

## РЕГИОНАЛЬНАЯ И ОТРАСЛЕВАЯ ЭКОНОМИКА

DOI: 10.36683/2306-1758/2022-3-41/48-66

УДК 346.26:346.548

JEL: E26, H26, J46, O17, P37

Астратова Г. В., Журавлева Н. М., Севрюкова М. В.

### НЕЗАКОННАЯ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСКАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ КАК УГРОЗА ЭКОНОМИЧЕСКОЙ БЕЗОПАСНОСТИ

**Астратова Галина Владимировна**

доктор экономических наук, профессор  
профессор кафедры Интегрированных маркетинговых коммуникаций  
и брендинга

Институт Экономики и Управления ФГАОУ ВО «Уральский федеральный университет имени первого Президента России Б.Н. Ельцина»; РФ, 620002, г. Екатеринбург, ул. Мира, д. 19;

профессор кафедры Социально-экономических дисциплин  
ФГКОУ ВО «Уральский юридический институт Министерства внутренних дел Российской Федерации»; РФ, 620057, г. Екатеринбург, ул. Корепина, д. 66

e-mail: galina\_28@mail.ru

ORCID: 0000-0002-3579-4440

**Astratova Galina V.**

Doctor of Economic Sciences, Candidate of Engineering Sciences,  
Professor

Ural Federal University named after the first President of Russia B.N. Yeltsin; 19 Mira Street, Yekaterinburg 620002, Russian Federation;

Ural Law Institute of the Ministry of the Interior of the Russian Federation; 66 Korepina Street, Yekaterinburg 620057, Russian Federation

e-mail: galina\_28@mail.ru

ORCID: 0000-0002-3579-4440

**Журавлева Наталья Михайловна**

кандидат юридических наук, доцент, врио начальника кафедры Социально-экономических дисциплин

ФГКОУ ВО «Уральский юридический институт Министерства внутренних дел Российской Федерации»; РФ, 620057, г. Екатеринбург, ул. Корепина, д. 66

e-mail: zhuravlevanm2016@yandex.ru

**Zhuravleva Natalya M.**

Candidate of Juridical Sciences, Associate Professor

Ural Law Institute of the Ministry of the Interior of the Russian Federation; 66 Korepina Street, Yekaterinburg 620057, Russian Federation

e-mail: zhuravlevanm2016@yandex.ru

**Севрюкова Мария Викторовна**

преподаватель кафедры Социально-экономических дисциплин

ФГКОУ ВО «Уральский юридический институт Министерства внутренних дел Российской Федерации»; РФ, 620057, г. Екатеринбург, ул. Корепина, д. 66

e-mail: smashav2017@yandex.ru

**Sevrukova Maria V.**

Lecturer

Ural Law Institute of the Ministry of the Interior of the Russian Federation; 66 Korepina Street, Yekaterinburg 620057, Russian Federation

e-mail: smashav2017@yandex.ru

Актуальность вопроса о незаконной предпринимательской деятельности как угрозе экономической безопасности заключается в степени опасности данного деяния для общества и государства в целом. Основной сложностью в пресечении данного деяния является проблема обнаружения совершаемого преступления. Целью исследования является анализ влияния незаконной предпринимательской деятельности на экономическую безопасность России и поиск методов борьбы с незаконной предпринимательской деятельностью в современных условиях. Методология исследования базируется на использовании методов научного поиска: анализ статистических данных, изучение нормативно-правовой базы, группировка данных, систематизация информации, анализ судебной практики. Результатом исследования явилось изучение ряда аспектов заявленной проблематики: 1) содержание форм незаконной предпринимательской деятельности как фактора угроз экономической безопасности; 2) современная политика экономического и правового противодействия незаконной предпринимательской деятельности; 3) анализ статистических показателей оценки незаконной предпринимательской деятельности; 4) основные направления совершенствования деятельности по обеспечению экономической безопасности в сфере предпринимательства; 5) перспективы развития экономических мер борьбы с незаконной предпринимательской

The relevance of the issue of illegal business activity as a threat to economic security is in the degree of danger of this act for the society and the state at large. The main difficulty in suppressing this act is the problem of detecting the crime being committed. The purpose of the study is to analyze the impact of illegal business activity on economic security of Russia and to search for methods to combat illegal business activity under modern conditions. The research methodology is based on the use of scientific search methods: analysis of statistical data, study of regulatory framework, grouping of data, systematization of information and analysis of judicial practice. The result of the research was the study of a number of aspects of the stated issues: 1) the content of forms of illegal entrepreneurial activity as a factor of threats to economic security; 2) modern policy of economic and legal counteraction to illegal entrepreneurial activity; 3) analysis of statistical indicators for assessing illegal business activity; 4) the main directions for improving economic security in the field of entrepreneurship; 5) prospects for the development of economic measures to combat illegal business activity and their legislative consolidation. The author's proposals and recommendations will form the basis for the development of strategies to combat illegal business activities.

деятельностью и их законодательное закрепление. Авторские предложения и рекомендации составят основу разработки стратегий по борьбе с незаконной предпринимательской деятельностью.

**Ключевые слова:** предпринимательская деятельность, предпринимательство, незаконная предпринимательская деятельность, риски, теневая экономика, угрозы, экономическая безопасность.

Астратова Г. В., Журавлева Н. М., Севрюкова М. В. Незаконная предпринимательская деятельность как угроза экономической безопасности // Экономическая среда. – 2022. – № 3 (41). – С. 48-66. – <http://dx.doi.org/10.36683/2306-1758/2022-3-41/48-66>.

**Keywords:** entrepreneurial activity; entrepreneurship; illegal entrepreneurial activity; risks; shadow economy; threats; economic security.

