

УДК 34

DOI: 10.34670/AR.2023.83.33.026

**Актуальные проблемы административно-правового  
регулирувания автоматизации таможенных операций, связанных  
с помещением товаров под таможенную процедуру таможенного  
транзита**

**Шкиперов Антон Александрович**

Помощник президента  
Ассоциации судовладельцев рыбопромыслового флота;  
советник генерального директора  
Ассоциации Деловых партнеров  
в сфере внешнеэкономической деятельности,  
127018, Российская Федерация, Москва, ул. Суцневский Вал, 16с6;  
e-mail: shkiperov@fsarf.ru

**Каллаур Руслан Ростиславович**

Директор,  
Терминально-логистический центр «Белый Раст»,  
141870, Российская Федерация, Московская область,  
с. Белый Раст, 112с1-Б;  
e-mail: tlc@brterminal.ru

**Клейменова Анастасия Николаевна**

Кандидат юридических наук,  
доцент кафедры таможенного права,  
Российская таможенная академия,  
140009, Российская Федерация, Люберцы, Комсомольский пр., 4;  
e-mail: a.shashkina@customs-academy.ru

**Аннотация**

Таможенный транзит является одной из основных таможенных процедур и с учетом значительного транзитного потенциала Российской Федерации данный вопрос представляется особенно актуальным в части совершения таможенных операций, связанных с помещением товаров под таможенную процедуру таможенного транзита, ее непосредственного применения, а также завершения. По результатам проделанного исследования предлагается путем принятия соответствующих актов ЕАЭС в сфере таможенного регулирования: а) приравнять статус предварительной информации к полноценному, юридически значимому документу, в том числе транзитной декларации, и исключить, таким образом, необходимость повторного проведения государственного контроля в отношении сведений, заявленных в транзитной декларации, с целью проверки и обеспечения соблюдения таможенного законодательства и в случае его нарушения – привлечения виновного лица к ответственности; б) обеспечить возможность по запросу

лица, имеющего право выступать декларантом таможенной процедуры таможенного транзита, автоматического формирования транзитной декларации программными средствами таможенных органов на основании данных, содержащихся в предварительной информации. Также стоит отметить, что институт предварительного информирования является одним из основных перспективных инструментов реализации концепции «интеллектуального» пункта пропуска в рамках Стратегии развития таможенной службы Российской Федерации до 2030 года, а его совершенствование, таким образом, составляет важное направление в области развития таможенного администрирования.

#### **Для цитирования в научных исследованиях**

Шкиперов А.А., Каллаур Р.Р., Клейменова А.Н. Актуальные проблемы административно-правового регулирования автоматизации таможенных операций, связанных с помещением товаров под таможенную процедуру таможенного транзита // Вопросы российского и международного права. 2023. Том 13. № 9А. С. 214-226. DOI: 10.34670/AR.2023.83.33.026

#### **Ключевые слова**

Внешнеэкономическая деятельность, регулирование, государство, ЕАЭС, таможенный транзит.

### **Введение**

Для целей эффективного регулирования внешнеэкономической деятельности государству необходима полная, актуальная и достоверная информация о перемещаемых через таможенную границу ЕАЭС товарах. Указанную информацию государству обязаны предоставлять заинтересованные лица – участники внешнеэкономической деятельности (далее – участники ВЭД). От такой информации напрямую зависят применяемые в их отношении меры государственного регулирования (таможенно-тарифные, нетарифные и иные меры административного и экономического характера).

Обеспечение полноты, актуальности и достоверности информации для таможенных целей является обязанностью участников ВЭД, а контроль за обеспечением соблюдения этой обязанности – задачей государства в лице таможенных органов. В настоящее время информация для целей государственного контроля подается участниками ВЭД на разных этапах перемещения товаров. Содержание и получатель информации (федеральный орган исполнительной власти) определяется в зависимости от: перемещаемого товара, вида транспорта; декларанта; порядка использования товара и т.д. Гармонизация и унификация вопроса предоставления информации о перемещаемых через таможенную границу ЕАЭС товарах позволит как упростить и удешевить процесс трансграничного перемещения товаров, взаимодействия участников ВЭД и таможенных органов, так и повысить эффективность государственного контроля, в том числе посредством более широкого распространения применения автоматизированных информационных систем.

### **Основная часть**

Таможенный транзит является одной из основных таможенных процедур и с учетом значительного транзитного потенциала Российской Федерации (далее – РФ) данный вопрос

представляется особенно актуальным в части совершения таможенных операций, связанных с помещением товаров под таможенную процедуру таможенного транзита, ее непосредственного применения, а также завершения.

В соответствии с таможенной процедурой таможенного транзита «товары перевозятся (транспортируются) от таможенного органа отправления до таможенного органа назначения без уплаты таможенных пошлин, налогов, специальных, антидемпинговых, компенсационных пошлин при соблюдении условий помещения товаров под эту таможенную процедуру» (пункт 1 статьи 142 ТК ЕАЭС).

Использование таможенной процедуры таможенный транзит (то есть помещение под нее, ее применение и завершение) можно представить следующими таможенными и иными операциями (Таблица 1).

