

УДК 338.14 DOI: 10.14451/1.236.210

Подходы к оценке рисков и разработка классификации рисков в процессе осуществления параллельного импорта*

© 2024 Петрова Владислава Александровна

Стажер-исследователь Центра научных исследований и стратегического консалтинга Факультета налогов, аудита и бизнес-анализа. Финансовый университет при Правительстве РФ.

E-mail: musa_99@inbox.ru

Ключевые слова: геополитическая напряженность, глобальные экономические процессы, оценка рисков, потенциальные угрозы.

В настоящее время мир переживает ряд существенных событий, к которым относятся геополитическая напряженность, экономические санкции, пандемия COVID-19 и военные действия в ряде стран, что оказало серьезное воздействие на международную торговлю, глобальные экономические процессы и повысило риски, связанные с ней. В рамках параллельного импорта классификация рисков является одним из важных инструментов для оценки и управления потенциальными угрозами для страны. Под оценкой рисков понимается процесс идентификации, анализа и оценки рисков, влияющих на достижение предполагаемых результатов.

Введение

К положительным мерам параллельного импорта можно отнести стабилизацию рынка товаров, снижение дефицита продукции, доступ к широкому ассортименту товаров и пр. Негативные последствия проявились в понижении контроля качества импортируемой продукции, слабой защите интеллектуальной собственности и пр., что определяет возникновение ряда рисков. Механизм параллельного импорта сопряжен как с положительными, так и с негативными последствиями, что обуславливает необходимость проведения оценки рисков в процессе его реализации.

Цель исследования

Основная цель проведенного исследования находится в плоскости оценки рисков, подходов их определяющих и разработки классификации рисков в процессе осуществления параллельного импорта.

Методы исследования

Проведенное исследование основано на аналитическо-статистическом анализе, структурированном подходе методов сравнения и сопоставления.

Результаты исследования и их обсуждение

Россия с начала 2022 года столкнулась со значительными экономическими санкциями со стороны западных стран, которые с учетом всех

*Статья подготовлена по результатам исследований, выполненных за счет бюджетных средств по государственному заданию Финансового университета. (P)

предшествующих событий, оказали серьезное давление на российскую экономику и привели к дефициту импортных товаров, не имеющих аналогов в России.

В целях обеспечения населения и бизнес-сообществ необходимыми товарами Правительством Российской Федерации был принят ряд мер по решению возникших проблем. Так, одной из таких мер стала легализация параллельного импорта, вызвавшая значительные последствия как внутри страны, так и за ее пределами.

«Вследствие применения множества санкций западными странами и проведением СВО из России в 2022 г. ушли многие известные бренды (IKEA, Coca-cola, McDonald's, Reebok, Shell и другие). В результате продукция многих из этих компаний перестала появляться на российском рынке. Легализация параллельного импорта в России была осуществлена для того, чтобы, с одной стороны, предотвратить дефицит товаров брендов, ушедших с рынка, а с другой – оставить защиту оставшимся брендам. Тем самым Правительство РФ продолжает поддерживать инвестиционную привлекательность России для иностранных производителей» [1].

Механизм параллельного импорта позволяет определить потенциальные риски и меры для управления ими.

В данном контексте риски можно классифицировать в зависимости от отрасли, типа товара, правового регулирования и др. Так, классификация рисков параллельного импорта может выглядеть следующим образом:

1. По источнику возникновения: внешние, внутренние;
2. По характеру воздействия: количественные, качественные;
3. По возможности управления: управляемые, неуправляемые;
4. По степени воздействия: критические, средние и мелкие;
5. По временному аспекту: краткосрочные и долгосрочные.

В таблице 1 представлена краткая характеристика рисков параллельного импорта.

Эти риски особенно актуальны на фоне изменений в регуляторной среде и экономических условий в России. Любая компания, занимающаяся или планирующая заняться параллельным импортом, должна учитывать эти риски и принимать меры для их минимизации, включая юридическую подготовку, обеспечение качества товаров и надежные логистические схемы. Параллельный импорт, хотя и открывает новые возможности для предпринимателей и потребителей в условиях, когда прямые поставки от производителя ограничены или отсутствуют, сопряжен с определенными рисками, о которых необходимо знать заранее.

