким образом, незаконная торговля табаком может приводить к потере правительствами доходов на сумму 40 - 50 миллиардов долларов США ежегодно.

i Joossens L, Combating the illegal tobacco trade from a public health perspective, presentation at the first meeting of the WHO expert committee on the illicit tobacco trade, Geneva, September 2006.

ii David Merriman, Ayda Yurekli & Frank Chaloupka, 'How Big is the Worldwide Cigarette Smuggling Problem?', in Tobacco Control in Developing Countries, Editors Prahat Jha and Frank Chaloupka, Oxford University Press, 2000, pp 365 – 392.

iii Там же

iv Morgan Stanley, What's changed? Industry View: Tobacco. January 30, 2007, p18.

v Taco Tuinstra, Miracle or mirage, Tobacco Reporter, March 2007, p 6

vi KPMG, Study on the collection and interpretation of data concerning the release for consumption of cigarettes and fine-cut tobacco for rolling of cigarettes, December 2005. Unpublished report commissioned by the European Commission

vii Там же

viii Gumkowski J, Prezwozniak K, Zatonski W, Cigarette smuggling in Poland: tobacco industry views and smokers behaviours, presentation at the 13th World Conference on Tobacco or Health, Washington, 13 July 2006

ix World Health Organization, The European Tobacco Control Report 2007, Copenhagen 2007.

x Там же

xi Physicians for a smoke-free Canada, Warning signs about cigarette smuggling, Ottawa, December 2006

xii Fish-Menezes M, The illegal cigarette market in Brazil, presentation at the first meeting of the WHO expert committee on the illicit tobacco trade, Geneva, September 2006.

xiii Raguzzi A, Contraband chimera choking industry, World Tobacco, March 2005, p 24.

xiv Euromonitor International, Country market insight, Columbia, May 2005, pp 6-7..

xv Arslan Subuctageen, Illegal tobacco trade in Pakistan, presentation at the first meeting of the WHO expert committee on the illicit tobacco trade, Geneva, September 2006.

xvi Milenkovic Z, A Persian market of contradictions, Tobacco Journal International, January 2007, pp 90-91

xvii Nguyen Thi Thanh Ha and al, Cigarette smuggling in Vietnam: problems and solutions, Hanoi, March 2005.

xviii Rejab I, Zain Z, The modus operandi of cigarette smuggling in Malaysia, SEATCA, June 2006

xix Euromonitor International, Tobacco in China, May 2005, pp 6-7.

xx The Tobacco Merchants Association, World cigarette Guide. Trends in cigarette smuggling by selected countries, revised 1 October 2006, Princeton.

xxi British American Tobacco, Guide to fighting illicit trade, Anti illicit trade unit, London, September 2005.

xxii Xinhua News Agency, 9 billion fake cigarette seized in 2006, January 11, 2007.

xxiii Гипотеза, что конфискованные сигареты представляют 10% производства, была также упомянута в отчете KPMG Европейской Комиссии. См. сноску 6.

xxiv Euromonitor International Country market insight, India, March 2005, p 7.

xxv Ajam K, R2bn lost every year to fake cigarettes, Saturday Star, August 12 2006.

xxvi Report of the European Anti-Fraud Office, Period 1 July 2004-31 December 2005, Brussels, 2006, p 47.

xxvii Morgan Stanley, What's changed? Industry View: Tobacco. January 30, 2007, p18

xxviii Там же

xxix Там же

xxx Там же

xxxi Там же

xxxii Там же

xxxiii European Commission, Excise Duty Tables. Part III – Manufactured Tobacco, Directorate General Taxation and Customs Union, Brussels, January 2007 and Philip Morris International, Marlboro Price in January 2007 for selected countries, Total Tax in January 2007. Unpublished data.

xxxiv HM Revenue & Customs, Annual report 2005-6, London, p 76.