**Таблица 1 - Таможенные операции, связанные с помещением товаров под таможенный транзит, его действием и завершением**

Участник ВЭД	Таможенный орган
I. Помещение товаров под таможенную процедуру таможенного транзита (путем ее заявления при таможенном декларировании товаров)	
1.1. <i>Подача таможенному органу транзитной декларации</i> (иных документов, выступающих в таком качестве) и иных документов	1.2. Фиксация даты и времени подачи транзитной декларации в журнале; 1.3. Регистрация транзитной декларации; 1.4. Выпуск товаров в соответствии с таможенной процедурой таможенного транзита, установление срока таможенного транзита и места доставки товаров, а также маршрута перевозки (транспортировки) товаров (при необходимости); 1.5. Направление выпущенной транзитной декларации перевозчику
II Действия, совершаемые в соответствии с таможенной процедурой таможенного транзита	
Обеспечение доставки товаров в место доставки товаров	
Обеспечение сохранности товаров, средств идентификации	
Изменение места, срока и (или) маршрута доставки при наличии разрешения таможенного органа	Выдача разрешения на изменение места, срока и (или) маршрута доставки
Разгрузка, перегрузка (перевалка) и совершение иных грузовых операций с товарами, замена транспортных средств, перевозящих такие товары с разрешения или уведомления таможенного органа	Выдача разрешения на разгрузку, перегрузку (перевалку) и совершение иных грузовых операций с товарами, замену транспортных средств, перевозящих такие товары
Принятие всех мер для обеспечения сохранности товаров и транспортных средств при аварии, действии непреодолимой силы или иных обстоятельствах, препятствующих соблюдению перевозчиком обязанностей, незамедлительное сообщение в ближайший таможенный орган об этих обстоятельствах и месте нахождения товаров, а также перевозка товаров или обеспечение их перевозки (транспортировки) (если его транспортное средство повреждено) в ближайший таможенный орган либо иное место, указанное таможенным органом	Извещение таможенного органа отправления и таможенного органа назначения о возникших обстоятельствах, препятствующих перевозке (транспортировке) товаров
Размещение товаров в зоне таможенного контроля	

Участник ВЭД	Таможенный орган
III. Завершение таможенной процедуры таможенного транзита	
3.1. Представление перевозчиком таможенному органу назначения транзитной декларации, а также имеющиеся у него других документов	3.2. Регистрация подачи представленных документов
3.4. Представление товаров (по требованию таможенного органа)	3.3. Принятие решения о проведении таможенного досмотра (при необходимости)
	3.5. Завершение действия таможенной процедуры таможенного транзита

Таким образом, содержанием правоотношений, возникающих в рамках применения таможенной процедуры таможенного транзита, являются права и обязанности субъектов таких правоотношений – участников ВЭД и таможенных органов. При этом при каждом случае предоставления информации таможенному органу существует риск предоставления недостоверных и (или) неполных сведений, в связи с чем возникает необходимость в проведении таможенными органами действий, направленных на проверку соблюдения таможенного законодательства ЕАЭС и законодательства РФ о таможенном регулировании.

Между тем еще до фактического прибытия товаров и их помещения под таможенную процедуру таможенного транзита таможенные органы имеют сведения о прибывающих товарах благодаря функционированию механизма предварительного информирования (в соответствии со статьей 11 ТК ЕАЭС).

Состав сведений, входящих в предварительную информацию (на примере товаров, предполагаемых к ввозу на таможенную территорию ЕАЭС автомобильным транспортом) зависит от выбора одной из двух или обеих целей ее предоставления:

1. Для оценки таможенными органами рисков и принятия предварительных решений о выборе объектов, форм таможенного контроля и мер, обеспечивающих проведение таможенного контроля (далее – для таможенного контроля) (в обязательном порядке).

2. Для ускорения совершения таможенными органами таможенных операций и оптимизации проведения таможенного контроля (по желанию лиц).

В рамках второй цели состав сведений, включаемых в предварительную информацию, также варьируется в зависимости от вида государственного контроля (надзора) (транспортного, ветеринарного, санитарно-эпидемиологического, карантинного-фитосанитарного) или таможенных операций (связанных с уведомлением о прибытии, декларированием транспортного средства международной перевозки, помещением товаров под таможенную процедуру таможенного транзита, помещением товаров на временное хранение).

При этом в рамках предоставления предварительной информации в целях упрощения совершения таможенных операций, связанных с помещением товаров под таможенную процедуру таможенного транзита, предоставлению подлежат сведения, указанные в статье 107 ТК ЕАЭС, то есть все те сведения, которые указываются в транзитной декларации. Таким образом, до помещения товаров под таможенную процедуру таможенного транзита таможенный орган уже обладает всеми необходимыми для декларирования сведениями (Таблица 2).

Таким образом, сведения, включаемые в предварительную информацию, предоставляемую в обязательном порядке в целях оценки рисков, включают сведения, подлежащие указанию в транзитной декларации.

Данный факт подтверждается также сравнением реквизитов формы транзитной декларации

(утвержденной Решением Комиссии Таможенного союза от 18 июня 2010 г. № 289) и структуры предварительной информации, предполагаемых к ввозу на таможенную территорию ЕАЭС автомобильным транспортом (утвержденной Решением Коллегии ЕЭК от 28.11.2018 № 194).