Один из основных рисков связан с задержками товара на территории страны транзита. Неопределенность геополитической обстановки может сильно повлиять на сроки доставки, причем такие ситуации сложно предвидеть и просчитать на начальном этапе планирования параллельного импорта. Это не только ведет к увеличению времени ожидания поставок, но и может существенно увеличить издержки проекта.

Также существует риск задержки товара уже на территории самой России. Несмотря на то, что в настоящее время в ряде случаев согласие правообладателя на ввоз товаров не требуется, декларант все равно обязан подтверждать легальность импортируемых товаров. Подготовка необходимых документов может занять значительное время и потребовать дополнительных усилий.

Другой важный аспект связан с риском попадания под вторичные санкции. Участники схемы параллельного импорта должны тщательно отслеживать ситуацию с санкциями и удостоверяться, что их действия не приведут к наложению ограничений не только на их деятельность, но и на всю сферу бизнеса, в которой они участвуют.

Еще один существенный риск заключается в необходимости подтверждения соответствия

Таблица 1. Краткая характеристика внешних и внутренних рисков параллельного импорта.

Категория риска	Тип риска	Примеры
Источник возникновения	Внешние	Изменения в законодательстве импортируемой страны. Введение импортных ограничений. Колебания валютных курсов.
	Внутренние	Ошибки в логистике. Проблемы с качеством продукции.
Характер воздействия	Количественные	Увеличение издержек на транспортировку. Таможенные пошлины. Налоговые изменения.
	Качественные	Повреждение товара при транспортировке. Подделка товаров. Контрафактная продукция.
Возможность управления	Управляемые	Вариации в выборе поставщиков. Методы транспортировки. Страхование.
	Неуправляемые	Природные катаклизмы. Политические изменения на международном уровне.
Степень воздействия	Критические	Полная потеря груза. Нарушения импортных правил.
	Средние	Задержка поставок. Штрафы за несоответствие нормам и стандартам импортируемой продукции.
	Мелкие	Незначительные повреждения упаковки. Мелкие затраты на исправление ошибок в документации.
Временной аспект	Краткосрочные	Задержка поставок. Временное увеличение стоимости доставки из-за волатильности топливных цен.
	Долгосрочные	Потеря репутации. Изменение в отношениях с поставщиками. Долгосрочное увеличение издержек.

товаров, ввозимых через параллельный импорт. В настоящий момент такие товары можно ввозить, опираясь на действующие документы о соответствии. «Однако в скором времени эти документы утратят свою силу, а это значит, что для подтверждения соответствия товаров потребуются новые процедуры, возможно, с упрощенной схемой прохождения. Это может привести к дополнительным затратам и времени на получение необходимых сертификатов и лицензий» [2].

«Несмотря на перечисленные риски в 2022 г. в Россию параллельным импортом было ввезено 24 млн т товаров на сумму свыше 20 млрд руб.

Это прежде всего автомобили, станки, оборудование, технологические линии. Но есть и товары легкой промышленности. Таким образом, параллельный импорт стал одним из факторов стабилизации цен на российском рынке. Санкции и легализация параллельного импорта в 2022 г. способствовали расширению географии ввоза товаров в Россию, расширению списка торговых партнеров российского бизнеса в различных сферах экономики» [1].

Возможные риски параллельного импорта в России требуют комплексного подхода к их минимизации и управлению. Так, к некоторым способам минимизации риска можно отнести:

- тщательный анализ правового поля – нормативно-правовая база параллельного импорта играет одну из ключевых ролей в части минимизации рисков, т.к. несмотря на контроль со стороны государственных органов, существуют определенные вызовы в данной области, такие как изменения в законодательстве стран-партнеров, поставляющих товары или услуги через параллельный импорт, потеря прав на интеллектуальную собственность и др.;
- анализ правового поля России дает возможность выделить основные направления для мониторинга;
- постоянный мониторинг изменений в законодательстве и его соблюдение;
- соблюдение регуляторных разъяснений (постановления Правительства, письма ФТС и Минпромторга и др.);
- гибкость и адаптивность бизнес-стратегий к возможным юридическим и регуляторным изменениям;
- отслеживание развития судебной практики по вопросам параллельного импорта;
- отслеживание развития международной практики и споров в контексте параллельного импорта;
- мониторинг отраслевых особенностей;
- привлечение к активному участию бизнес-сообщества;
- борьба с контрафактной продукцией через развитие технологий идентификации подлинности товаров и ужесточение законодательства, направленного на контроль данной области.