Astratova G. V., Zhuravleva N. M., Sevrukova M. V. Illegal business activity as threat to economic security. *Economic environment*. 2022; 3 (41): 48-66. (In Russ.). – <http://dx.doi.org/10.36683/2306-1758/2022-3-41/48-66>.

## Введение

Современное предпринимательство является сложной экономической категорией, поскольку представляет собой и особый стиль хозяйствования, и взаимодействие разных акторов рынка, и специфический процесс организации труда, и самостоятельное осуществление хозяйственной деятельности в условиях риска и в целях получения прибыли.

Немаловажно и то, что в ходе осуществления предпринимательской деятельности формируются субъекты малого и среднего бизнеса, на долю которых приходится основное количество рабочих мест. Более того, уровень легальности ведения бизнеса, предпринимательской деятельности позволяет говорить о степени развития страны, поскольку именно государство создаёт условия для развития предпринимательской инициативы посредством снижения препятствий при создании бизнеса.

Основной проблемой при ведении предпринимательской деятельности является высокий уровень барьеров, который заключается в высоких налогах, усложнённых процедурах регистрации и ведения бизнеса, высоком уровне коррумпированности. По этим причинам предприниматели стремятся выйти из непосильных условий, формируя нелегальную предпринимательскую деятельность. В результате формирования и закрепления на рынке нелегальности деятельности происходит снижение уплаты налогов. Помимо государства, которое получает ущерб от незаконной деятельности, пострадавшим лицом является и конечный потребитель (покупатель), поскольку в ходе производства продукции незаконным путем формируются сниженные цены на товар, однако за качество произведённой продукции и оказанных услуг ответственности предприниматель не несёт.

Актуальность исследуемого вопроса о незаконной предпринимательской деятельности как угрозе экономической безопасности заключается в степени опасности данного деяния для общества и государства в целом. Основной сложностью в пресечении данного деяния является проблема обнаружения совершаемого преступления.

В современных условиях активного развития информационно-телекоммуникационных технологий [7] предприниматели, осуществляющие незаконные бизнес, адаптировались под окружающую среду и активно внедряют инновационные технологии в процесс сокрытия незаконной деятельности как в России, так и за рубежом [9; 15; 16; 17 и др.].

В период глобальной пандемии коронавируса SARS-CoV-2 (или COVID-19) значительный удар по платежеспособности пришёлся на предпринимательскую деятельность, и прежде всего на малый и средний бизнес [1; 13; 20 и др.]. С целью поддержания российского предпринимательства и предотвращения перехода легального бизнеса в нелегальный государством были разработаны мероприятия по поддержанию бизнеса. Однако ожидания не оправдались, существенный рост развития экономического потенциала предпринимательского сообщества России не был замечен, но появилась тенденция ухода ряда коммерческих структур в направлении теневой экономики с целью уклонения от уплаты налогов и других обязательных платежей. При этом выбранная государством стратегия развития предусматривает и дальнейшее ослабление позиций контроля и надзора за бизнесом, что создаёт благоприятные условия для формирования незаконного предпринимательства.

Необходимо отметить, что особую роль в развитии предпринимательства на территории России в 2022 году играет ввод странами коллективного Запада новых экономических санкций, направленных на дестабилизацию различных сфер российской экономики [4; 21]. В связи с чем актуализируется вопрос о необходимости легализации бизнеса, поддержания сферы предпринимательства, а также необходимости разработки мероприятий правоохранительных органов по выявлению незаконной предпринимательской деятельности.

Целью настоящего исследования является анализ влияния незаконной предпринимательской деятельности на экономическую безопасность России и поиск методов борьбы с незаконной предпринимательской деятельностью в современных условиях.

#### Материалы и методы исследования

Объектом исследования служат экономические и правовые отношения, возникающие при осуществлении предпринимательской деятельности и взаимодействии предпринимателя и государственных органов.

В качестве предмета исследования выступают управленческие отношения, возникающие в процессе формирования и развития предпринимательской деятельности в системе экономической безопасности Российской Федерации.

В работе были использованы такие методы научного поиска, как анализ статистических данных, изучение нормативно-правовой базы, группировка данных, систематизация информации, анализ судебной практики.

#### Результаты исследования и их обсуждение

##### 1. Содержание форм незаконной предпринимательской деятельности как фактора угроз экономической безопасности

Незаконная предпринимательская деятельность представляет собой деяние, направленное на дисбаланс как общества, так и государства. В соответствии с УК РФ от 13.06.1996 № 63-ФЗ к незаконной предпринимательской деятельности следует относить «осуществление деятельности без регистрации или без лицензии либо без аккредитации в национальной системе аккредитации или аккредитации в сфере технического осмотра транспортных средств в случаях, когда такие лицензии, аккредитация в национальной системе аккредитации или аккредитация в сфере технического осмотра транспортных средств обязательны». Однако в УК РФ выделяют следующие формы незаконной предпринимательской деятельности:

|       |                                                                                                                                                                  |
|-------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 171.1 | • Производство, приобретение, хранение, перевозка или сбыт товаров и продукции без маркировки и (или) нанесения информации, предусмотренной законодательством РФ |
| 171.2 | • Незаконные организация и проведение азартных игр                                                                                                               |
| 171.3 | • Незаконные производство и (или) оборот этилового спирта, алкогольной и спиртосодержащей продукции                                                              |
| 171.4 | • Незаконная розничная продажа алкогольной и спиртосодержащей пищевой продукции                                                                                  |
| 171.5 | • Незаконное осуществление деятельности по предоставлению потребительских кредитов (займов)                                                                      |

Рисунок 1 – Формы незаконной предпринимательской деятельности [18]

Для отражения сущности выделенных форм необходимо произвести анализ уголовного кодекса РФ. Анализируя ст. 171 УК РФ, предприниматель не может осуществлять деятельность без специального разрешения (если это требует законодательство), а также регистрации в Едином государственном реестре индивидуальных предпринимателей или в Едином государственном реестре юридических лиц. Стоит отметить, что согласно п. 1 ст. 23 Гражданского Кодекса Российской Федерации (ч. 1) от 30.11.1994 № 51-ФЗ в понятие предпринимательства уже включено обязательное наличие регистрации на осуществление данного вида деятельности.