**Таблица 2 - Сравнительный анализ сведений, содержащихся в транзитной декларации и предварительной информации**

<b>Вид сведений</b>	<b>Сведения, подлежащие указанию в транзитной декларации</b>	<b>Сведения, включаемые в предварительную информацию, предоставляемую в обязательном порядке (на примере товаров, перевозимых автомобильным транспортом)</b>
НПА	Таможенный кодекс Евразийского экономического союза	Решение Коллегии ЕЭК от 17 апреля 2018 г. № 56
1.	об отправителе и получателе товаров в соответствии с транспортными (перевозочными) документами, декларанте, перевозчике	сведения о перевозчике товаров <...>, сведения об отправителе и получателе товаров <...>
2.	о стране отправления и стране назначения товаров	страна отправления и страна назначения товаров
3.	о транспортном средстве, которым перевозятся товары	регистрационный номер, страна регистрации, марка, идентификационный номер (VIN) <...> транспортного средства (тягача), регистрационные номера, страна регистрации, идентификационные номера (VIN) <...> прицепа (прицепов) и (или) полуприцепа, идентификационные номера контейнеров (при наличии)
4.	о наименовании, количестве и стоимости товаров <...>	наименование товаров <...>, стоимость товаров <...>, количество товаров в дополнительных единицах измерения <...>
5.	о коде товаров в соответствии с ТН ВЭД ЕАЭС на уровне не менее первых 6 знаков <...>	коды товаров в соответствии с единой ТН ВЭД ЕАЭС на уровне не менее первых 6 знаков
6.	о весе товаров брутто или объеме товаров <...>	вес брутто (в килограммах) либо объем товаров (в кубических метрах) <...>
7.	о количестве грузовых мест	количество грузовых мест
8.	о пункте назначения товаров <...>	пункт назначения <...>
9.	о соблюдении запретов и ограничений <...>	сведения о документах, подтверждающих соблюдение запретов и ограничений <...>
10.	о планируемой перегрузке товаров или грузовых операциях в пути <...>	сведения о планируемой перегрузке (перевалке) товаров или иных грузовых операциях с товарами в пути (при наличии такой информации)
11.	-	другие

Между тем в настоящее время существует ряд правовых и иных проблем, препятствующих использованию предварительной информации в качестве сведений, необходимых для автоматического оформления транзитной декларации:

1. Разные юридические статусы предварительной информации и транзитной декларации. Так «с момента присвоения регистрационного номера транзитная декларация становится документом, свидетельствующим о фактах, имеющих юридическое значение» (пункт 8 статьи 111 ТК ЕАЭС, пункт 8 Решение Комиссии Таможенного союза от 17 августа 2010 г. № 438). В

случае регистрации предварительной информации она не становится таким документом. В этой связи некоторые авторы предлагают «использовать предварительное декларирование, предусмотренное ТК ЕАЭС, вместо предварительного информирования» [Шаповалова, Кириченко, 2022].

2. Отсутствие административной и (или) иной ответственности за непредставление предварительной информации (хотя возможность такого установления прямо предусмотрена пунктом 14 статьи 11 ТК ЕАЭС). Так, выявление «расхождения сведений, содержащихся в предварительной информации, со сведениями, содержащимися в транспортных (перевозочных), коммерческих и иных документах» является основанием лишь для принятия решения уполномоченным должностным лицом таможенного органа «о применении форм таможенного контроля в отношении представленных товаров с использованием системы управления рисками», а не привлечения к ответственности.

3. Правовая коллизия, выражающаяся в том, что национальным законодательством РФ (Федеральным законом от 03.08.2018 № 289-ФЗ «О таможенном регулировании в Российской Федерации и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации») предусмотрено право, а не обязанность (как в ТК ЕАЭС) лиц представлять предварительную информацию таможенным органам (часть 1 статьи 12).

4. Сведения, подлежащие обязательному указанию в транзитной декларации, могут отсутствовать на момент составления и подачи предварительной информации (Решение Коллегии ЕЭК от 17 апреля 2018 г. № 56 допускает отсутствие некоторых сведений на момент предоставления в таможенный орган предварительной информации (путем использования формулировки «при наличии»)).

5. Предварительная информация подается в единую автоматизированную информационную систему таможенных органов (ЕАИС ТО) и содержится в центральной базе данных единой автоматизированной информационной системы таможенных органов (ЦБД ЕАИС). Таким образом, таможенный орган отправления (пост фактического контроля) получает предварительную информацию только при осуществлении запроса по уникальному идентификационному номеру перевозки, предоставляемому перевозчиком только после фактического прибытия. Только после этого уполномоченное должностное лицо таможенного органа осуществляет сравнение сведений, заявленных в предварительной информации, со сведениями, содержащимися в транспортных и товаросопроводительных документах.<sup>1</sup>

6. На законодательном уровне не установлен единый перечень условий использования предварительной информации в качестве транзитной декларации. В качестве таких условий предлагаем следующие:

а) предоставление предварительной информации в объеме транзитной декларации (то есть сведений, указанных в статье 107 ТК ЕАЭС) с дополнительным указанием в ней сведений о лице – декларанте таможенной процедуры таможенного транзита;

б) наличие в предварительной информации указания о ее планируемом использовании в качестве транзитной декларации;

в) лицо, заявляющее об использовании предварительной информации в качестве транзитной

---

<sup>1</sup> Приказ ФТС России от 26.05.2011 № 1067 «Об утверждении Инструкции о действиях должностных лиц таможенных органов, совершающих таможенные операции и проводящих таможенный контроль при перевозке товаров автомобильным транспортом при их прибытии (убытии), помещении под таможенную процедуру таможенного транзита, а также временном хранении»

декларации, вправе выступать декларантом таможенной процедуры таможенного транзита;

г) лицо, заявляющее об использовании предварительной информации в качестве транзитной декларации, может не совпадать с лицом, представившим такую предварительную информацию.

