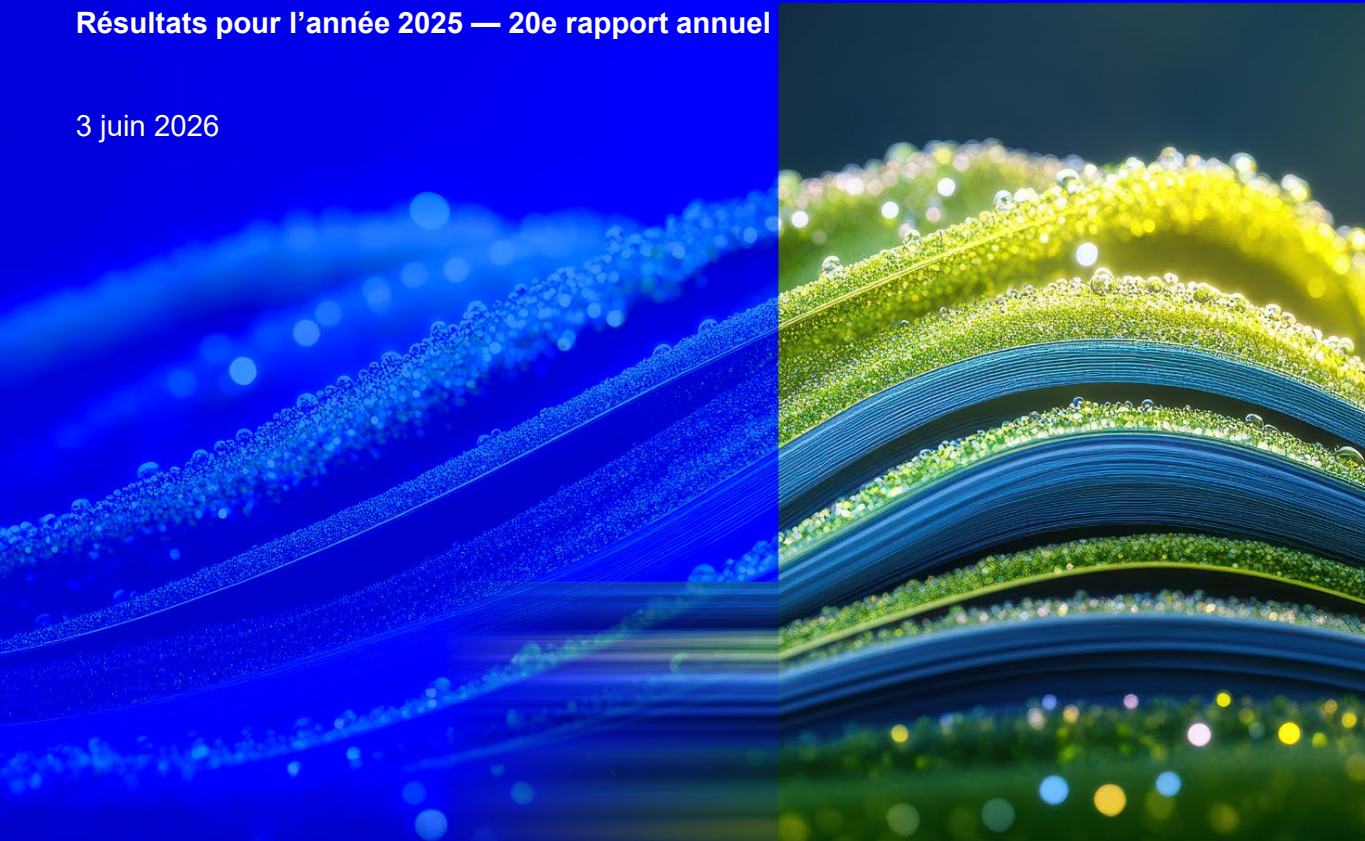


Consommation de cigarettes illicites en France

Résultats pour l'année 2025 — 20e rapport annuel

3 juin 2026



Avis important

Le présent rapport sur les principales conclusions (le «Rapport») a été préparé par KPMG LLP. Le Rapport a été mandaté par PMP SA (Philip Morris Products SA), désigné dans le présent Avis important et dans le présent Rapport comme le «bénéficiaire», sur la base d'un contrat privé convenu entre le bénéficiaire et KPMG LLP en date du 17 février 2025.