Согласно Федеральному закону «О лицензировании отдельных видов деятельности» от 04.05.2011 № 99-ФЗ лицензирование – это деятельность лицензирующих органов по предоставлению, переоформлению лицензий, продлению срока действия лицензий в случае, если ограничение срока действия лицензий предусмотрено федеральными законами, осуществлению лицензионного контроля, приостановлению, возобновлению, прекращению действия и аннулированию лицензий, формированию и ведению реестра лицензий, формированию государственного информационного ресурса, а также по предоставлению в установленном порядке информации по вопросам лицензирования. Под лицензией, специальным разрешением принято понимать право на осуществление юридическим лицом или индивидуальным предпринимателем конкретного вида деятельности (выполнения работ, оказания услуг, составляющих лицензируемый вид деятельности), которое подтверждается документом, выданным лицензирующим органом на бумажном носителе или в форме электронного документа, подписанного электронной подписью, в случае если в заявлении о предоставлении лицензии указывалось на необходимость выдачи такого документа в форме электронного документа.

Незаконная предпринимательская деятельность, указанная в ст. 171.1. УК РФ, заключается в реализации и производстве продукции без маркировок и нанесении дополнительной информации, в т. ч. знаков соответствия. Выделяют основную нормативную базу, регулиующую использование специальных знаков и маркировок:

1. Федеральный закон от 22.11.1995 № 171-ФЗ «О государственном регулировании производства и оборота этилового спирта, алкогольной и спиртосодержащей продукции»;
2. Постановление Правительства РФ от 20.02.2010 № 76 «Об акцизных марках для маркировки ввозимой на таможенную территорию Российской Федерации табачной продукции» (в ред. от 14.08.2012);
3. Постановление Правительства РФ от 26.01.2010 № 27 «О специальных марках для маркировки табачной продукции» (в ред. от 14.02.2012);
4. Постановление Правительства РФ от 21.12.2005 № 785 «О маркировке алкогольной продукции федеральными специальными марками» (в ред. от 11.07.2012);
5. Постановление Правительства РФ от 31.12.2005 № 866 «О маркировке алкогольной продукции акцизными марками» (в ред. от 27.07.2012).

В ст. 12 Федерального закона от 22.11.1995 № 171-ФЗ «О государственном регулировании производства и оборота этилового спирта, алкогольной и спиртосодержащей продукции» установлены особенности нанесения маркировок на продукцию. В частности, определено, какими марками, в каких случаях и у кого приобретаются строго установленные марки, а также указан перечень алкогольной продукции, маркировка которой носит обязательный характер. Маркировка товаров и продукции позволяет установить легальность производства продукции, а наличие маркировки акцизными марками позволяет подтвердить факт оплаты данных марок, тем самым позволяя отследить перемещение товара через границу страны.

Основным нормативным актом, регулирующим ст. 171.2 УК РФ, является Федеральный закон от 29.12.2006 № 244-ФЗ «О государственном регулировании деятельности по организации и проведению азартных игр и о внесении изменений в некоторые законодательные акты Российской Федерации» (в ред. от 16.10.2012). В данном законе указано, что при проведении азартных игр предприниматель должен иметь документ, подтверждающий право на осуществление данных игр. Деяние будет окончено с момента, когда произошло получение дохода в крупном размере. Так, незаконная предпринимательская деятельность будет иметь место, если лицо систематически получает доход и осуществляет деятельность без разрешаю-

щего документа.

Форма незаконной предпринимательской деятельности, указанная в ст. 171.3, обладает обязательными признаками:

1. Деятельность осуществляется без соответствующей лицензии (если лицензия необходима);
2. Материальный ущерб выражен в крупном размере.

Порядок получения лицензии, а также виды деятельности, которые подлежат лицензированию, установлены в Федеральном законе от 22.11.1995 № 171-ФЗ «О государственном регулировании производства и оборота этилового спирта, алкогольной и спиртосодержащей продукции». Несоблюдение установленных требований приравнивает деятельность предпринимателя к незаконной.

В соответствии с УК РФ незаконная предпринимательская деятельность может выражаться в незаконной розничной продаже продукции (ст. 171.4. УК РФ). Под незаконной розничной продажей принято понимать розничную продажу без образования юридического лица. Однако гипотеза данной статьи предполагает неоднократность совершения данного деяния. Только совокупность указанных условий предусмотрена ст. 171.4. УК РФ.

Форма незаконной предпринимательской деятельности, указанной в ст. 171.5. УК РФ, тесно граничит со ст. 172 УК РФ. Разграничение заключается в том, что незаконное предпринимательство возможно только при условии, что лицо, осуществляющее руководство организацией, не имеет права на осуществление деятельности, которая указана в Федеральном законе от 21 декабря 2013 года № 353-ФЗ «О потребительском кредите (займе)».