Однако уже сейчас существуют законодательно определенные случаи использования предварительной информации в качестве транзитной декларации:

- использование предварительной информации, представленной в виде электронного документа, в качестве транзитной декларации (пункт 7 статьи 105 ТК ЕАЭС);
- использование предварительной информации в качестве транзитной декларации таможенным органом, расположенным в месте прибытия (пункты 23-25 Решения Коллегии Евразийской экономической комиссии от 25.12.2018 № 214);
- использование предварительной информации в качестве транзитной декларации таможенным органом отправления (приказ ФТС России от 26.05.2011 № 1067).

Таким образом, на современном этапе уже сложились определенные правовые предпосылки полного замещения предварительной информацией транзитной декларации и признания предварительной информации в качестве документа, имеющего юридическое значение. Данный факт отмечается в ряде научных работ, авторы которых приводят обоснования и выводы о том, что «в совокупности обязательные и необязательные сведения предварительного информирования могут служить полноценной декларацией на товары» [Пучков, 2008], что «перевозчику более выгодно использовать в качестве транзитной декларации предварительную информацию» [Худжатов, 2018]. Указанный аспект также обосновывается в рамках принципа «однократности представления документов и сведений таможенному органу», более широкое применение и развитие которого позволит «обеспечить возможность использования предварительной информации, подаваемой в виде электронного документа, в качестве электронной транзитной декларации» [Дмитриева, 2019].

Между тем таможенные органы «практически ежедневно выявляют административные правонарушения по предоставлению участниками ВЭД некорректной информации»<sup>2</sup>. Выявляемые при помещении товаров под таможенную процедуру таможенного транзита правонарушения квалифицируются по части 3 статьи 16.1. КоАП РФ.

Частью 3 статьи 16.1 КоАП РФ установлен исчерпывающий перечень недостоверных сведений, за сообщение которых наступает административная ответственность:

- количество грузовых мест;
- маркировка грузовых мест (то есть идентификационные условные обозначения, наносимые на упаковку каждого грузового места);
- наименование товаров;
- вес брутто и (или) объем товаров.

При этом привлечение к административной ответственности за сообщение недостоверных сведений отличных от вышеуказанных, в том числе согласно разъяснениям ФТС России, не является правомерным.

Обеспечение соблюдения таможенного законодательства в данной части представляется целесообразным производить на этапах, предшествующих совершению таможенных операций, связанных с подачей, регистрацией и выпуском транзитной декларации, а именно на этапах

---

<sup>2</sup> [https://www.alt.ru/szfo\\_news/99031/](https://www.alt.ru/szfo_news/99031/)

предварительного информирования и прибытия на таможенную территорию Евразийского экономического союза. Таким образом, вся необходимая для помещения товаров под таможенную процедуру таможенного транзита информация будет иметься у таможенного органа до прибытия товаров, а после их прибытия – будет производиться фактическая проверка.

При этом с учетом автоматизации таможенных операций, связанных с таможенным декларированием, для целей правоприменения части 3 статьи 16.1 получение предварительной информации таможенным органом, расположенным в месте прибытия (таможенным органом отправления) с помощью предоставленного перевозчиком уникального регистрационного номера такой предварительной информации будет считаться началом помещения товаров под таможенную процедуру таможенного транзита.

### **Заключение**

Таким образом, таможенным правом ЕАЭС и Российской Федерации на различных этапах перемещения товаров через таможенную границу установлена обязанность участников ВЭД совершать таможенные операции по сообщению сведений или заявлению (декларированию) таможенным органам сведений о товарах, одним из которых является таможенное декларирование товаров с целью их помещения под таможенную процедуру таможенного транзита. Однако с введением института предварительного информирования, предусматривающего обязанность участников ВЭД до фактического прибытия на таможенную границу ЕАЭС предоставлять таможенным органам информацию о планируемых к перемещению товарах, в том числе для целей их последующего помещения под таможенную процедуру таможенного транзита, появилась возможность юридически упростить порядок помещения товаров под указанную таможенную процедуру. Предлагается путем принятия соответствующих актов ЕАЭС в сфере таможенного регулирования:

а) приравнять статус предварительной информации к полноценному, юридически значимому документу, в том числе транзитной декларации, и исключить, таким образом, необходимость повторного проведения государственного контроля в отношении сведений, заявленных в транзитной декларации, с целью проверки и обеспечения соблюдения таможенного законодательства и в случае его нарушения – привлечения виновного лица к ответственности;

б) обеспечить возможность по запросу лица, имеющего право выступать декларантом таможенной процедуры таможенного транзита, автоматического формирования транзитной декларации программными средствами таможенных органов на основании данных, содержащихся в предварительной информации.