Le Rapport est rédigé en anglais. La version anglaise incluant la méthodologie et les annexes du Rapport prévaudra en cas de conflit entre celle-ci et toute autre version traduite dans une autre langue que l'anglais.

Les sources d'information, le champ d'application de notre travail, ainsi que les limites du champ d'application et des sources sont définis dans les notes de bas de page et la méthodologie contenues dans le présent Rapport. Le champ d'application de notre travail, les sources d'information utilisées, ainsi que les limites du champ d'application et des sources ont été fixés en accord avec le bénéficiaire. Nous nous sommes assurés, dans la mesure du possible, que les informations présentées dans le présent Rapport étaient cohérentes avec les sources d'information utilisées, mais nous n'avons pas cherché à établir la fiabilité des sources d'information par référence à d'autres éléments probants. Nous nous sommes appuyés sur l'exactitude et l'exhaustivité des informations disponibles auprès de sources publiques et tierces et avons établi des suppositions sans vérification indépendante.

Les conclusions contenues dans le présent Rapport sont celles de KPMG LLP. Le Rapport n'inclut pas les opinions de PMP SA.

Le présent Rapport n'a pas été conçu pour bénéficier à une organisation spécifique autre que le bénéficiaire. Lors de la préparation du présent Rapport, nous n'avons pas pris en compte les intérêts, les besoins ou les circonstances d'une organisation spécifique autre que le bénéficiaire. Le présent Rapport ne peut être invoqué par toute partie (autre que le bénéficiaire) souhaitant acquérir des droits ou faire valoir toute réclamation à l'encontre de KPMG LLP à quelque fin que ce soit ou dans quelque contexte que ce soit. Ainsi, toute personne ou entité (autre que le bénéficiaire) qui lit le présent Rapport et choisit de l'invoquer (ou toute partie de celui-ci) le fait à ses propres risques. Dans toute la mesure permise par la loi, KPMG LLP n'assume aucune responsabilité et n'acceptera aucune responsabilité concernant le présent Rapport à l'égard de toute partie autre que le bénéficiaire.

En particulier, et sans limiter la déclaration générale ci-dessus, bien que nous ayons préparé le présent Rapport en accord avec le bénéficiaire, ce Rapport n'a pas été préparé au bénéfice d'un autre fabricant de produits du tabac ni d'une autre personne ou entité susceptible d'avoir un intérêt dans les questions abordées dans ce Rapport, y compris, par exemple, ceux qui travaillent dans les secteurs du tabac ou de la santé publique ou les suivent, ou ceux qui fournissent des biens ou des services à ceux qui opèrent dans ces secteurs.



À propos de ce Rapport

Le présent Rapport est l'édition 2025 d'une étude annuelle estimant l'échelle et le développement du marché des cigarettes illicites sur 38 marchés européens. Cette étude a été réalisée chaque année entre 2006 et 2026 (couvrant les données des années calendaires 2005 à 2025) ; le présent rapport marque la vingtième année consécutive de cette analyse

Ce Rapport a été commandité par Philip Morris Products SA pour des données couvrant les années calendaires 2021 à 2025.

Cette étude couvre 38 marchés européens, qui sont l'UE des 27, l'Albanie, la Bosnie-Herzégovine, le Kosovo, la Macédoine du Nord, la Moldavie, le Monténégro, la Norvège, le Royaume-Uni, la Serbie, la Suisse et l'Ukraine.

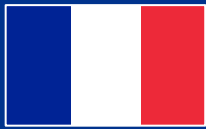
Cette étude donne un aperçu des 38 marchés ainsi qu'une comparaison des marchés de l'UE des 27 par rapport aux marchés hors UE des 27. Il existe également des rapports pour chacun des 38 marchés. De plus amples informations sur l'étendue des travaux peuvent être consultées dans les annexes de la version intégrale du rapport en anglais.

Il convient de noter que des événements externes, tels que la pandémie de COVID-19 et la guerre en cours en Ukraine, ont eu un impact sur les résultats depuis respectivement 2020 et 2022, ainsi qu'à partir de 2022.

