

Шипика Д.Г., студентка 5 курса кафедры «Экономическая безопасность, учет и право», ФГБОУ ДГТУ», Ростов-на-Дону, Россия;
darya.shipika.96@mail.ru

Маилян Л.Д., к.э.н., доцент кафедры «Экономическая безопасность, учет и право», ФГБОУ ДГТУ», Ростов-на-Дону, Россия;
19liechka84@mail.ru

ОСНОВНЫЕ ПРИЗНАКИ НЕЗАКОННОГО ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСТВА В РОССИИ

Аннотация. Статья раскрывает суть проблемы незаконного предпринимательства в России. Термин предпринимательство неотделимо сопряжен с рядом существенных признаков, без которых представить данный вид деятельности невозможно. Наличие латентного незаконного предпринимательства порождает ряд негативных последствий: значительно затрудняет и даже делает невозможным объективную оценку фактических масштабов незаконного предпринимательства, выработку нормативно-правовых актов, адекватно влияющих на экономическую ситуацию в данной сфере.

Ключевые слова: предпринимательство, незаконная деятельность, уголовная ответственность, Российская Федерация, экономическая безопасность, гражданское общество, административная ответственность, нормативно-правовые акты.

Shipika D.G., 5th year student of the Department " Economic security, accounting and law", FGBOU DSTU, Rostov-on - don, Russia;
darya.shipika.96@mail.ru

Mailyan L.D., docent of the Department " Economic security, accounting and law", FGBOU DSTU, Rostov-on - don, Russia;
19liechka84@mail.ru

THE MAIN SIGNS OF ILLEGAL ENTREPRENEURSHIP IN RUSSIA

Abstract. The article reveals the essence of the problem of illegal entrepreneurship in Russia. The term entrepreneurship is inseparably associated with a number of essential features, without which it is impossible to imagine this type of activity. The presence of latent illegal entrepreneurship generates a number of negative consequences: it makes it much more difficult and even impossible to objectively assess the actual scale of illegal entrepreneurship, the development of legal acts that adequately affect the economic situation in this area.

Keywords: entrepreneurship, illegal activity, criminal liability, Russian Federation, economic security, civil society, administrative responsibility, normative legal acts.

В современной России предпринимательская деятельность находится на пике своей актуальности. Учитывая рост количества граждан, зарегистрировавшихся в качестве индивидуальных предпринимателей и юридических лиц, основным видом деятельности которых является торговая деятельность, можно сделать вывод, что предпринимательство в РФ весьма успешно развивается и поддерживается государством. В современной России предпринимательская и торговая деятельность набирают обороты достаточно стремительно. В аспекте экономической безопасности данная деятельность по доведению товара от производителя к потребителю представляет большой интерес. А учитывая законодательные нюансы, связанные с отсутствием торгового кодекса в Российской Федерации, контроль и правовой режим на местном уровне, в рамках организации и ее внутренней системы экономической безопасности, становятся неотъемлемой частью успешной работы любого хозяйствующего юридического лица.

Термин предпринимательство неотделимо сопряжен с рядом существенных признаков, без которых представить данный вид деятельности невозможно, тем более в совокупности с пониманием успешной предпринимательской деятельности. Принцип самостоятельности, заключается