Также стоит отметить, что институт предварительного информирования является одним из основных перспективных инструментов реализации концепции «интеллектуального» пункта пропуска в рамках Стратегии развития таможенной службы Российской Федерации до 2030 года, а его совершенствование, таким образом, составляет важное направление в области развития таможенного администрирования.

### **Библиография**

1. Абрамов А.С. Проблемные вопросы и перспективы внедрения технологии декларирования процедуры таможенного транзита в электронной форме как инструмента повышения качества таможенных услуг // Управленческое консультирование. 2018. № 2 (110). С. 80-87.

2. Бондаренко А.О. Модель сквозного таможенного контроля в условиях цифровой и сервисной адаптации // Вестник Российской таможенной академии. 2022. № 1 (58). С. 144-155.
3. Дмитриева О.А. Рекомендации по совершенствованию применения таможенной процедуры таможенного транзита в Российской Федерации при перевозках товаров автомобильным транспортом // Транспортное право и безопасность. 2019. № 1 (29). С. 157.
4. Ефимова Н.А. Электронный таможенный транзит. Авторегистрация // Внешнеэкономическая деятельность: таможенный аспект. 2019. С. 53-57.
5. Кобзарь-Фролова М.Н., Гудзенко А.А. Административная ответственность за нарушение правил прохождения таможенной процедуры «таможенный транзит» // Право и государство: теория и практика. 2019. № 2 (170). С. 140-147
6. Кондратьева Е.В. Мировой и российский опыт цифровизации таможенного контроля // Современные тенденции развития науки и мирового сообщества. 2023. С. 36-42.
7. Котенко Е.Д., Кудрявцев О.Е. Анализ возможности оптимизации бизнес-процессов, связанных с технологией электронного таможенного транзита // Высокие технологии, наука и образование: актуальные вопросы, достижения и инновации. 2021. С. 26-30.
8. Котова Е.С. Таможенная процедура таможенного транзита: проблемы применения и пути решения // Актуальные проблемы современной экономики. 2021. С. 246-251.
9. Лапин Д.А., Дмитриева О.А. Совершенствование применения таможенной процедуры таможенного транзита // Инновационная экономика и современный менеджмент. 2020. № 4. С. 5-9.
10. Пахомова А.А. Об Особенности Таможенных Операций Таможенного Транзита //Аллея науки. 2020. Т. 1. № 11. С. 540-546.
11. Письмо ФТС России от 21 декабря 2022 г. № 18-19/73516 «О направлении разъяснений».
12. Письмо ФТС России от 28 июня 2013 г. № 18-12/27777 «О методических рекомендациях».
13. Приказ Министерства финансов Российской Федерации от 30 августа 2016 г. № 144н «Об утверждении Порядка использования единой автоматизированной информационной системы таможенных органов при таможенном контроле, таможенном декларировании и выпуске (отказе в выпуске) товаров, помещаемых под таможенную процедуру таможенного транзита, в электронной форме».
14. Приказ ФТС России от 26.05.2011 № 1067 «Об утверждении Инструкции о действиях должностных лиц таможенных органов, совершающих таможенные операции и проводящих таможенный контроль при перевозке товаров автомобильным транспортом при их прибытии (убытии), помещении под таможенную процедуру таможенного транзита, а также временном хранении».
15. Проект Решения Коллегии ЕЭК «Об использовании предварительной информации, представленной в виде электронного документа, о товарах, предполагаемых к ввозу на таможенную территорию Евразийского экономического союза».
16. Распоряжение Правительства РФ от 23.05.2020 № 1388-р.
17. Рекомендация от 18 декабря 2018 года № 28 «О Порядке электронного взаимодействия между таможенным органом и уполномоченными органами государства – члена Евразийского экономического союза, осуществляющими контроль (надзор) на таможенной границе Союза, при предварительном информировании».
18. Решение Коллегии ЕЭК от 10 апреля 2018 г. № 52 «О порядке регистрации предварительной информации о товарах, предполагаемых к ввозу на таможенную территорию Евразийского экономического союза».
19. Решение Коллегии ЕЭК от 17 апреля 2018 г. № 56 «Об утверждении Порядка представления предварительной информации о товарах, предполагаемых к ввозу на таможенную территорию Евразийского экономического союза автомобильным транспортом».
20. Решение Коллегии ЕЭК от 25 декабря 2018 г. № 214 «Об использовании предварительной информации, представленной в виде электронного документа».
21. Решение Коллегии ЕЭК от 28 декабря 2018 г. № 194 «О структуре и формате предварительной информации о товарах, предполагаемых к ввозу на таможенную территорию Евразийского экономического союза автомобильным транспортом».
22. Решение Комиссии Таможенного союза от 18 июня 2010 г. № 289 «О форме и порядке заполнения транзитной декларации».
23. Решение Комиссии Таможенного союза от 20 мая 2010 г. № 263 «О порядке использования транспортных (перевозочных), коммерческих и (или) иных документов в качестве декларации на товары» (вместе с «Инструкцией о порядке использования транспортных (перевозочных), коммерческих и (или) иных документов в качестве декларации на товары»).
24. Решение от 2 апреля 2019 г. № 50 «О неприменении некоторых рекомендаций Коллегии Евразийской экономической комиссии».
25. Таможенный кодекс Евразийского экономического союза (приложение № 1 к Договору о Таможенном кодексе Евразийского экономического союза).
26. Таможенный портал для участников ВЭД. URL: <https://www.alta.ru/>