La méthodologie utilisée pour estimer la taille du marché des cigarettes illicites en relation avec les études annuelles précédentes a continué d'être appliquée de manière cohérente dans le présent Rapport, les sources de données sous-jacentes restant les mêmes. La méthodologie est étayée par une combinaison de données concrètes, telles que les ventes légales de cigarettes et les données de voyage, les éléments de données publiquement disponibles, tels que la prévalence du tabagisme et les prix moyens des cigarettes, ainsi que les enquêtes ramasse paquets commandées séparément par les fabricants de tabac à des agences d'études de marché indépendantes. L'approche de KPMG consiste à examiner ces éléments de données pour produire les estimations pertinentes. Des détails sur la méthodologie globale sont fournis dans le présent Rapport.

Ce Rapport fait référence à des entretiens avec les forces de l'ordre, qui ont eu lieu dans le cadre du processus de recherche pour cette étude.





Consommation de cigarettes C&C et consommation totale

49,5Mrds

Cigarettes consommées



-0.33Mrd vs 2024

20,5Mrds

Cigarettes C&C consommées



+1.77Mrd vs 2024

41,4%

De la consommation totale était de la C&C



+3,8pps vs 2024

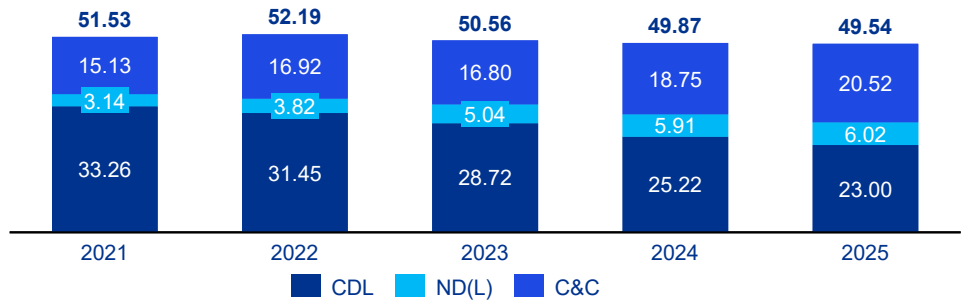
10,369 milliards d'€

Total des recettes fiscales perdues en raison de la C&C^(b)



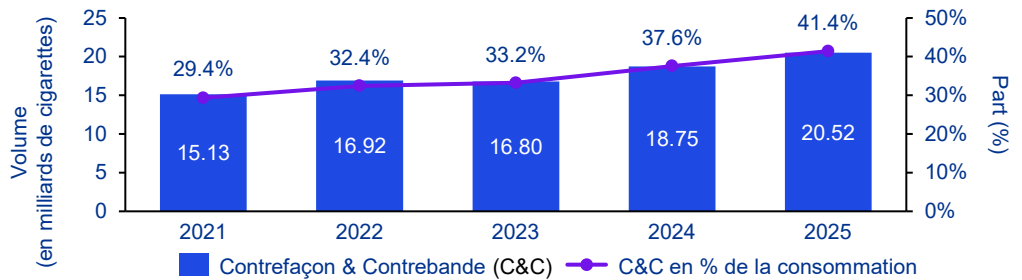
+895 millions € vs 2024

Consommation totale – 2021-2025 (en milliards de cigarettes)⁽¹⁾⁽²⁾

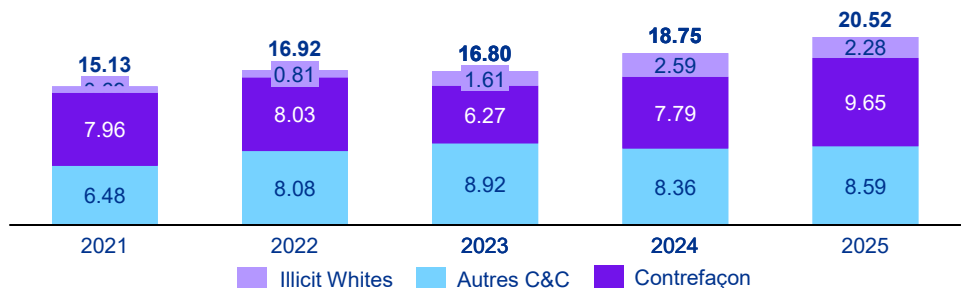


- La part de la consommation de C&C dans la consommation totale a augmenté de 3,8 points de pourcentage pour atteindre 41,4 % en 2025, soit le niveau le plus élevé observé au cours de la période considérée.
- Cette hausse de la consommation illicite s'explique principalement par une augmentation des flux de contrefaçon. Le flux « Autres C&C » a également augmenté, tandis que le flux des Illicit Whites a diminué.

