

## НЕЗАКОННОЕ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСТВО: ПРОБЛЕМЫ КВАЛИФИКАЦИИ И ОТВЕТСТВЕННОСТИ

научный руководитель: к.п.н, доцент кафедры истории, философии  
и социальных наук Сьедина Н.В.

В статье анализируются пробелы действующего законодательства в сфере ответственности за незаконное предпринимательство, сложности разграничения административных правонарушений и преступлений, проблемные вопросы квалификации конкретных деяний. Формулируются предложения по совершенствованию нормативно-правового регулирования и правоприменительной практики в данной сфере.

**Ключевые слова:** незаконное предпринимательство, ответственность, квалификация, административные правонарушения, преступления в сфере экономической деятельности.

Социально-экономическое развитие государства зависит, в первую очередь от активности экономических субъектов в экономических отношениях, создании государством соответствующих условий [Билюченко., Золотухин, 2019] для эффективной конкурентной и равноправной среды для всех участников [Сьедина, Хрипунова, 2023]. Незаконное предпринимательство представляет собой серьезную проблему для экономической безопасности любого государства. Осуществление предпринимательской деятельности вне правового поля не только подрывает конкуренцию, но и приводит к уклонению от уплаты налогов, отмыванию доходов и иным негативным последствиям.

Незаконное предпринимательство продолжает оставаться серьезной проблемой для экономики России. По экспертным оценкам, теневой сектор составляет порядка 20% ВВП страны [Анализ, 2021].

Динамика последних лет такова, что наряду с ужесточением контроля и снижением уровня незаконного бизнеса в ряде сфер (незаконный оборот алкоголя, нелегальные перевозки пассажиров) [Дергунов, Мохирев, Золотухин, 2021], отмечается рост нарушений в части уклонения от уплаты налогов [Исаева, Сьедина, 2023], использования нелегальной рабочей силы [Бельков, Сьедина, 2023], лжепредпринимательства [Потапова, Старостина, Сьедина, 2022].

По данным Минфина России, только прямые потери бюджета от уклонения от уплаты налогов составили в 2022 году более 300 млрд рублей. А с уче-

том косвенного эффекта суммарный ущерб для экономики может достигать 2 трлн рублей в год [Основные, 2022].

В то же время правоприменительная практика сталкивается с рядом сложностей при выявлении, доказывании и квалификации незаконного предпринимательства. Нередки ситуации, когда деяние из-за пробелов в законодательстве или некорректной квалификации остается безнаказанным. Либо наоборот, к ответственности привлекаются лица, формально нарушившие требования закона, но не причинившие существенного вреда.

Таким образом, комплексное исследование проблем квалификации незаконного предпринимательства и применения мер ответственности представляется весьма актуальным [Козырева, Степанцова, 2018; Золотухин, Скрипко, 2019; Козырева, Тарасенко, 2021; Золотухин, Скрипко, 2022]. Оно позволит выработать рекомендации для повышения эффективности выявления и пресечения подобных правонарушений, а также для совершенствования действующего законодательства в рамках отечественной ментальности [Золотухин, Степанцова, 2015].

Незаконное предпринимательство характеризуется рядом признаков, отличающих его от иных видов экономических правонарушений.

Во-первых, в его основе лежит осуществление систематической, на свой риск деятельности, направленной на извлечение прибыли. То есть имеет место реализация всех конститутивных признаков предпринимательства как такового.

Во-вторых, такая деятельность ведется с нарушением требований закона. Это может быть отсутствие регистрации в качестве индивидуального предпринимателя, неполучение лицензии на осуществление лицензируемых видов деятельности, нарушение лицензионных условий и требований и пр.

Наиболее распространенными формами незаконного предпринимательства в современном российском правоприменении, основанном на национальной идентичности являются:

- незаконная банковская деятельность;
- незаконное производство и оборот алкогольной продукции;
- незаконная добыча и продажа полезных ископаемых;

- торговля без соответствующего разрешения или с нарушением правил торговли и др. [Состояние, 2023].