27. Федеральный закон «О таможенном регулировании в Российской Федерации и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» от 03.08.2018 № 289-ФЗ.
28. Хаперскова О.Н. Направления совершенствования таможенной процедуры таможенного транзита // Перспективы развития таможенных администраций в условиях углубления евразийской интеграции. 2020. С. 342-345.
29. Яковлева А.А., Куроптев Н.Б. Международный опыт внедрения предварительного информирования в систему таможенного контроля // Бюллетень инновационных технологий. 2023. Т. 7. № 3 (27). С. 37-41.

## **Current problems of administrative and legal regulation of automation of customs operations related to the placement of goods under the customs procedure of customs transit**

**Anton A. Shkiperov**

Assistant to the President of the Association of Fishing Fleet Shipowners;  
Advisor to the General Director of the Association of Business Partners  
in the Field of Foreign Economic Activity,  
127018, 6, 16, Sushchevskii Val str., Moscow, Russian Federation;  
e-mail: shkiperov@fsarf.ru

**Ruslan R. Kallaur**

Director of Terminal and Logistics Center "Bely Rast",  
141870, B, 1, 112, Bely Rast Village, Moscow Region, Russian Federation;  
e-mail: tlc@brterminal.ru

**Anastasiya N. Kleimenova**

PhD in Law,  
Associate Professor of the Department of Customs Law,  
Russian Customs Academy,  
140009, 4, Komsomol'skii ave., Lyubertsy, Russian Federation;  
e-mail: a.shashkina@customs-academy.ru

### **Abstract**

Customs transit is one of the main customs procedures and, considering the significant transit potential of the Russian Federation, this issue seems especially relevant in terms of customs operations related to the placement of goods under the customs procedure of customs transit, its direct application, as well as completion. Based on the results of the study, it is proposed, by adopting the relevant acts of the EAEU in the field of customs regulation: a) to equate the status of preliminary information with a full-fledged, legally significant document, including a transit declaration, and thus eliminate the need for repeated state control in relation to the information declared in the transit declaration, in order to verify and ensure compliance with customs legislation and, in case of its violation, to bring the perpetrator to justice; b) provide the opportunity, at the request of a person who has the right to act as a declarant of the customs transit procedure, to automatically generate a transit declaration using the software of customs authorities based on the data contained in the

preliminary information. It is also worth noting that the institution of preliminary information is one of the main promising tools for implementing the concept of an “intelligent” checkpoint within the framework of the Development Strategy of the Customs Service of the Russian Federation until 2030, and its improvement, therefore, constitutes an important direction in the field of development of customs administration.

### For citation

Shkiperov A.A., Kallaur R.R., Kleimenova A.N. (2023) Aktual'nye problemy administrativno-pravovogo regulirovaniya avtomatizatsii tamozhennykh operatsii, svyazannykh s pomeshcheniem tovarov pod tamozhennuyu protseduru tamozhennogo tranzita [Current problems of administrative and legal regulation of automation of customs operations related to the placement of goods under the customs procedure of customs transit]. *Voprosy rossiiskogo i mezhdunarodnogo prava* [Matters of Russian and International Law], 13 (9A), pp. 214-226. DOI: 10.34670/AR.2023.83.33.026

### Keywords

Foreign economic activity, regulation, state, EAEU, customs transit.