Volumes C&C de cigarettes manufacturées et part de la consommation globale de cigarettes – 2021-2025⁽¹⁾⁽²⁾



Répartition de la consommation de C&C par type (en milliards de cigarettes)^{(1)(2)(a)}



Note: (a) Le tableau de répartition C&C inclut uniquement les volumes de contrefaçon liés aux marques des fabricants participant aux enquêtes ramasse paquets ; (b) Le total des recettes fiscales perdues représente l'accise estimée et la TVA si les volumes C&C ont été consommés légalement dans le pays d'étude ; (c) En raison de l'arrondi, les segments surlignés dans les tableaux peuvent ne pas s'additionner au total et les changements d'une année sur l'autre surlignés dans la barre latérale peuvent différer des graphiques.

Source: (1) Cacul de flux européens KPMG, 2021-2025; (2) Nielsen, Ventes Domestiques Légales, 2021-2025

Consommation, flux entrants et flux sortants de cigarettes manufacturées

Consommation totale des cigarettes manufacturées – 2021-2025^{(1)(2)(b)}

Consommation totale France						
Milliards de cigarettes	2021	2022	2023	2024	2025	2024-25 (%)
Ventes Domestiques Légales (VDL)	33,48	31,73	29,13	25,55	23,33	(8,7%)
Flux sortants	(0,22)	(0,28)	(0,41)	(0,33)	(0,33)	(0,5%)
Consommation Domestique Légale (CDL)	33,26	31,45	28,72	25,22	23,00	(8,8%)
Non Domestique Légal (ND(L))	3,14	3,82	5,04	5,91	6,02	1,9%
Contrefaçon & Contrebande	15,13	16,92	16,80	18,75	20,52	9,4%
Total Non Domestique	18,27	20,74	21,84	24,66	26,54	7,6%
Consommation totale	51,53	52,19	50,56	49,87	49,54	(0,7%)

- La consommation totale de cigarettes a reculé de 0,7 % en 2025, la baisse des ventes domestiques légales ayant été partiellement compensée par une augmentation des flux entrants non domestiques.
- Les flux entrants non domestiques ont augmenté de 7,6 %, principalement sous l'effet d'une croissance de 9,4 % de la consommation illicite (C&C).
 - La consommation illicite (C&C) représentait environ 77 % du flux entrants non domestiques en 2025, contre environ 76 % en 2024.
 - La part de la contrefaçon dans la consommation totale de cigarettes est passée d'environ 16 % en 2024 à environ 19 % en 2025, atteignant le volume le plus élevé observé au cours de la période considérée.
 - Les flux de Non Domestique (Légal) (ND(L)) ont augmenté de 1,9 %.
- Les flux sortants sont restés globalement stables par rapport à 2024 et ne représentaient qu'une faible part des ventes domestiques légales.

Total des flux entrants par pays d'origine – 2021-2025^{(1)(a)(b)}

Flux non domestiques entrants vers la France						
Milliards de cigarettes	2021	2022	2023	2024	2025	
Contrefaçon	7,96	8,03	6,27	7,79	9,65	
Espagne	2,56	2,62	3,23	3,36	3,25	
Algérie	0,32	1,06	1,45	1,94	2,08	
IW sans étiquetage spécifique à un pays	0,43	0,53	1,16	2,33	1,91	
Étiqueté Duty Free	0,85	1,36	1,40	1,06	1,63	
Autres	6,16	7,14	8,33	8,17	8,03	
Total des flux non domestiques entrants	18,27	20,74	21,84	24,66	26,54	

Total des flux sortants par pays de destination – 2021-2025^{(1)(a)(b)}

Flux sortants						
Milliards de cigarettes	2021	2022	2023	2024	2025	
Allemagne	(0,05)	(0,05)	(0,06)	(0,06)	(0,09)	
Suisse	(0,07)	(0,05)	(0,05)	(0,06)	(0,05)	
Pays-Bas	(0,04)	(0,04)	(0,05)	(0,06)	(0,03)	
Royaume-Uni	(0,01)	(0,01)	(0,02)	(0,03)	(0,03)	
Autres	(0,06)	(0,13)	(0,24)	(0,13)	(0,13)	
Total flux sortants	(0,22)	(0,28)	(0,41)	(0,33)	(0,33)	