В соответствии с Указом Президента РФ от 13.05.2017 № 208 «О Стратегии экономической безопасности Российской Федерации на период до 2030 года» с целью оперативного выявления угроз создаётся система управления рисками, которая включает в себя 40 основных показателей экономической безопасности. К числу экономических показателей относят:

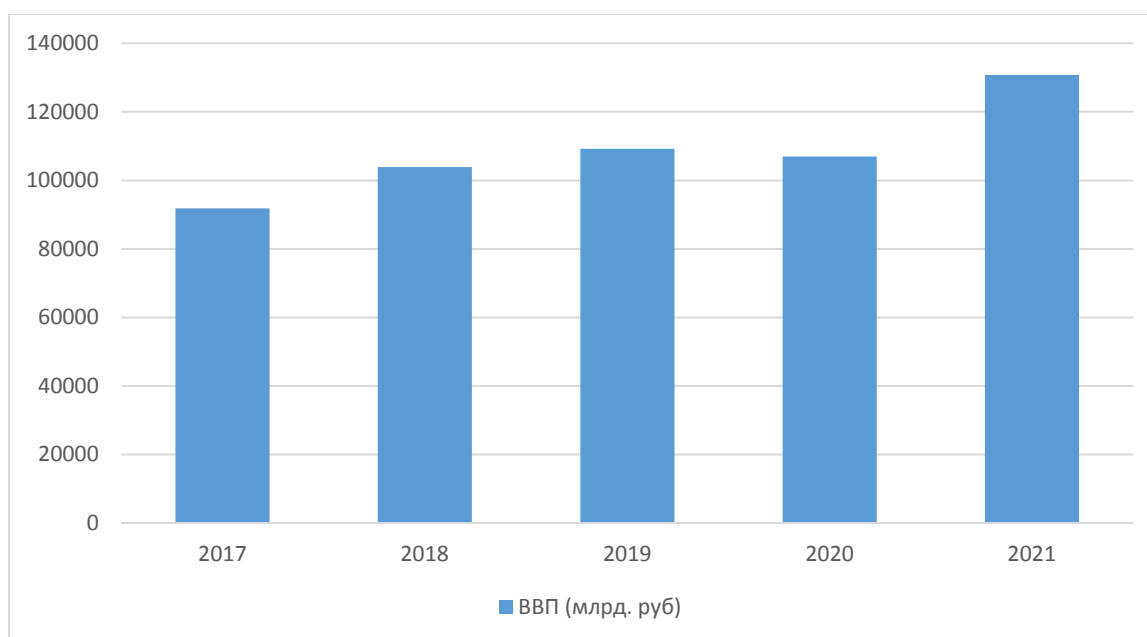
1. Индекс физического объема валового внутреннего продукта (далее – ВВП);
2. Уровень инфляции;
3. Коэффициент напряжённости на рынке труда;
4. Уровень преступности в сфере экономики.

Оценка экономической безопасности субъектов производится исходя из мониторинга и анализа статистических данных государственных органов исполнительной власти.

Указанные в вышеназванном нормативном акте показатели нормативной безопасности взаимосвязаны между собой, поскольку жизнедеятельность экономики включает в себя все стороны деятельности общества, а также защищённость от внешних и внутренних угроз. Одним из макроэкономических показателей экономической безопасности страны является индекс физического объёма ВВП, который отражает совокупность произведённых внутри страны товаров и услуг [12].

Согласно представленной на рис. 2 динамике наблюдается снижение ВВП в 2020 году, однако в 2021 году происходит ускорение годового ВВП. Увеличение ВВП в 2021 году связано не только с пониженной базой в 2020 году, но и увеличением доли дохода в различных отраслях экономики. Так, в секторе гостиничного и ресторанного бизнеса наблюдается увеличение дохода на 24,1 %, в секторе торговли – на 8,1 %.

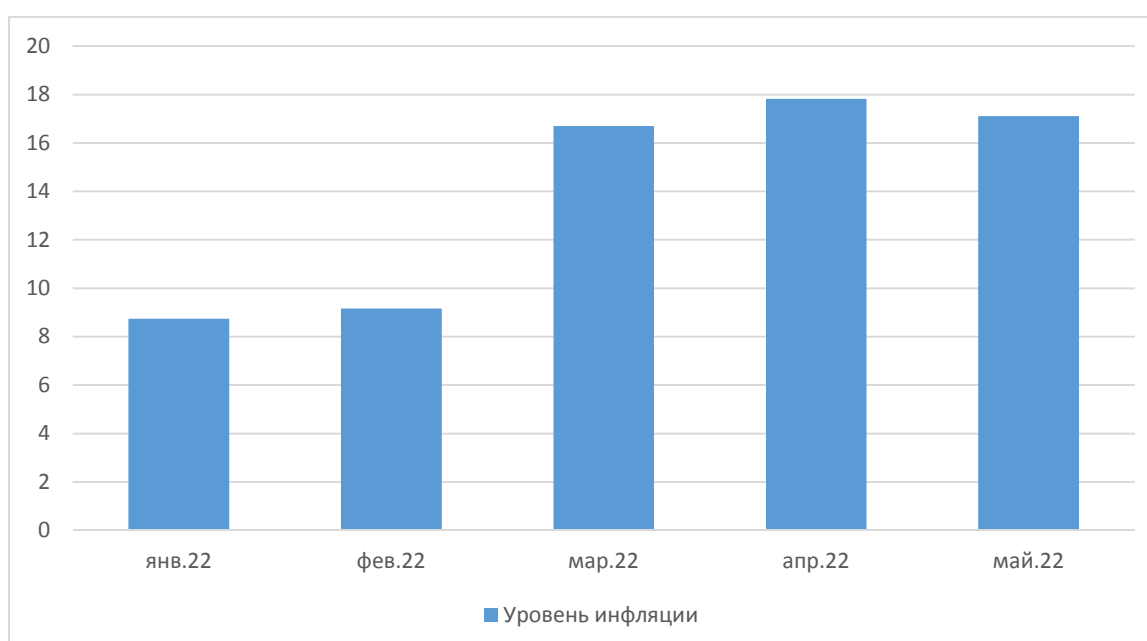
Соответственно, эксперты [2; 3; 7; 11; 20] выделяют три основные причины увеличения доходов отраслей. Во-первых, важную роль сыграла низкая база ВВП в 2020 году, которая объясняется снижением потребления из-за снижения доходов и введения ограничений в период коронавирусной инфекции, в том числе серьёзно пострадал сектор туристических услуг в связи с закрытием границ. Во-вторых, значительный рост ВВП в 2021 году вызван восстановлением экономики, предоставлением социальных выплат, снижением уровня безработицы, что, в свою очередь, вызвало увеличение доходов граждан. Помимо указанного, при ослаблении ограничительных мер и активной пропаганде вакцинации. В-третьих, финансовый сектор увеличил доход на 9,2 %, что характеризует процесс оживления производства страны, способствующий повышению спроса на банковские и страховые услуги.