### References

1. Abramov A.S. (2018) Problemnye voprosy i perspektivy vnedreniya tekhnologii deklarirovaniya protsedury tamozhennogo tranzita v elektronnoi forme kak instrumenta povysheniya kachestva tamozhennykh uslug [Problematic issues and prospects for introducing technology for declaring the customs transit procedure in electronic form as a tool for improving the quality of customs services]. *Upravlencheskoe konsul'tirovanie* [Management Consulting], 2 (110), pp. 80-87.
2. Bondarenko A.O. (2022) Model' skvoznoho tamozhennogo kontrolya v usloviyakh tsifrovoy i servisnoi adaptatsii [Model of end-to-end customs control in the conditions of digital and service adaptation]. *Vestnik Rossiiskoi tamozhennoi akademii* [Bulletin of the Russian Customs Academy], 1 (58), pp. 144-155.
3. Dmitrieva O.A. (2019) Rekomendatsii po sovershenstvovaniyu primeneniya tamozhennoi protsedury tamozhennogo tranzita v Rossiiskoi Federatsii pri perevozkakh tovarov avtomobil'nym transportom [Recommendations for improving the application of the customs procedure of customs transit in the Russian Federation when transporting goods by road]. *Transportnoe pravo i bezopasnost'* [Transport Law and Security], 1 (29), p. 157.
4. Efimova N.A. (2019) Elektronnyi tamozhennyi tranzit. Avtoregistratsiya [Electronic customs transit. Auto-registration]. In: *Vneshneekonomicheskaya deyatel'nost': tamozhennyi aspekt* [Foreign economic activity: customs aspect].
5. *Federal'nyi zakon «O tamozhennom regulirovanii v Rossiiskoi Federatsii i o vnesenii izmenenii v otdel'nye zakonodatel'nye akty Rossiiskoi Federatsii» ot 03.08.2018 № 289-FZ* [Federal Law “On customs regulation in the Russian Federation and on amendments to certain legislative acts of the Russian Federation” dated August 3, 2018 No. 289-FZ].
6. Khaperskova O.N. (2020) Napravleniya sovershenstvovaniya tamozhennoi protsedury tamozhennogo tranzita [Directions for improving the customs procedure for customs transit]. In: *Perspektivy razvitiya tamozhennykh administratsii v usloviyakh uglubleniya evraziiskoi integratsii* [Prospects for the development of customs administrations in the context of deepening Eurasian integration].
7. Kobzar'-Frolova M.N., Gudzenko A.A. (2019) Administrativnaya otvetstvennost' za narushenie pravil prokhozheniya tamozhennoi protsedury «tamozhennyi tranzit» [Administrative responsibility for violation of the rules for passing the customs procedure “customs transit”]. *Pravo i gosudarstvo: teoriya i praktika* [Law and State: Theory and Practice], 2 (170), pp. 140-147
8. Kondrat'eva E.V. (2023) Mirovoi i rossiiskii opyt tsifrovizatsii tamozhennogo kontrolya [World and Russian experience in digitalization of customs control]. In: *Sovremennye tendentsii razvitiya nauki i mirovogo soobshchestva* [Modern trends in the development of science and the world community].
9. Kotenko E.D., Kudryavtsev O.E. (2021) Analiz vozmozhnosti optimizatsii biznes-protsessov, svyazannykh s tekhnologiei elektronnoho tamozhennogo tranzita [Analysis of the possibility of optimizing business processes associated with electronic customs transit technology]. In: *Vysokie tekhnologii, nauka i obrazovanie: aktual'nye voprosy, dostizheniya i innovatsii* [High technologies, science and education: current issues, achievements and innovations].
10. Kotova E.S. (2021) Tamozhennaya protsedura tamozhennogo tranzita: problemy primeneniya i puti resheniya [Customs procedure for customs transit: problems of application and solutions]. In: *Aktual'nye problemy sovremennoi ekonomiki*

[Current problems of modern economics].