Note: (a) Les tableaux relatifs aux flux entrants et sortants affichent uniquement les cinq premières sources/destinations ou pays qui représentent 80% du total des flux; (b) En raison des arrondis, la somme des chiffres du tableau peut ne pas correspondre aux totaux indiqués

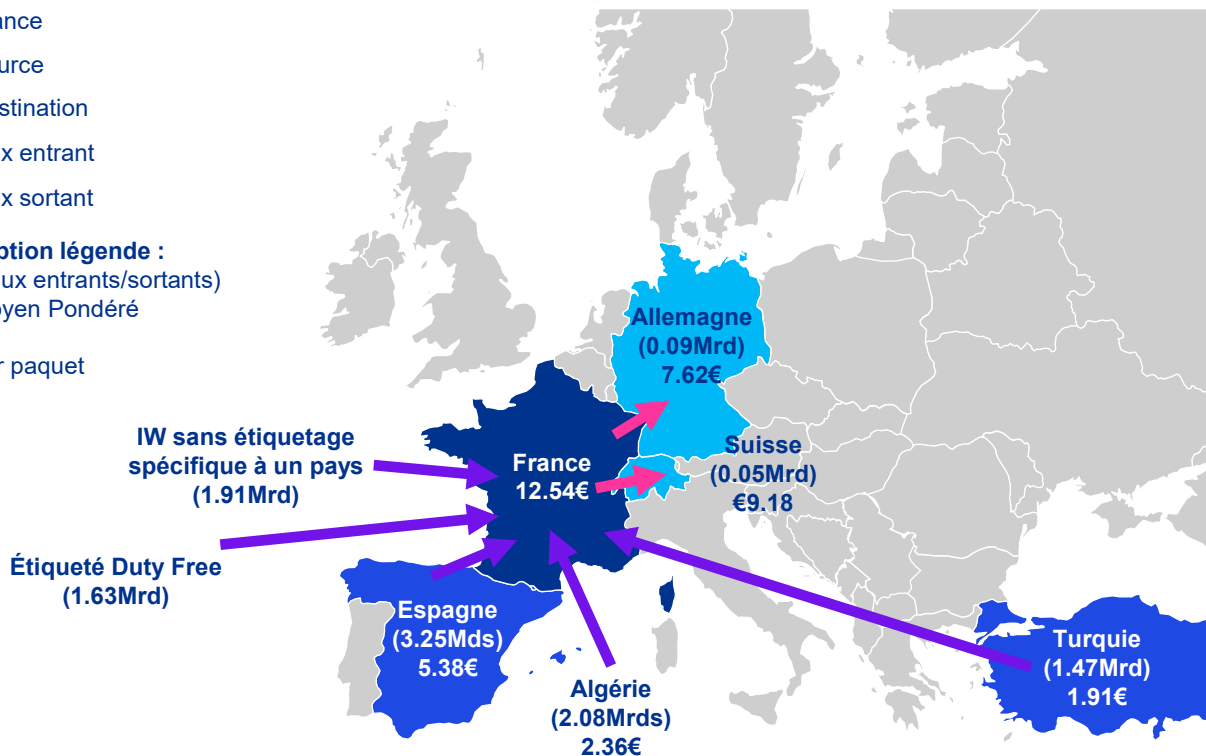
Source: (1) Calcul de flux européens KPMG, 2021-2025; (2) Nielsen, Ventes Domestiques Légales, 2021-2025

Principaux flux et tendances de consommation de C&C

Principaux flux entrants et sortants ^{(1)(2)(a)}

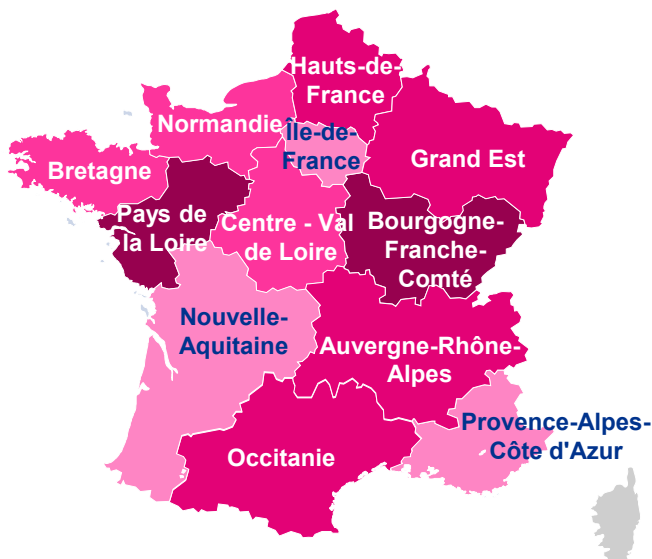
- France
- Source
- Destination
- ↑ Flux entrant
- ↓ Flux sortant