Оценка и выбор надежных поставщиков и партнеров также являются одним из аспектов минимизации и управления рисками.

Основные направления минимизации рисков при выборе поставщиков:

- Проведение аудита и проверки поставщиков. Аудит поставщиков позволяет убедиться в их надежности и способности соответствовать установленным стандартам качества и логистики. Валено проверять финансовое состоя-

ние кохтанин-поставщика, а также ее репутацию на рынке.

- Соблюдение сертификации товаров. Наличие соответствующих сертификатов и лицензий у поставщика может служить подтверждением его надежности и соответствия товаров требуемым стандартам. В случае параллельного импорта валено убедиться, что поставщик способен предоставить все необходимые документы, подтверждающие легитимность товара.

- Обеспечение прозрачности информации. Надежные поставщики заинтересованы в поддержании прозрачного и открытого диалога. Валено, чтобы поставщик предоставлял полную информацию о товаре, включая его происхождение и путь следования из страны производства.

- Юридическая проверка. Проверка надежности поставщика, его возмолное нахождение под санкциями или отсутствие разрешения на ведение данного вида деятельности. Валено также ознакомиться с законодательством, регулирующим параллельный импорт, для избежания юридических проблем.

- Выбор надежных и опытных поставщиков товаров.

Поставщики с долгосрочным опытом работы в сфере параллельного импорта часто обладают более развитыми каналами поставок, что повышает вероятность получения качественного товара. Опыт работы также может свидетельствовать о налаженных контактах с производителями и наделенных логистических схемах.

Выбор надежного поставщика при параллельном импорте требует тщательной подготовки и проверки. Учитывая юридические и рыночные риски, важно прилагать все усилия для минимизации потенциальных проблем, связанных с качеством товара и его легитимностью.

Параллельный импорт в России подразумевает ввоз товара на территорию страны без разрешения правообладателя, что может ставить перед

импортерами серьезный риск потери товаров и финансов в случае конфискации, повреждения товара или обнаружения подделок. В этих условиях применение различных форм страхования становится ключевым аспектом защиты бизнеса.

Следует выделить два основных направления в рамках страхования – это страхование грузов и страхование от потерь из-за нарушения прав интеллектуальной собственности.

Страхование грузов является одним из основных инструментов минимизации рисков, связанных с его транспортировкой и хранением. В России грузоперевозки регулирует Федеральный закон от 30.06.2003 № 87-ФЗ «О транспортно-экспедиционной деятельности». Основной целью данного закона является определение порядка осуществления транспортно-экспедиционной деятельности любыми видами транспорта, а также оформление перевозочных документов, документов для таможенных целей и других документов, необходимых для осуществления грузоперевозок [6].

Страхование грузов в рамках транспортно-экспедиционной деятельности позволяет минимизировать финансовые потери в случае возникновения рисков, связанных с транспортировкой или хранением груза, таких как повреждение или потеря груза, несчастные случаи в пути и т.д. Страхование предоставляет как грузоотправителям, так и грузоперевозчикам дополнительные гарантии сохранности ценностей.

В совокупности эти меры направлены на создание надежной и эффективной системы транспортировки грузов, снижение рисков для всех участников процесса, а также на укрепление правовой базы грузоперевозок в России.

В рамках параллельного импорта существует риск того, что товары могут быть признаны подделками или их ввоз может рассматриваться как нарушение прав интеллектуальной собственности. Основным регулирующим документом прав интеллектуальной собственности в России выступает Таможенный реестр объектов интел-

лектуальной собственности. Включение объекта интеллектуальной собственности в Таможенный реестр позволяет таможенным органам России автоматически идентифицировать импортируемые товары, нарушающие права на объекты интеллектуальной собственности, и предотвращает их нелегальный ввоз. Когда товары ввозятся в страну, таможенные органы могут проводить проверку на соответствие товаров информации, указанной в Таможенном реестре, и в случае выявления расхождений или нарушений принимать меры в соответствии с действующим законодательством. Это может включать задержку товаров на таможне, изъятие товаров и привлечение к ответственности лиц, ответственных за попытку нелегального ввоза.