При этом важно отграничивать незаконное предпринимательство от смежных составов правонарушений (мошенничества, контрабанды, уклонения от уплаты налогов и др.). При этом, одной из основных проблем, возникающих при выявлении и расследовании случаев незаконного предпринимательства, является их правильная юридическая квалификация.

Во-первых, в действующем законодательстве существуют определенные пробелы в регулировании ответственности за подобные деяния. Так, за часть из них вообще не предусмотрено взыскание.

Во-вторых, имеет место пересечение составов ряда правонарушений в сфере экономической деятельности, что порождает сложности при разграничении смежных составов.

В-третьих, анализ судебной практики показывает, что нередки случаи, когда за аналогичные действия выносятся разные по строгости приговоры. Это свидетельствует о неоднозначном подходе к юридической оценке таких деяний.

Для повышения эффективности борьбы с незаконным предпринимательством необходимо четкое законодательное регулирование ответственности, устранение коллизий правовых норм, а также выработка единообразной судебной практики [Журавский, Якунина, 2011; Раевская, Пимонов, Михайлов, 2019; Шутько, 2023].

В настоящее время востребованы изменения, которым должны соответствовать следующие конкретные меры:

- Дополнить статью 171 УК РФ (незаконное предпринимательство) указанием на квалифицирующий признак «сопряженное с извлечением дохода в крупном или особо крупном размере». Это позволит более дифференцированно подходить к назначению наказания в зависимости от тяжести деяния.

- Внести изменения в Налоговый кодекс РФ в части увеличения сроков давности привлечения к ответственности за налоговые преступления, совершенные в сфере незаконного предпринимательства. Эта мера необходима в связи со сложностью их своевременного выявления.

- Установить в КоАП РФ повышенные размеры штрафов за незаконную предпринимательскую деятельность с использованием контрабандных товаров в крупных размерах. Это будет способствовать сокращению данных противоправных деяний.

Зарубежной практики показывает эффективность ряда подходов, которые представляется целесообразным имплементировать и в российское законодательство.

Во-первых, в США и ряде европейских стран активно применяется институт конфискации имущества, полученного в результате незаконной предпринимательской деятельности. Конфискация позволяет не только лишить преступников незаконных доходов, но и пополнить госбюджет.

Предлагается расширить в российском законодательстве основания для применения конфискации при выявлении фактов незаконного предпринимательства, а также упростить процедуры ее осуществления.

Во-вторых, в ряде зарубежных стран успешно применяется механизм вознаграждения лиц, сообщающих о фактах незаконного бизнеса. В России также целесообразно на законодательном уровне урегулировать выплату денежных вознаграждений "информаторам", что будет стимулировать граждан сообщать о нарушениях закона [О результатах, 2022].

Реализация данных мероприятий позволит повысить эффективность механизмов противодействия незаконному предпринимательству в России с учетом лучшего зарубежного опыта.

### 3. Особенности уголовной и административной ответственности

За незаконное предпринимательство может наступать как уголовная, так и административная ответственность. При этом для каждого вида юридической ответственности характерны свои особенности.

В рамках уголовного законодательства незаконное предпринимательство охватывается такими составами преступлений, как незаконное предпринимательство (ст. 171 УК РФ), незаконная банковская деятельность (ст. 172 УК РФ), незаконное образование юридического лица (ст. 173.1 УК РФ) и некоторыми другими [УК РФ, 1996].

За данные преступления предусмотрены различные виды наказаний - от штрафа до лишения свободы на срок до 5 лет. При назначении конкретного наказания учитываются отягчающие и смягчающие обстоятельства, размер причиненного ущерба и иные факторы.

По данным Судебного департамента при Верховном Суде РФ, в 2022 году по ст. 171 УК РФ (незаконное предпринимательство) осуждено 152 человека. Наиболее распространенными нарушениями, послужившими основанием для уголовного преследования, стали осуществление предпринимательской деятельности без регистрации или разрешения (лицензии).