Description légende :
 Pays (flux entrants/sortants)
 Prix Moyen Pondéré (PMP)
 Prix par paquet



Consommation de la C&C par region ^{(1)(b)(c)}

Faible → Élevée



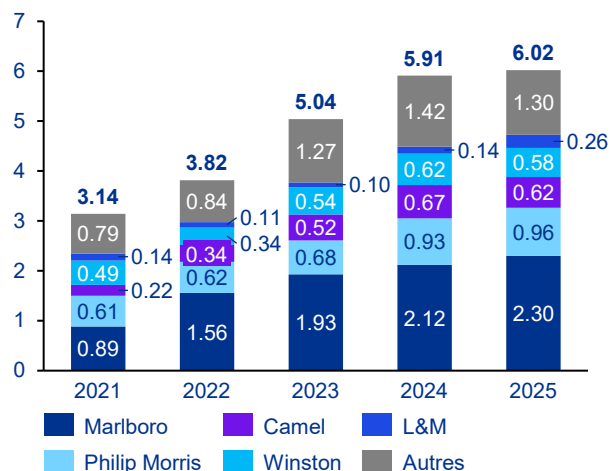
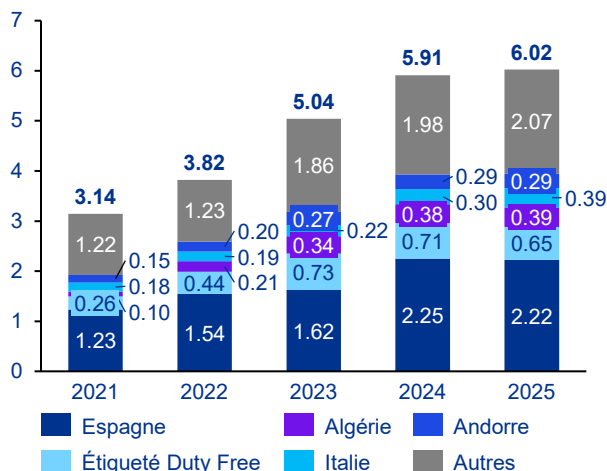
Note: (a) Seuls les quatre premiers flux entrants et sortants ont été retenus; (b) Le % de C&C par région indiqué est la part C&C (y compris la Contrefaçon, les Illicit Whites et autres C&C) de la consommation totale de cigarettes dans la région. L'échelle C&C est spécifique à ce marché et n'est pas comparable aux autres marchés de l'étude. Des échelles de couleurs plus claires n'impliquent pas nécessairement qu'il n'y a pas de consommation de C&C dans la région; (c) Données non disponibles pour les régions en gris.

Source: (1) Calcul de flux européens KPMG, 2025; (2) Prix et taux d'imposition, taxe d'accise de la Commission Européenne, 2025; Taux d'imposition et PMP, PMI, octobre 2025; Prix, paquet de 20 cigarettes des marques les plus vendues, OMS 2024; Prix, Euromonitor, 2024-2025