Источник: составлено на основании: Социально-экономическое положение России. январь-июнь 2021 года. – URL: <https://rosstat.gov.ru/storage/mediabank/i1RlgJuR/osn-06-2021.pdf>

Рисунок 2 – Динамика изменения ВВП по годам

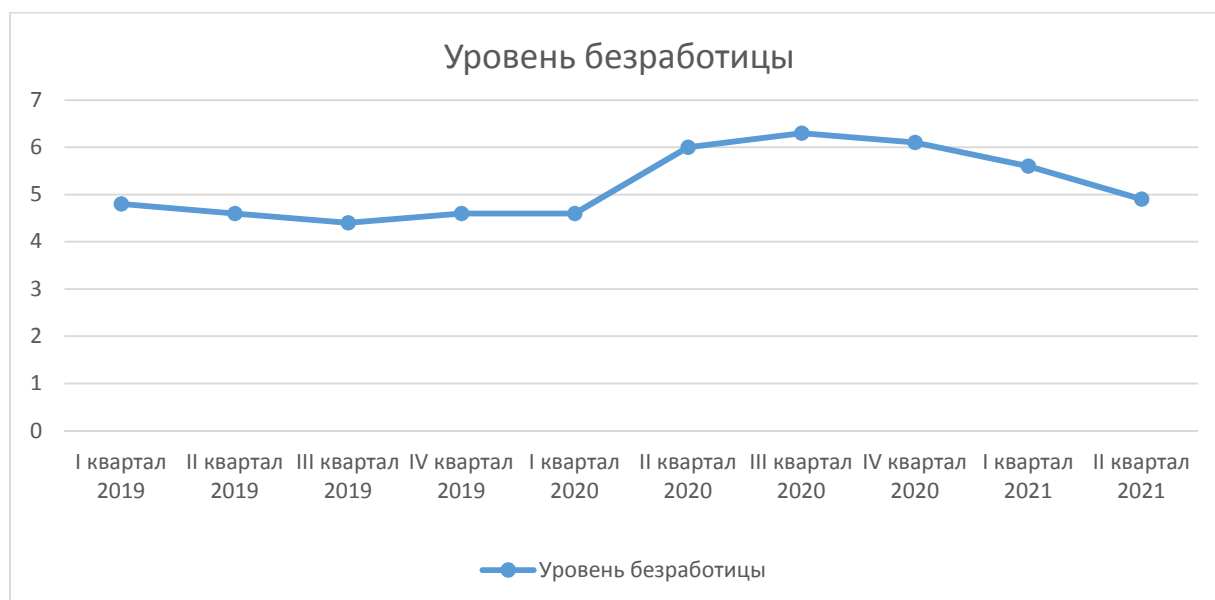
Одним из индексов, отражающих уровень экономической безопасности, является уровень инфляции. Поддержание уровня инфляции на определённом фиксированном уровне обеспечит поддержание социального уровня жизни населения. В противном случае при высоком уровне инфляции возникает угроза стабильности социума, что характеризует экономический кризис в стране. Так, оптимально допустимым показателем годовой инфляции считается 1-3 %, при этом рост до 6 % считается максимально возможным, допустимым [8]. Если же показатель инфляции переходит границу в 10 %, то государству необходимо внедрять меры по сдерживанию роста цен. По официальным данным, инфляция за 2022 год достигла весьма ощутимых показателей (рис. 3).



Источник: составлено на основании: Уровень инфляции в Российской Федерации в 2022 году. – URL: <https://www.statbureau.org/ru/russia/inflation>

Рисунок 3 – Уровень инфляции по месяцам 2022 года в годовом исчислении

Резкий рост инфляции в марте 2022 года вызван введением антироссийских санкций, которые повлияли на экономическую стабильность в стране. В связи с введёнными санкциями и резким ростом цен Центральный Банк РФ в качестве меры стабилизации цен увеличил ключевую ставку до 20 %, тем самым стимулируя сбережение денежных средств граждан. Инструментом регулирования уровня цен выступает Федеральная антимонопольная служба, одной из задач которой является надзор за соблюдением требований ценообразования. Так, посредством специальных соглашений и меморандумов между властями, производителями, торговыми сетями был установлен максимальный уровень цен: за подсолнечное масло стоимость не могла превышать 110 рублей, за сахар – 46 в рознице. В мае 2022 года наблюдается постепенное снижение показателя уровня инфляции, в связи с чем Центральный Банк РФ 10 июня снижает ключевую ставку до 9,5 %. Низкий уровень инфляции характеризует экономическую стабильность страны, а её повышение, в том числе резкие «скачки», отражают экономическую напряжённость. Коэффициент напряжённости на рынке труда отражает соотношение численности граждан, зарегистрированных в службе занятости к числу размещённых вакансий. Соответственно, мы наблюдаем тренд снижения уровня безработицы в 2019-2021 гг. (рис. 4).