Анализ приговоров показывает, что в 38% случаев были назначены условные сроки лишения свободы, в 26% - штрафы. При этом размер штрафов за аналогичные деяния существенно варьируется: от 20 000 до 300 000 рублей.

В рамках административного законодательства ответственность за незаконное предпринимательство установлена ст. 14.1 КоАП РФ. Данное правонарушение влечет наложение административного штрафа [Кодекс, 2001].

По статистике МВД России, в 2022 году по ст. 14.1 КоАП вынесено 2930 постановлений о назначении административного штрафа. Средний размер штрафа составил 8000 рублей.

При этом в судебной практике отмечаются случаи неправомерного привлечения индивидуальных предпринимателей к административной ответственности при формальном несоблюдении отдельных бюрократических требований, не причинившем реального вреда (например, просрочка подачи уведомления в налоговый орган). Такой подход представляется чрезмерно строгим.

Подводя итог проведенному исследованию, можно сделать следующие основные выводы.

Во-первых, незаконное предпринимательство наносит существенный экономический ущерб государству и обществу, что определяет необходимость активной борьбы с данным явлением.

Во-вторых, существуют определенные пробелы и противоречия в действующем законодательстве, регламентирующем ответственность за подобные преступления. Это затрудняет их квалификацию и судебное преследование.

В-третьих, для решения обозначенных проблем представляется целесообразным внести ряд изменений и дополнений в нормативно-правовые акты в сфере борьбы с незаконным предпринимательством, в том числе на региональном уровне.

Актуальным является вопрос о повышении квалификации сотрудников правоохранительных органов [Золотухин, 2021; Козырева, 2021, Золотухин, Съедина, 2022; Бельков, Лисина, Съедина, 2023] для улучшения выявления и расследования подобных преступлений. Необходимо выработать единую правоприменительную практику, в том числе в части назначения справедливых наказаний и соблюдения прав, в том числе трудовых, человека [Золотухин, Козырева, 2022].

Реализация указанных мер будет способствовать более эффективному противодействию практики незаконного предпринимательства и повысит степень экономической безопасности государства.

#### Библиографический список

1. Анализ практики применения законодательства в сфере противодействия незаконному предпринимательству: отчет о результатах эксперт. -аналитические мероприятия // Счетная палата Российской Федерации: офиц. сайт. – 2021. – URL: <https://ach.gov.ru/upload/iblock/0d0/0d0d44f6df6a75fc03f6f606bd8efcce.pdf> (дата обращения: 17.12.2022).
2. Бельков А. В., Лисина Н. Л., Съедина Н. В. Правовое регулирование труда работников, занятых на подземных работах, через призму производственного травматизма в горнодобывающей промышленности на примере Кемеровской области-Кузбасса. / Вестник Московского университета МВД России. 2023. – № 4. – С. 38–40.
3. Бельков А. В., Съедина Н. В. Анализ правового регулирования труда работников, занятых на подземных работах. / В сб.: Проблемы экономики и управления: социокультурные, правовые и организационные аспекты. Сборник статей магистрантов и преподавателей КузГТУ. Кузбасский государственный технический университет имени Т.Ф. Горбачева. – Кемерово, 2023. – С. 372–380.
4. Билюченко Г. С., Золотухин В. М. Социально-экономический и социокультурный аспекты инновационного подхода к управлению мотивацией персонала. // Вестник Кемеровского государственного университета. Серия: Гуманитарные и общественные науки. 2019. – Т. 3. – № 1 (9). – С. 42–48.
5. Дергунов К. Е., Мохирев А. А., Золотухин В. М. Транспортные средства как объекты криминалистики при расследовании преступлений. / В сб.: Проблемы экономики и управления: социокультурные, правовые и организационные аспекты. Сборник статей магистрантов и преподавателей КузГТУ. – Кемерово, 2021. – С. 187–193.
6. Журавский Ю. А., Якунина Ю. С. перспективы участия транснациональных корпораций в модернизации российской экономики. // Известия Иркутской государственной экономической академии. 2011. – № 1. – С. 5–8.
7. Золотухин В. М., Скрипко В. Е. Проблемы социальной ответственности российского предпринимательства в современных социокультурных условиях. / В сб.: Проблемы эко-

номики и управления: социокультурные, правовые и организационные аспекты. сборник статей магистрантов и преподавателей КузГТУ (первый выпуск). Под редакцией В. М. Золотухина, В. Г. Михайлова; Кузбасский государственный технический университет имени Т.Ф. Горбачева. – Кемерово, 2019. – С. 15–21.