в том, что предприниматель сам решает, в какой сфере ему успешнее работать и извлекать прибыль, ведь волеизъявление- неотъемлемый критерий предпринимательства. В данном случае такие термины как бизнес-план, стартап и т.д. означают, по сути, воплощение некой оригинальной идеи зарабатывания денег. Принцип рискованности основан на том, что гражданин, зарегистрировавшийся в качестве индивидуального предпринимателя или ставший участником юридического лица, должен разумно учитывать фактор риска – различные форс-мажорные обстоятельства, которые могут внезапно наступить, так как любая подобная деятельность может как принести крупную прибыль, так и привести к финансовым убыткам. Принцип систематичности строится на практике признания с юридической позиции определенной периодичности предпринимательства, исключая единичные сделки по продаже личного имущества, так как подобное не образует предпринимательства как такового. Многие граждане продают личные вещи и предметы интерьера на посреднических интернет-площадках, но подобные действия не могут быть признаны предпринимательством, также как и однократная продажа квартиры, машины и т.д. Но деятельность по перепродаже автомобилей, объектов недвижимости в течение определенного времени с целью извлечения прибыли является одним из видов предпринимательской деятельности. Действия, направленные на благотворительность, безвозмездные сделки не образуют предпринимательства как такового. В то же время, если в результате деятельности индивидуального предпринимателя прибыль не образуется, а в некоторых случаях наблюдается превышение расходов, но при этом все остальные признаки присутствуют, то такая деятельность может быть признана предпринимательской. Наиболее распространенные способы получения прибыли в современной России- это доход от пользования имуществом – в первую очередь - это сдача в аренду, субаренду недвижимости, автомобильного транспорта, судов, оборудования, механизмов и т.д. от продажи товаров различного назначения – продукты питания, одежда, инвентарь, стройматериалы и т.д. прибыль от оказания услуг или выполнения

предусмотренных договором работ – ремонт, грузоперевозки и т.д. Законной деятельностью физического лица может быть деятельность, зарегистрированного в качестве индивидуального предпринимателя, в противном случае, деятельность будет признана незаконной. Существует строго определенный порядок регистрации ИП в государственных органах, который не подлежит изменению или отступлению от него. Данные вносятся в единый государственный реестр (ЕГРИП). На отдельные виды деятельности законом определена необходимость получения лицензии, которую полагается оформить дополнительно. Незаконное предпринимательство запрещено законодательством РФ, соответственно, за незаконную предпринимательскую деятельность предусмотрена как административная, так и уголовная ответственность. Незаконной будет считаться любая деятельность, осуществляемая без регистрации и/или без государственной лицензии. Если предприниматель не подал о себе сведений в налоговую инспекцию, но в то же время активно ведете коммерческую деятельность по извлечению прибыли, такая деятельность будет считаться незаконной. На сегодняшний день в России пополнение бюджета осуществляется в большей степени за счет налоговых отчислений граждан и юридических лиц. Незаконное предпринимательство влечет наступление уголовной ответственности для граждан, достигших шестнадцатилетнего возраста, и достаточно часто идет в совокупности с другими видами преступных деяний, таких как мошенничество, причинение имущественного ущерба путем обмана или злоупотребления доверием, уклонение гражданина от уплаты налогов (ч.1 ст.198 «Уклонение от уплаты налогов и (или) сборов с физического лица» УК РФ), обман потребителей, незаконное использование чужого товарного знака, знака обслуживания, наименования места происхождения товара или сходных с ними обозначений для однородных товаров и др.

Можно сделать вывод и о том, что из-за резкого снижения количества выявленных фактов осуществления незаконной предпринимательской деятельности за последние годы и сохранения процентной доли нелегальной

сферы экономики на рынке, многие преступные факты незаконного предпринимательства в уголовную статистику не попадают, а переходят в категорию латентных, создавая иллюзию благополучия. В уголовной статистике фактически отображаются не масштабы незаконного предпринимательства в стране, а показатели работы правоохранительных органов по выявлению, раскрытию, расследованию и судебному рассмотрению уголовных дел о незаконном предпринимательстве.

Наличие латентного незаконного предпринимательства порождает ряд негативных последствий: значительно затрудняет и даже делает невозможным объективную оценку фактических масштабов незаконного предпринимательства, выработку нормативно-правовых актов, адекватно влияющих на экономическую ситуацию в данной сфере.

Опасность незаконного предпринимательства проявляется в том, что: в результате его совершения обществу и гражданам причиняется существенный материальный ущерб, данное преступное посягательство способно дестабилизировать экономическую систему в целом. Анализируя это, можно проследить четкую связь между уменьшением прироста производства в официальном секторе экономики и подъемом в нелегальном, и также наоборот. В обществе происходит образование и воспроизводство целостных параллельных социально-экономических структур противоправной ориентации, способных при сохранении существующих тенденций подчинить себе большинство экономических ресурсов страны.