Тем самым, Таможенный реестр объектов интеллектуальной собственности выполняет функцию превентивной защиты прав интеллектуальной собственности в сфере международной торговли, повышая риски и издержки для нарушителей и заодно защищая рынок от наводнения контрафактной продукцией. Однако для эффективной защиты своих прав владельцам следует не только включать свои объекты интеллектуальной собственности в реестр, но и активно сотрудничать с таможенными органами, предоставляя необходимую информацию о предполагаемых нарушениях и актах контрафакции.

«При ввозе через границу ЕАЭС товаров, имеющих признаки интеллектуальной собственности, декларанту рекомендуется проверить наличие данного товара, товарного знака или торговой марки в таможенном реестре объектов интеллектуальной собственности. Если он внесен в данный реестр, в декларации должна быть указана соответствующая информация. Ввоз такой продукции возможен только с разрешения правообладателя или его представителя» [5].

Минимизацию рисков также обеспечивает соблюдение декларирования и сертификации импортируемых товаров. Безусловно, данные аспекты могут стать дополнительным фактором уменьшения рисков и укрепление доверия поку-

пателей.

Сертификация товаров параллельного импорта достаточно неоднозначное явление, так как затрагивает и экономические, и правовые аспекты. Со стороны правообладателя феномен параллельного импорта не является надежной процедурой в связи с тем, что она может принести как финансовые, так репутационные убытки. С этой точки зрения процедура параллельного импорта рассчитана исключительно на внутреннее применение.

«Параллельный импорт и сертификация товара – неразрывно связанные между собой понятия. Предприниматель, планирующий реализацию товара, обязан провести процедуру оценки соответствия и получить на товар один из разрешительных документов – сертификат или декларацию, а также свидетельство о государственной регистрации (СГР), сертификат безопасности (при необходимости) и нанести на товар соответствующую маркировку» [3].

Сертификация импортируемых товаров в России состоит из нескольких ключевых аспектов:

1. Соблюдение международных стандартов качества является неотъемлемой частью данной процедуры. Примером таких стандартов могут служить международные стандарты качества ISO. Применение стандартов ISO демонстрирует ответственный подход производителя к своей деятельности, а также укрепляет доверие клиентов и партнеров. Многие сертификаты ISO широко признаны в России, например, ISO 9001 – сертификаты системы менеджмента.
2. CE-маркировка. Такая маркировка качества преимущественно характерна для европейского рынка, но также может требоваться для некоторых товаров, экспортируемых в Россию. Данная маркировка подтверждает, что продукт соответствует основным требованиям здоровья, безопасности и экологической эффективности.
3. ГОСТ Р – наиболее популярные и широко применимые национальные стандарты, обес-

печивающие базовые требования к качеству и безопасности продукции.

4. Технические регламенты Таможенного союза (ТР ТС) – это регламенты, действующие на территории стран ЕАЭС и устанавливающие обязательные требования к товарам, их производству и обращению на рынке стран-партнеров.
5. Единый знак обращения товаров на рынке стран ЕАЭС (ЕАС) – это маркировка, подтверждающая соответствие продукции требованиям технических регламентов Евразийского союза.

«Относительно сертификации, действительно, это не означает, что продукт имеет определенное качество, но подтверждает, что продукт соответствует определенным стандартам или требованиям» [4].

Декларация соответствия служит официальным техническим документом, подтверждающим тот факт, что импортируемые товары отвечают установленным стандартам, техническим требованиям и нормативам. Основной особенностью декларирования товара является то, что связанные риски с импортируемым товаром переходят к импортеру. В контексте параллельного импорта правообладатель освобождается от этой ответственности.

«При декларировании необходимо составлять описание технических решений, а также производить оценку рисков» [3].

Стоит отметить, что декларация соответствия и сертификация импортируемых товаров действуют как ключевые механизмы в управлении рисками и в укреплении доверия потребителей. Хотя сертификация товаров параллельного импорта может иметь определенные последствия для правообладателей, связанные с экономическими, юридическими и репутационными рисками, она занимает одну из ключевых ролей в обеспечении безопасности, надежности и качестве импортируемой продукции. В целом, соблюдение вышеперечисленных стандартов способствует созданию благоприятной бизнес-

среды, минимизируя риски для импортеров и защищая интересы конечных потребителей.

В сложившейся ситуации недооцененные риски параллельного импорта в России могут иметь различные последствия как для рынка в целом, так и для участников процесса.