8. Золотухин В. М., Скрипко В. Е. Социально-экономические проблемы субъектов предпринимательской деятельности на региональном уровне. / В сб. Проблемы экономики и управления: социокультурные, правовые и организационные аспекты. Сборник статей магистрантов и преподавателей КузГТУ. Кузбасский государственный технический университет имени Т.Ф. Горбачева. – Кемерово, 2022. – С. 319–327.

9. Золотухин В. М., Степанцова Е. В. Российская ментальность в рамках правовой нормативности. // Вестник Кемеровского государственного университета. 2015. – № 1-2 (61). – С. 207–210.

10. Золотухин В. М. Проблемы правоприменения сотрудников уголовно-исполнительной системы. / В сб.: Уголовно-исполнительная система сегодня: взаимодействие науки и практики. материалы XXI Всероссийской научно-практической конференции. – Новокузнецк, 2021. – С. 296–298

11. Золотухин В. М., Козырева М. В. Реализация прав человека в рамках дихотомии социокультурного пространства. / В сборнике: Культура и антикультура. Сб. статей Международной научно-методологической конференции. Отв. редактор Л.Л. Мехришвили. – Тюмень, 2022. – С. 292–297.

12. Золотухин В. М., Съедина Н. В. Проблемы соблюдения прав человека с осужденными сотрудниками УИС. / В сб.: Уголовно-исполнительная система сегодня: взаимодействие науки и практики. Материалы XXII Всероссийской научно-практической конференции. Отв. редактор А.Г. Чириков. – Новокузнецк, 2022. – С. 122–126.

13. Исаева В. А., Съедина Н. В. Уклонение физического лица от уплаты налогов, сборов и (или) физического лица-плательщика от уплаты страховых взносов. / В сб.: Проблемы экономики и управления: социокультурные, правовые и организационные аспекты. Сборник статей магистрантов и преподавателей КузГТУ. Кузбасский государственный технический университет имени Т.Ф. Горбачева. – Кемерово, 2023. – С. 286–293.

14. Козырева М. В., Степанцова Е. В. Социокультурные и правовые аспекты развития малого бизнеса. / В сборнике: Актуальные вопросы фундаментальных наук в техническом ВУЗе. Сб. научных статей. – Кемерово, 2018. – С. 165–172.

15. Козырева М. В. Социокультурный аспект профессиональной деятельности сотрудников уголовно-исполнительной системы. / В сб.: Уголовно-исполнительная система сегодня: взаимодействие науки и практики. материалы XXI Всероссийской научно-практической конференции. – Новокузнецк, 2021. – С. 305–307.

16. Козырева М. В., Тарасенко А. А. Качество жизни населения и специфика правоприменения в российской социокультурной ментальности. / В сб.: Проблемы экономики и управления: социокультурные, правовые и организационные аспекты. Сборник статей магистрантов и преподавателей КузГТУ. – Кемерово, 2021. – С. 82–89.

17. Кодекс Российской Федерации «Об административных правонарушениях»: федеральный закон от 30 дек. 2001 г. № 195-ФЗ: с изм. от 25.12.2023 [Электронный ресурс]. – Режим доступа: URL [www.consultant.ru/document/cons\\_doc\\_LAW\\_34661/?ysclid=lt42c2shr9426135165](http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_34661/?ysclid=lt42c2shr9426135165) (дата обращения: 15.02.2024)..