Кроме того, отдельно следует затронуть вопрос о качестве расследования данных уголовных дел. Проведенные статистические опросы практических работников свидетельствуют о весьма низком уровне. К факторам, негативно влияющим на эффективность расследования преступлений в сфере экономической деятельности, можно отнести: неудовлетворительное материально-техническое оснащение следственных подразделений и оперативно-розыскных служб; недостаток личного профессионального опыта; противодействие со стороны заинтересованных лиц; отсутствие методических

рекомендаций по расследованию рассматриваемых преступлений; сложности с проведением судебных экспертиз; несвоевременное сообщение о преступлении ; отсутствие должного взаимодействия с другими службами; иные факторы.

Обозначенные проблемы указывают на то, что борьба с незаконной предпринимательской деятельностью является необходимым условием не только для осуществления глубоких экономических реформ, но и определяет судьбу дальнейшего развития экономики России в целом. Успешное раскрытие и расследование незаконного предпринимательства во многом зависит от комплексной уголовно-процессуальной и оперативно-розыскной разработки проблем, встречающихся в практической деятельности.

Учитывая все вышеперечисленные факторы, об ответственности за незаконное предпринимательство по статье 171 УК РФ следует знать, что во-первых, она наступает вследствие осуществления лицом постоянной деятельности, направленной на систематическое извлечение прибыли без государственной регистрации, без лицензии или с нарушением условий лицензирования, если такими действиями причинен ущерб гражданам на сумму более 2250000 рублей, или извлечен доход на эту сумму (если меньше 2250000 – наступает ответственность по ст. 14.1 КОАП РФ); во-вторых, в качестве обвиняемого может быть привлечен как предприниматель, так лицо, которое фактически осуществляет данную деятельность, но не имеет государственной регистрации, а также руководитель юридической организации, чья деятельность не зарегистрирована; в-третьих, провести проверку и выявить нарушения могут любые контролирующие органы, а также полиция и прокуратура, куда может быть подана жалоба и при необходимости заявлено о факте незаконного предпринимательства; и в-четвертых, максимальным наказанием, предусмотренным статьей 171 УК РФ, является лишение свободы до 5 лет.

Список литературы:

1. О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей : Федеральный закон от 08.08.2001 г. № 129-ФЗ (в ред. от 30.12.2008) // Собрание законодательства РФ. - 2001. - № 33 (часть I). - Ст. 3431.
2. О приведении законодательных актов в соответствие с федеральным законом «О государственной регистрации юридических лиц» : Федеральный закон от 21.03.2002 г. № 31-ФЗ (в ред. от 24.07.2007 г.) // Собрание законодательства РФ. - 2002. - № 12. - Ст. 1093.
3. О лицензировании отдельных видов деятельности : Федеральный закон РФ от 08.08.2001 г. № 128-ФЗ (в ред. от 30.12.2008 г.) // Собрание законодательства РФ. - 2001. - № 33 (часть I). - Ст. 3430.
4. Об организации лицензирования отдельных видов деятельности : постановление Правительства РФ от 26.01.2006 г. № 45 (в ред. от 27.01.2009 г.) // Собрание законодательства РФ. - 2006. - № 6. - Ст. 700.
5. О связи : Федеральный закон РФ от 07.07.2003 г. № 126-ФЗ (ред. от 29.04.2008 г.) // Собрание законодательства РФ. - 2003. - № 28. - Ст. 2895.
6. О государственном регулировании производства и оборота этилового спирта, алкогольной и спиртосодержащей продукции : Федеральный закон РФ от 22.11.1995 г. № 171-ФЗ (в ред. от 30.12.2008 г.) // Собрание законодательства РФ. - 1995. - № 48. - Ст. 4553.
7. О техническом регулировании : Федеральный закон РФ от 27.12.2002 г. № 184-ФЗ (в ред. от 23.07.2008 г.) // Собрание законодательства РФ. - 2002. - № 52 (ч. 1). - Ст. 5140.
8. О техническом регулировании : Федеральный закон РФ от 27.12.2002 г. № 184-ФЗ (в ред. от 23.07.2008 г.) // Собрание законодательства РФ. - 2002. - № 52 (ч. 1). - Ст. 5140.
9. Об образовании : Закон РФ от 10.07.1992 г. № 3266-1(в ред. от 25.12.2008 г.) // Собрание законодательства РФ. - 1996. - № 3. - Ст. 150.