Примеры проявления и последствий недооцененных рисков параллельного импорта в России:

- Качество товара и гарантийное обслуживание.

Товары параллельного импорта могут не соответствовать стандартам качества, принятым в официальной дистрибьюторской сети. Это повышает риск покупки подделок или товаров низкого качества. В таком случае покупатели сталкиваются с трудностями в реализации своих прав на гарантийное обслуживание, так как официальные представители могут отказать в сервисе товаров, приобретенных через параллельный импорт.

- Юридические риски.

Компании, занимающиеся параллельным импортом, могут столкнуться с юридическими проблемами, в том числе с исками со стороны правообладателей. Это связано с тем, что такой импорт в некоторых случаях нарушает исключительные права на товарные знаки и интеллектуальную собственность.

- Влияние, на официальный рынок.

Параллельный импорт может оказать негативное воздействие на официальных дистрибьюторов и регулярные рыночные каналы, искажая конкуренцию и приводя к снижению продаж. Официальные дистрибьюторы несут значительные затраты на маркетинг и поддержку бренда, и параллельный импорт, обходя эти инвестиции, может предложить товары по более низким ценам.

- Таможенные и налоговые риски.

Неофициально ввозимые товары могут не проходить должного таможенного декларирования и налогообложения, что угрожает юридическими последствиями для участников таких сделок и приводит к упущенным доходам для

государства

- Воздействие на потребителей.

Хотя на первый взгляд параллельный импорт может казаться выгодным для потребителей из-за более низких цен, в долгосрочной перспективе он может нанести вред потребительскому рынку. Подрывая доверие к брендам и создавая условия для распространения контрафактной продукции, это может привести к снижению общего уровня потребительского довольства и доверия к рынку.

Осуществление параллельного импорта, ставшее ответной мерой на санкционные ограничения, обладает значительным потенциалом для экономики Российской Федерации, однако несет в себе и значительные риски, которые необходимо систематически учитывать и минимизировать. Оценка рисков и разработка классификации рисков играют ключевую роль в процессе осуществления параллельного импорта. Эти риски включают в себя возможные нарушения прав интеллектуальной собственности, вопросы качества и подлинности товаров, изменение таможенных правил и требований, а также потенциальное ухудшение отношений с официальными дистрибьюторами и производителями.

Выводы. В заключение отметим, что использование комплексного подхода к оценке рисков, включающего в себя как количественные, так и качественные методы, позволяет достигать большей точности в прогнозировании возможных последствий и разрабатывать соответствующие стратегии их минимизации. Важно учитывать, что сфера параллельного импорта подвержена постоянным изменениям, следовательно, процесс оценки и классификации рисков должен быть динамичным и включать регулярный пересмотр оценок в соответствии с изменяющейся внешней средой и внутренними ресурсами организации. Только такая гибкая стратегия позволит организациям не только избежать потенциальных угроз, но и обнаруживать новые возможности, открывающиеся посредством параллельного импорта.

Библиографический список

1. Галактионова Л. В. Параллельный импорт в России: риски и перспективы // Внешнеторговая деятельность: новые правила в условиях неопределенности и рисков : Сборник докладов Международной научно-практической конференции, Хабаровск, 10 мая 2023 года. – Хабаровск : Дальневосточный государственный университет путей сообщения, 2023. – С. 21–26.
2. Демченкова С. А., Крыгина И. Е., Сырова Е. И. О рисках в схеме параллельного импорта // Экономика и бизнес: теория и практика. – 2022. – № 12–1. – С. 120–123. – URL: <https://cyberleninka.ru/article/n/o-riskah-v-scheme-parallelnogo-importa>.
3. Резник Е. А. Сертификация и декларирование параллельного импорта в современных условиях // Экономическое развитие России. – 2023. – Т. 30, № 2. – С. 16–22.
4. Резник К. Н., Мокров И. Д. Особенности контроля качества импортируемых товаров государством // Альманах Крым. – 2023. – № 38. – С. 30–39.
5. Таможенный реестр объектов интеллектуальной собственности. – URL: <https://www.alt.ru/rois> (дата обр. 24.04.2024).
6. Федеральный закон от 30.06.2003 № 87-ФЗ (ред. от 18.03.2020) «О транспортно-экспедиционной деятельности».