Flux ND(L) et C&C

ND(L) par pays d'origine – 2021-2025
(en milliards de cigarettes)⁽¹⁾

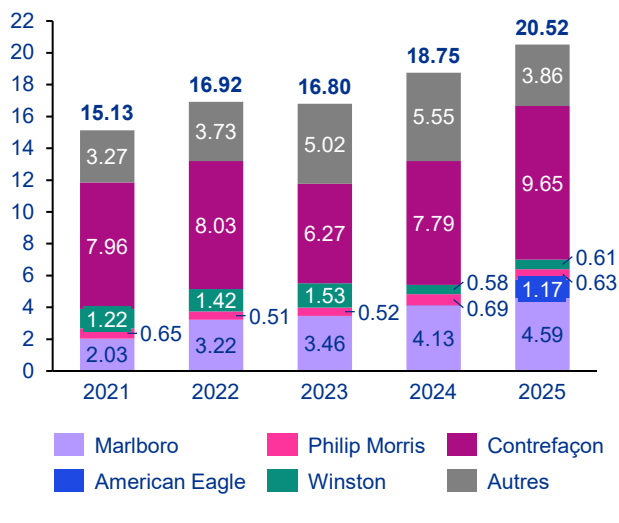
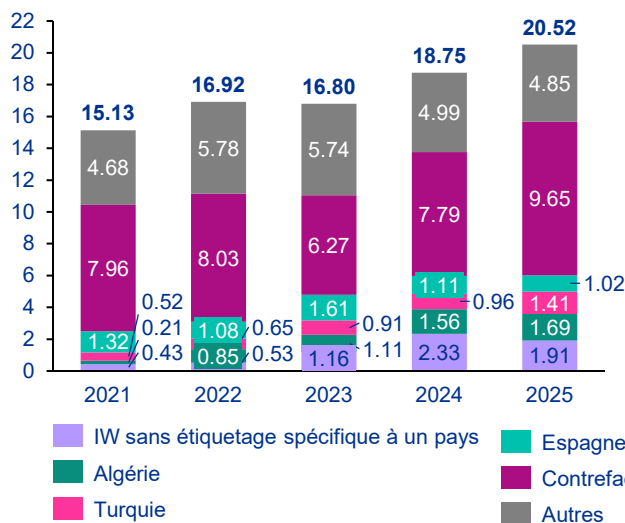
ND(L) par marque – 2021-2025
(en milliards de cigarettes)⁽¹⁾



- Les flux entrants légaux (ND(L)) ont augmenté de 1,9 % en 2025, soit un taux de croissance plus faible que celui enregistré entre 2021 et 2024. L'Espagne est restée la principale source de ND(L) en 2025.
- Les flux illicites (C&C) ont augmenté de 9,4 % en 2025, principalement en raison de l'augmentation des flux de contrefaçon et des flux en provenance de Turquie et d'Algérie. Cette augmentation a été partiellement compensée par la baisse des flux des Illicit Whites sans étiquetage spécifique à un pays et des flux en provenance d'Espagne et de marchés plus petits, regroupés dans la catégorie « Autres ».
- En 2025, un flux illicite d'environ 1,2 milliard de cigarettes American Eagle a été détecté, représentant environ 6 % de la consommation illicite. Cette marque a été détectée pour la première fois en 2025 et est classée comme une marque d'Illicit White.

C&C par pays d'origine – 2021-2025
(en milliards de cigarettes)^{(1)(a)}

C&C par marque – 2021-2025
(en milliards de cigarettes)^{(1)(a)}



Note: (a) Ne comprend que les volumes de contrefaçon liés aux marques de fabrication qui participent aux enquêtes ramasse paquets.
Source: (1) Calcul de flux européens KPMG, 2021-2025



Si vous souhaitez obtenir de plus amples informations, veuillez vous adresser à votre contact KPMG habituel ou contacter :

Le bureau de presse KPMG
Tél. : +44 (0)20 7694 8773

Certains ou tous les services décrits dans les présentes peuvent ne pas être autorisés pour les entités auditées par KPMG et leurs sociétés affiliées ou entités associées.



kpmg.com/uk

Les informations figurant dans le présent document ont un caractère général et ne sont pas destinées à traiter les circonstances d'un individu ou d'une entité spécifique. Bien que nous nous efforcions de fournir des informations exactes et en temps utile, il n'existe aucune garantie que lesdites informations sont exactes à la date à laquelle elles sont reçues ou qu'elles continueront à être exactes à l'avenir. Aucun individu ne doit agir sur la base des dites informations sans avoir reçu de conseils professionnels appropriés faisant suite à un examen approfondi de la situation concernée.

© 2026 KPMG LLP société à responsabilité limitée britannique et cabinet membre de l'organisation mondiale KPMG des cabinets membres indépendants affiliés à KPMG International Limited, société privée anglaise limitée par garantie. Tous droits réservés.

Le nom et le logo KPMG sont des marques commerciales utilisées sous licence par les cabinets membres indépendants de l'organisation mondiale KPMG.

Document Classification: KPMG Public