10. Об утверждении руководящего документа отрасли «телематические службы» : приказ Минсвязи РФ от 23.07.2001 г. № 175 (вместе с руководящим документом РД 45.129-2000 г.) // СПС КонсультантПлюс.

11. Положение о порядке взаимодействия контрольно-ревизионных органов Министерства финансов Российской Федерации с Генеральной прокуратурой Российской Федерации, Министерством внутренних дел Российской Федерации, Федеральной службой безопасности Российской Федерации, при назначении и проведении ревизий (проверок) // Утверждено приказом Минфина России, МВД России и ФСБ России от 7 декабря 1999 г., № 89н/1033/717; п. 4.1.9. Приказа МВД России от 20.06.1996 № 334 (ред. от 18.01.1999).

Монографии, учебники, учебные пособия, статьи

12. Мифтахова, Л.А. О потребностях человеческой личности в процессе ее социализации // Материалы конференции «Биологическое и социальное в личности человека». - Уфа, 1994. - С. 59.

13. Кукарцев, В.Н. Теоретические и методические вопросы оперативно-розыскного обеспечения расследования разбойных нападений / В.Н. Кукарцев. Автореф. дисс...к.ю.н. Санкт-Петербург. - 2003. - С.12.

14. Коровинских, С. Уголовная ответственность за незаконное предпринимательство // Российская юстиция. 2000. - № 4.

15. Егшин, В.В. Выявление и особенности расследования преступлений, предусмотренных частью 1 ст. 171 УК РФ : методическое пособие. - Барнаул 2002.

16. Никитин, Е.В. Методика выявления подразделениями милиции общественной безопасности незаконного предпринимательства и незаконного использования товарного знака : учеб. пособие / Е.В. Никитин, С.С. Судаленко, С.А. Хорошилов. - Челябинск: Челябин. юрид. ин-т МВД РФ, 2007. - 95 с.

17. Шляпников, Ю.В. Основы криминалистической методики расследования незаконного предпринимательства : автореф. - Н.Новгород: Нижегород. акад. МВД России, 2004. - 28 с.

18. Садов, Б.Н. Особенности расследования незаконного предпринимательства на первоначальном этапе: автореферат диссертации ... кандидата юридических наук / Б.Н. Садов; Кубанский ун-т. - Краснодар: Б.и., 2004. - 22 с.

19. Прошин, В. М. Методика расследования незаконного предпринимательства, сопряженного с производством, приобретением, хранением, перевозкой или сбытом немаркированной алкогольной и спиртосодержащей продукции / В. М. Прошин ; под науч. ред. А. М. Кустова. - М. :Юрлитинформ, 2008. - 180 с.

20. Говорухин, В. В. Тактические задачи и пути их решения при документировании незаконного предпринимательства . Актуальные проблемы борьбы с преступлениями и иными правонарушениями : Материалы Четвертой междунар. научно-практич. конф. / Под. ред. А.Е. Чечетина. - Барнаул: БЮИ МВД России, 2006. - С.78

21. О судебной практике по делам о незаконном предпринимательстве и легализации (отмывании) денежных средств или иного имущества, приобретенных преступным путем : постановление Пленума Верховного Суда РФ от 18.11.2004 г. № 23 // Бюллетень Верховного Суда РФ. 2005. - №1.

References:

1. 1.On state registration of legal entities and individual entrepreneurs : Federal law No. 129-FZ of 08.08.2001 (as amended on 30.12.2008) // Assembly of legislation of the Russian Federation. - 2001. - No. 33 (part I). - St. 3431.

2. About reduction of legal acts in compliance with the Federal law "on state registration of legal entities" : the Federal law of 21.03.2002 No. 31-FZ (in an edition of 24.07.2007) // Assembly of the legislation of the Russian Federation. - 2002. - № 12. - St. 1093.

3. About licensing of separate types of activity : the Federal law of the Russian Federation of 08.08.2001 No. 128-FZ (in an edition of 30.12.2008) // Assembly of the legislation of the Russian Federation. - 2001. - No. 33 (part I). - St. 3430.