18. Основные направления бюджетной, налоговой и таможенно-тарифной политики на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов // Министерство финансов Российской Федерации: офиц. сайт. – 2022. [Электронный ресурс]. – Режим доступа: URL:[https://minfin.gov.ru/ru/document/?id\\_4=143324-osnovnye\\_napravleniya\\_byudzhethnoi\\_nalogovoi\\_i\\_tamozhenno-tarifnoi\\_politiki\\_na\\_2023\\_god\\_i\\_na\\_planovyi\\_period\\_2024\\_i\\_2025\\_godov](https://minfin.gov.ru/ru/document/?id_4=143324-osnovnye_napravleniya_byudzhethnoi_nalogovoi_i_tamozhenno-tarifnoi_politiki_na_2023_god_i_na_planovyi_period_2024_i_2025_godov) (дата обращения: 15.02.2024).

19. О результатах исследования института конфискации за рубежом: аналитический обзор НИИ проблемы укрепления законности и правопорядка при Генеральной прокуратуре Российской Федерации. – Москва, 2022. – 21 с.

20. Потапова А. А., Старостина В. Е., Съедина Н. В. Недобросовестная конкуренция как механизм повышения уровня продаж в социальных сетях. / В сборнике: Проблемы экономики и управления: социокультурные, правовые и организационные аспекты. Сб. статей магистрантов и преподавателей КузГТУ. Кузбасский государственный технический университет имени Т.Ф. Горбачева. – Кемерово, 2022. – С. 475–481.

21. Раевская Е. А., Пимонов А. Г., Михайлов В. Г. Экспертное оценивание эколого-экономических рисков внедрения инноваций горного машиностроения угледобывающими предприятиями на основе нечеткого логического вывода. / В сб.: Инновации в машиностроении. Сб. трудов X Международной научно-практической конференция. Под редакцией В. Ю. Блюменштейна. Кемерово, 2019. – С. 747–753.

22. Состояние преступности в России за январь–декабрь 2022 года // МВД России: офиц. сайт. – 2023. – URL: <https://мвд.рф/reports/item/34857320> (дата обращения: 19.02.2024).

23. Съедина Н. В., Хрипунова П. С. Рост и развитие экономики как факторы безопасности государства. / В сб.: Проблемы экономики и управления: социокультурные, правовые и организационные аспекты. Сб. статей магистрантов и преподавателей КузГТУ. Кузбасский государственный технический университет имени Т.Ф. Горбачева. – Кемерово, 2023. – С. 341–346.

24. Уголовный кодекс Российской Федерации: федеральный закон от 13 июня 1996 г. № 63-ФЗ: принят Гос. Думой 24 мая 1996 г.: одобрено Советом Федерации 5 июня 1996 г. // Собрание законодательства РФ. – 1996. – № 25. – Ст. 2954.

25. Шутько Л. Г. Актуальность вопросов конкурентных стратегий предприятий и анализа рынков в подготовке экономистов в вузе. / В сб.: Конкуренция и монополия. Сб. материалов VI Всероссийской научно-практической конференции студентов, магистрантов, аспирантов, научно-педагогических работников и специалистов в области антимонопольного регулирования. – Кемерово, 2023. – С. 234–238.

*S. N. Kolchuganov, D. A. Shitik*

*Kuzbass State Technical University them. T.F. Gorbachev, Kemerovo, Russia*

## **ILLEGAL ENTREPRENEURSHIP: PROBLEMS OF QUALIFICATION AND RESPONSIBILITY**

**Scientific adviser:** PhD in Pedagogy, Associate Professor at the Department of History, Philosophy and Social Sciences Sedina N.V.

The article analyzes the gaps in the current legislation in the area of responsibility for illegal entrepreneurship, the difficulties of distinguishing between administrative offenses and crimes, and problematic issues of qualification of specific acts. Proposals are formulated to improve legal regulation and law enforcement practice in this area.

**Key words:** illegal entrepreneurship, responsibility, qualifications, administrative offenses, crimes in the field of economic activity.