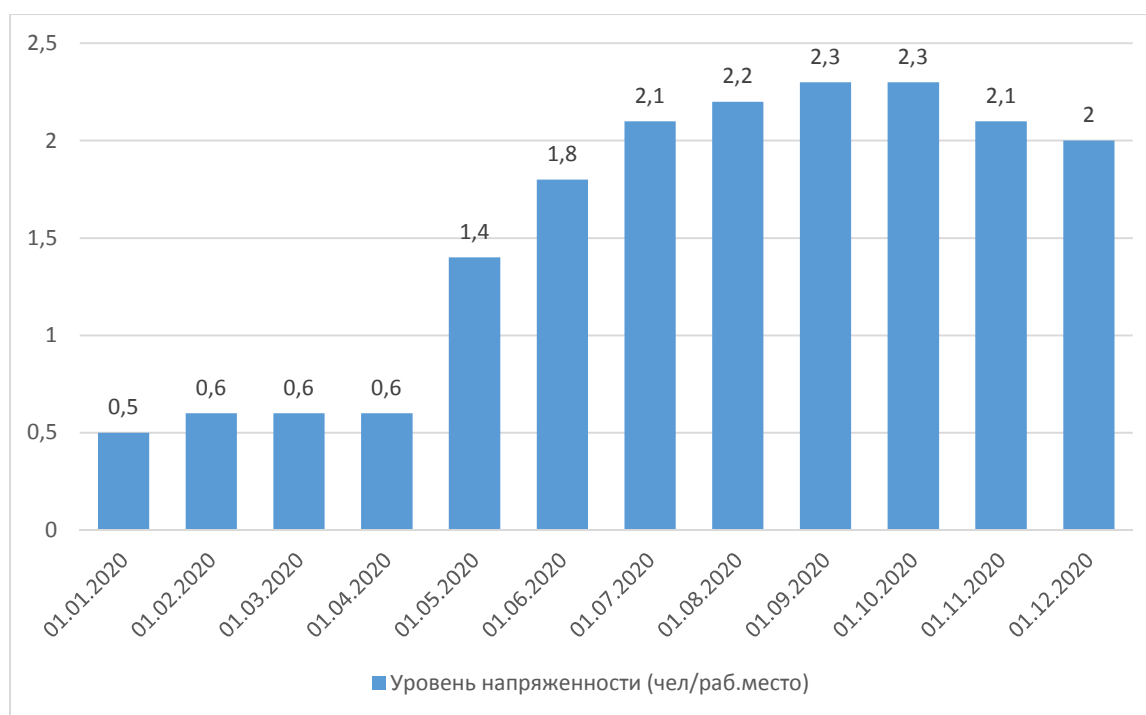


Источник: составлено на основании: Рынок труда, занятость и заработная плата // Федеральная служба государственной статистики : официальный сайт. – URL: [https://rosstat.gov.ru/labor\\_market\\_employment\\_salaries](https://rosstat.gov.ru/labor_market_employment_salaries)

Рисунок 4 – Уровень безработицы в динамике с 2019 по 2021 год

Как видно из рис. 4, до 2020 года уровень безработицы в РФ находился в диапазоне с 4,6 % до 4,8 %. Однако в период пандемии показатели существенно изменились, возросли до 6,3 %, что указывает на сокращение рабочих мест, увеличение численности безработных, а также на снижение благосостояния общества. Показатель безработицы тесно связан с показателем напряжённости на рынке труда (рис. 5). Коэффициент напряжённости на рынке труда – способ отразить степень использования потенциала рабочей силы в зависимости от предоставленных вакансий. Чем ниже данный коэффициент, тем больше активного населения задействовано в производстве, тем стабильнее экономика.

Исходя из данных, представленных на рис. 5, видно, что 4 квартал 2020 года характеризуется снижением напряжённости на рынке труда, что в первую очередь связано со спадом пандемии. С целью сохранения рабочих мест государством были установлены меры поддержки работодателей, направленные на сохранение рабочих мест и заработной платы работников.



Источник: составлено на основании: Рынок труда, занятость и заработная плата // Федеральная служба государственной статистики : официальный сайт. – URL: [https://rosstat.gov.ru/labor\\_market\\_employment\\_salaries](https://rosstat.gov.ru/labor_market_employment_salaries)

Рисунок 5 – Показатель напряжённости на рынке труда в 2020 году

Поскольку легальность рынка обеспечивается благоприятными условиями, то в марте 2022 года Правительством РФ были утверждены меры поддержки предпринимателей, сохраняющие рабочие места за сотрудниками. Так, например, если работодатели приняли по предложению центра занятости специалиста до 30 лет, то они могут получить субсидию согласно законодательству. Мера поддержки заявлена в Постановлении Правительства от 13.03.2021 № 362 в ред. постановления от 18.03.2022 № 398 «О государственной поддержке в 2022 году юридических лиц, включая некоммерческие организации, и индивидуальных предпринимателей в целях стимулирования занятости отдельных категорий граждан». Если предприниматель выводит работника в «простой» или на неполный рабочий день, то работодатель получит экономическую помощь в размере МРОТ либо выделяются 60 тыс. руб. на подготовку и переподготовку сотрудника к работе в новых условиях.

## 2. Современная политика экономического и правового противодействия незаконной предпринимательской деятельности

Анализируя современные реалии развития российского общества в условиях рыночной экономики, следует отметить, что фундаментальную роль в регулировании и охране рыночных отношений осуществляет государство. Государство решает основные проблемы, возникающие в экономических отношениях. К таким проблемам относят налоговые, гражданско-правовые и др. правоотношения.