4. About the organization of licensing of separate types of activity : the order of the Government of the Russian Federation of 26.01.2006 No. 45 (in an edition of 27.01.2009) // Assembly of the legislation of the Russian Federation. - 2006. - № 6. - St. 700.

5. About the connection : Federal law of 07.07.2003 No. 126-FZ (as amended of 29.04.2008) // collected legislation of the Russian Federation. - 2003. - № 28. - St. 2895.

6. About state regulation of production and turnover of ethyl alcohol, alcoholic and alcohol-containing products : Federal law of the Russian Federation of 22.11.1995 № 171-FZ (as amended on 30.12.2008) // Collection of legislation of the Russian Federation. - 1995. - №48. - St. 4553.

7. About technical regulation : Federal law of the Russian Federation of 27.12.2002 № 184-FZ (as amended on 23.07.2008) // Collection of legislation of the Russian Federation. - 2002. - № 52 (part 1). - St. 5140.

8. About technical regulation : Federal law of the Russian Federation of 27.12.2002 № 184-FZ (as amended on 23.07.2008) // Collection of legislation of the Russian Federation. - 2002. - № 52 (part 1). - St. 5140.

9. About education: the Law of the Russian Federation of 10.07.1992 № 3266-1(as amended on 25.12.2008). - 1996. - № 3. - St. 150.

10. About the approval of the management document of branch "telematics services": the order of the Ministry of communications of the Russian Federation of 23.07.2001 No. 175 (together with the guidance document RD 45.129-2000) // ATP ConsultantPlus.

11. Regulations on the order of interaction of control and audit bodies of the Ministry of Finance of the Russian Federation with the Prosecutor General's office of the Russian Federation, the Ministry of internal Affairs of the Russian Federation, Federal security service of the Russian Federation, PI appointment and carrying out audits (checks) // Approved by the order of the Ministry of Finance of Russia, the Ministry of internal Affairs and FSB of Russia of December 7, 1999, No.

89n/1033/717; item 4.1.9. The Ministry of internal Affairs order dated 20.06.1996 No. 334 (as amended on 18. 01.1999).

12. Miftakhova, L. A. the needs of the human personality in the process of its socialization // Materials of the conference "Biological and social personality". Ufa, 1994. - P. 59.

13. Kukartsev, V. N. Theoretical and methodological issues of operational and investigative support of the investigation of robbery / VN. Kukartsev. Abstract. Diss...candidate of law.N. Saint-Petersburg. - 2003. - P. 12.

14. Korovinskoe, P. Criminal liability for illegal business // Russian justice. 2000. - № 4.

15. Egoshin, V. V. Detection and features of investigation of the crimes provided by part 1 of Art. 171 of the criminal code of the Russian Federation : methodical manual. - Barnaul, 2002.

17. Shlyapnikov, Yu. V. bases of the criminalistic technique of investigation of illegal enterprise : author. - N. Novgorod: Nizhegorod. Akad. The interior Ministry of Russia, 2004. - 28 C.

18. Gardens. Features of the investigation of illegal entrepreneurship at the initial stage: thesis abstract ... candidate of legal Sciences / B. N. Gardens; Kuban University t - Krasnodar: B. I., 2004. - 22 p.

19. Proshin, V. M. Method of investigation of illegal business, associated with the production, acquisition, storage, transportation or sale of unmarked alcohol and alcohol-containing products / V. M. Proshin ; under the science. edited by A. M. Kustova. - Moscow: Yurlitinform, 2008. - 180 C.

20. Govorukhin, V. V. Tactical tasks and ways of their decision at documenting of illegal business . Actual problems of fight against crimes and other offenses : Materials of the Fourth international. scientific and practical. Conf. / Under. edited by A. E. Chechetin. - Barnaul: BUIS Russia, 2006. - P. 78.

21. About judicial practice on cases of illegal business and legalization (laundering) of money or other property acquired by criminal means : resolution of

the Plenum of the Supreme Court of the Russian Federation of 18.11.2004 № 23 //
Bulletin of the Supreme Court of the Russian Federation. 2005. - №1.