11. Lapin D.A., Dmitrieva O.A. (2020) Sovershenstvovanie primineniya tamozhennoi protsedury tamozhennogo tranzita [Improving the application of the customs procedure for customs transit]. *Innovatsionnaya ekonomika i sovremennyye menedzhment* [Innovative economics and modern management], 4, pp. 5-9.
12. Pakhomova A.A. (2020) Ob Osobennostyakh Tamozhennykh Operatsii Tamozhennogo Tranzita [About the Features of Customs Operations of Customs Transit]. *Alleya nauki* [Alley of Science], 1, 11, pp. 540-546.
13. *Pis'mo FTS Rossii ot 21 dekabrya 2022 g. № 18-19/73516 «O napravlenii raz'yasnenii»* [Letter of the Federal Customs Service of Russia dated December 21, 2022 No. 18-19/73516 “On sending clarifications”].
14. *Pis'mo FTS Rossii ot 28 iyunya 2013 g. № 18-12/27777 «O metodicheskikh rekomendatsiyakh»* [Letter of the Federal Customs Service of Russia dated June 28, 2013 No. 18-12/27777 “On methodological recommendations”].
15. *Prikaz FTS Rossii ot 26.05.2011 № 1067 «Ob utverzhenii Instruksii o deistviyakh dolzhnostnykh lits tamozhennykh organov, sovershayushchikh tamozhennye operatsii i provodyashchikh tamozhennyi kontrol' pri perevozke tovarov avtomobil'nyim transportom pri ikh pribytii (ubytii), pomeshchenii pod tamozhennuyu protseduru tamozhennogo tranzita, a takzhe vremennom khranении»* [Order of the Federal Customs Service of Russia dated May 26, 2011 No. 1067 “On approval of the Instructions on the actions of customs officials performing customs operations and conducting customs control when transporting goods by road upon their arrival (departure), placing them under the customs procedure of customs transit, as well as temporary storage”].
16. *Prikaz Ministerstva finansov Rossiiskoi Federatsii ot 30 avgusta 2016 g. № 144n «Ob utverzhenii Poryadka ispol'zovaniya edinoi avtomatizirovannoi informatsionnoi sistemy tamozhennykh organov pri tamozhennom kontrole, tamozhennom deklarirovanii i vypuske (otkaze v vypuske) tovarov, pomeshchaemykh pod tamozhennuyu protseduru tamozhennogo tranzita, v elektronnoi forme»* [Order of the Ministry of Finance of the Russian Federation dated August 30, 2016 No. 144n “On approval of the Procedure for using a unified automated information system of customs authorities during customs control, customs declaration and release (refusal to release) of goods placed under the customs procedure of customs transit, in electronic form”].
17. *Proekt Resheniya Kollegii EEK «Ob ispol'zovanii predvaritel'noi informatsii, predstavlennoi v vide elektronnoho dokumenta, o tovarakh, predpolagaemykh k vvozu na tamozhennuyu territoriyu Evraziiskogo ekonomicheskogo soyuza»* [Draft Decision of the EEC Board “On the use of preliminary information, presented in the form of an electronic document, on goods intended for import into the customs territory of the Eurasian Economic Union”].
18. *Rasporyazhenie Pravitel'stva RF ot 23.05.2020 № 1388-r* [Order of the Government of the Russian Federation dated May 23, 2020 No. 1388-r].
19. *Rekomendatsiya ot 18 dekabrya 2018 goda № 28 «O Poryadke elektronnoho vzaimodeistviya mezhdru tamozhennym organom i upolnomochennymi organami gosudarstva – chlena Evraziiskogo ekonomicheskogo soyuza, osushchestvlyayushchimi kontrol' (nadzor) na tamozhennoi granitse Soyuz, pri predvaritel'nom informirovanii»* [Recommendation No. 28 dated December 18, 2018 “On the Procedure for electronic interaction between the customs authority and the authorized bodies of a member state of the Eurasian Economic Union exercising control (supervision) at the customs border of the Union, with prior notification”].
20. *Reshenie Kollegii EEK ot 10 aprelya 2018 g. № 52 «O poryadke registratsii predvaritel'noi informatsii o tovarakh, predpolagaemykh k vvozu na tamozhennuyu territoriyu Evraziiskogo ekonomicheskogo soyuza»* [Decision of the EEC Board of April 10, 2018 No. 52 “On the procedure for registering preliminary information about goods intended for import into the customs territory of the Eurasian Economic Union”].
21. *Reshenie Kollegii EEK ot 17 aprelya 2018 g. № 56 «Ob utverzhenii Poryadka predstavleniya predvaritel'noi informatsii o tovarakh, predpolagaemykh k vvozu na tamozhennuyu territoriyu Evraziiskogo ekonomicheskogo soyuza avtomobil'nyim transportom»* [Decision of the EEC Board of April 17, 2018 No. 56 “On approval of the Procedure for submitting preliminary information on goods intended for import into the customs territory of the Eurasian Economic Union by road transport”].
22. *Reshenie Kollegii EEK ot 25 dekabrya 2018 g. № 214 «Ob ispol'zovanii predvaritel'noi informatsii, predstavlennoi v vide elektronnoho dokumenta»* [Decision of the EEC Board of December 25, 2018 No. 214 “On the use of preliminary information presented in the form of an electronic document”].
23. *Reshenie Kollegii EEK ot 28 dekabrya 2018 g. № 194 «O strukture i formate predvaritel'noi informatsii o tovarakh, predpolagaemykh k vvozu na tamozhennuyu territoriyu Evraziiskogo ekonomicheskogo soyuza avtomobil'nyim transportom»* [Decision of the EEC Board of December 28, 2018 No. 194 “On the structure and format of preliminary information on goods intended for import into the customs territory of the Eurasian Economic Union by road transport”].
24. *Reshenie Komissii Tamozhennogo soyuza ot 18 iyunya 2010 g. № 289 «O forme i poryadke zapolneniya tranzitnoi deklaratsii»* [Decision of the Customs Union Commission dated June 18, 2010 No. 289 “On the form and procedure for filling out the transit declaration”].
25. *Reshenie Komissii Tamozhennogo soyuza ot 20 maya 2010 g. № 263 «O poryadke ispol'zovaniya transportnykh (perevozochnykh), kommercheskikh i (ili) inykh dokumentov v kachestve deklaratsii na tovary» (vmeste s «Instruksiei o poryadke ispol'zovaniya transportnykh (perevozochnykh), kommercheskikh i (ili) inykh dokumentov v kachestve deklaratsii na tovary»)* [Decision of the Customs Union Commission dated May 20, 2010 No. 263 “On the procedure

- 
- for using transport (transportation), commercial and (or) other documents as a declaration for goods” (together with the “Instructions on the procedure for using transport (transportation), commercial and (or) other documents as a declaration of goods”).
26. *Reshenie ot 2 aprelya 2019 g. № 50 «O neprimenenii nekotorykh rekomendatsii Kollegii Evraziiskoi ekonomicheskoi komissii»* [Decision of April 2, 2019 No. 50 “On the non-application of certain recommendations of the Board of the Eurasian Economic Commission”].
  27. *Tamozhennyi kodeks Evraziiskogo ekonomicheskogo soyuza (prilozhenie № 1 k Dogovoru o Tamozhennom kodekse Evraziiskogo ekonomicheskogo soyuza)* [Customs Code of the Eurasian Economic Union (Appendix No. 1 to the Treaty on the Customs Code of the Eurasian Economic Union)].
  28. *Tamozhennyi portal dlya uchastnikov VED* [Customs portal for foreign trade participants]. Available at: <https://www.alt.ru/> [Accessed 10/10/2023]
  29. Yakovleva A.A., Kuroptev N.B. (2023) *Mezhdunarodnyi opyt vnedreniya predvaritel'nogo informirovaniya v sistemu tamozhennogo kontrolya* [International experience in introducing preliminary information into the customs control system]. *Byulleten' innovatsionnykh tekhnologii* [Bulletin of Innovative Technologies], 7, 3 (27), pp. 37-41.