На протяжении многих лет, начиная с 2014 года, Россия испытывает серьёзное давление со стороны мирового сообщества. Санкции, которые были наложены на страну в данный временной период, существенно отразились на благополучии страны [20].

Начиная с 2020 года возникли серьёзные проблемы в осуществлении экономической деятельности, связанные с введением перечня ограничительных мер. На этот раз пострадали не только товарно-рыночные отношения, но и все сферы общества. Под «удар» попали практически все отрасли экономики, особенно сильно пострадала сфера обслуживания [1; 7; 10; 13; 20 и др.]. За период карантина были закрыты многие промышленные предприятия, уровень производства снизился [7; 20], что практически мгновенно повлекло негативные последствия. Так, в 2020 году федеральный бюджет исполнен с дефицитом в размере 4,1 трлн рублей, что

является 3,8 % ВВП. В 2021 федеральный бюджет уже вышел из дефицита и был зафиксирован профицит в размере 514,76 млрд рублей. Сведения содержатся на сайте Интерфакса. – URL: <https://www.interfax.ru/business/816277>.

Следующим ударом по экономике страны, а соответственно и по предпринимательской деятельности, стало проведение специальной операции на территории Украины в 2022 году. Уже после первых дней проведения операции произошёл рост курса доллара и евро, что заметно отразилось на цене сырья, логистики, услуг. Предприниматели, осуществляющие закупку сырья за границей, были вынуждены увеличивать цены на конечный продукт потребления [2; 3; 7; 12; 20]. Как следствие, проблемы, охватываемые вопросами о поддержании предпринимательской деятельности, становятся и проблемами национальной безопасности, поскольку доходы, получаемые от предпринимателей, формируют федеральный бюджет.

В связи с усложнённой экономической ситуацией в стране особую актуальность приобретает необходимость борьбы с незаконной предпринимательской деятельностью, которая идет в противовес с государственными и общественными интересами.

Ущерб, наносимый незаконной предпринимательской деятельностью, ложится тяжким бременем на социум и предпринимателей, ведущих свою деятельность легально. В данной связи принято выделять экономические и правовые механизмы борьбы с незаконной предпринимательской деятельностью, которые в основном сводятся к следующим мерам:

1. Снижение численности незаконных предпринимателей, разработка мер по раскрытию скрытых схем ведения бизнеса;
2. Предотвращение вступления в нелегальную деятельность организаций и их работников, которые легально осуществляют деятельность;
3. Создание благоприятных и лояльных условий для ведения деятельности.

*Снижение численности незаконных предпринимателей* должно происходить за счёт деятельности правоохранительных органов в основном отделе экономической безопасности и противодействия коррупции (далее – ОЭБ и ПК). *Раскрытие преступлений*, связанных с незаконной предпринимательской деятельностью, осуществляется за счёт проведения комплексных оперативно-розыскных мероприятий, которые включают в себя как взаимодействие с другими структурами, так и личный сыск.

*Предотвращение вступления новых организаций в ряды нелегальных деятелей* осуществляется, в том числе, за счёт средств рекламы, пропаганды негативного образа незаконного предпринимательства. Через СМИ подчеркивается общественный вред нелегальной деятельности, который касается как общества в целом, так и других предпринимателей [10; 19]. Активный вклад в профилактические работы вносят правоохранительные органы, которые пресекают незаконную деятельность как на этапе ее существования, так и на этапе формирования. В последующем публичный характер выносимых санкций организаторам предотвращает увеличение численности незаконного предпринимательства.

*Развитие легитимного предпринимательства* формируется за счёт создания благоприятных условий государством. Так, разрабатываются финансовые и правовые мероприятия, направленные на облегчение ведения деятельности официально зарегистрированных организаций. К таким мерам относят следующие:

1. Улучшение налогового климата, введение налоговых льгот и каникул;
2. Создание систем обучения и переобучения предпринимателей с использованием государственных ресурсов и средств;
3. Защита предпринимательской деятельности от посягательств со стороны криминальных структур;
4. Снижение административных и правовых тягот на легальную деятельность.

Для отечественного бизнеса 2022 год характеризуется, как мы уже отмечали выше, введением антироссийских санкций. Последствия санкций связаны, прежде всего, с тем, что отечественное производство имеет высокую зависимость от импорта. В данной ситуации в период санкционных ограничений правительством были разработаны меры поддержки предпри-

нимательства, которые направлены в первую очередь на налоговое регулирование (табл. 1) и комплексный подход (рис. 6).

Таблица 1 – Новации в сфере налогового регулирования (составлено авторами на основе официальных источников)

| Для организа-<br>ций IT-отрасли                                                                          | Для туринду-<br>стрии и гости-<br>ничного бизнеса                                                                                                       | Для всех организаций                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                           |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| на 2022-2024<br>годы установ-<br>лена ставка<br>налога на при-<br>быль организа-<br>ций в размере<br>0 % | Сроком на 5 лет<br>устанавливается<br>ставка 0 % по<br>НДС на услуги<br>по предоставле-<br>нию мест для<br>временного про-<br>живания в гости-<br>ницах | Предусматривается<br>отказ от примене-<br>ния в 2022 и 2023<br>годах нормы о по-<br>вышенном размере<br>пени при просрочке<br>исполнения обязан-<br>ности по уплате<br>налога | Предоставляется<br>право перейти на<br>уплату ежемесяч-<br>ных авансов по<br>налогу на прибыль<br>организаций ис-<br>ходя из фактиче-<br>ской прибыли | По налогу на<br>имущество ор-<br>ганизаций для<br>расчёта налого-<br>вых обяза-<br>тельств в 2023<br>году кадастро-<br>вая стоимость<br>объектов не-<br>движимости<br>будет зафикси-<br>рована на<br>уровне 1 ян-<br>варя |

Источник: составлено на основании: Постановление Правительства РФ от 10 марта 2022 г. № 337 «Об утверждении перечня отраслей, в которых осуществляет деятельность заемщик, указанный в части 1 статьи 7 Федерального закона "О внесении изменений в Федеральный закон "О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)" и отдельные законодательные акты Российской Федерации в части особенностей изменения условий кредитного договора, договора займа" и о признании утратившими силу отдельных положений некоторых актов Правительства Российской Федерации».

В ходе заседания правительством был опубликован список отраслей по ОКВЭД, которые могут получить кредитные каникулы в 2022 году. В данный перечень попали 70 отраслей, среди которых производство пищевых продуктов, растениеводство и животноводство, розничная торговля легковыми автомобилями и т. д. Указанный перечень включает в себя те отрасли, в отношении которых введены санкции. В соответствии с данным постановлением максимальный срок предоставляемых каникул – не более 6 месяцев. Чтобы претендовать на кредитные каникулы, предпринимателям необходимо соблюсти следующие условия:

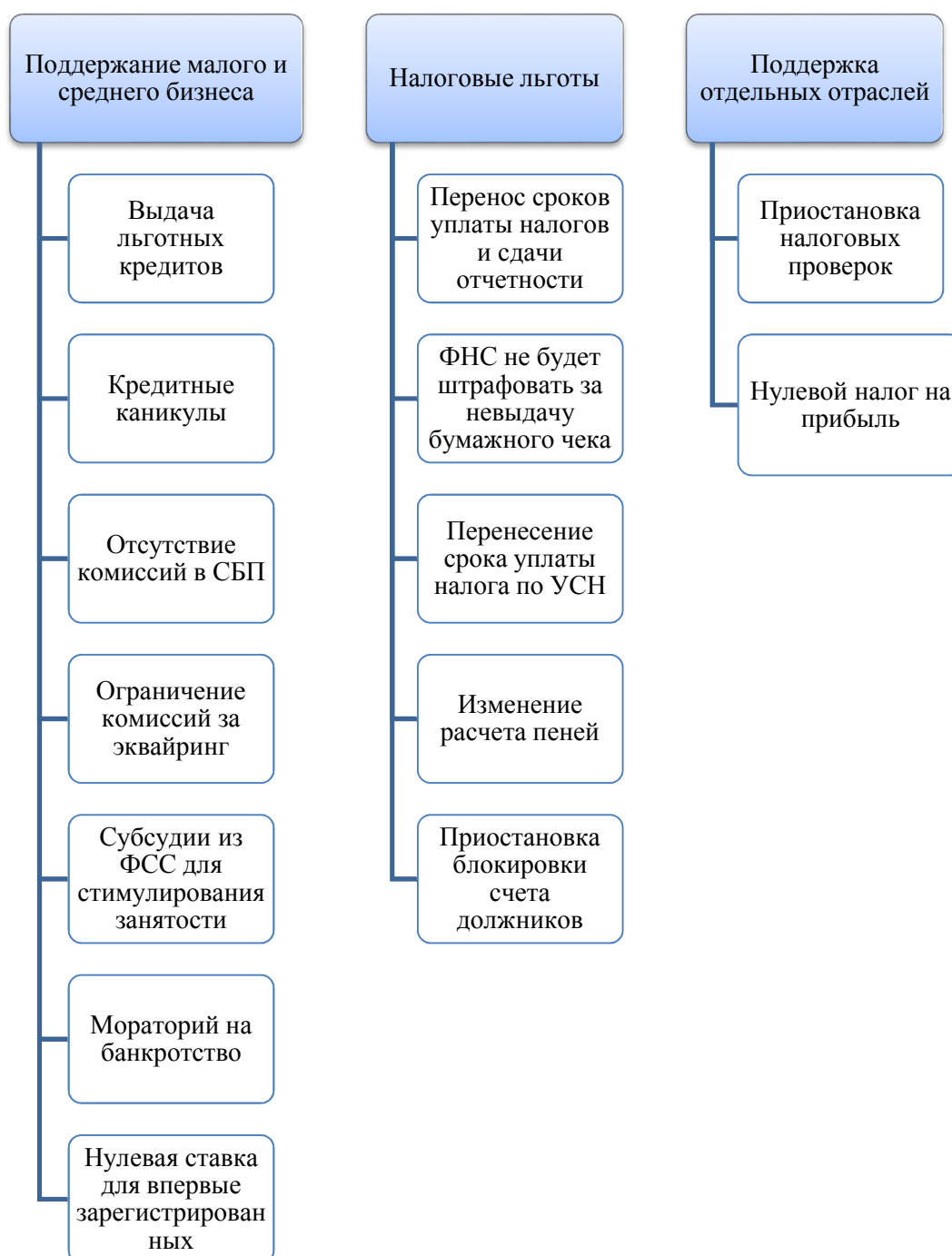
1. Заёмщики должны были заключить кредитный договор до 1 марта 2022 года;
2. Обращение на получение отсрочки или уменьшения платежа должно быть отправлено до 30 сентября 2022 года.

Отсрочки платежей позволят предпринимателям уменьшить долю обязательств перед государством, тем самым позволив акцентировать внимание на развитии основного вида деятельности.

Таким образом, Правительство РФ активно разрабатывает меры по всестороннему поддержанию предпринимательства с целью предотвращения развития незаконной предпринимательской деятельности.

### 3. Анализ статистических показателей оценки незаконной предпринимательской деятельности

Анализ методов оценки экономической выгоды организации от незаконной деятельности позволяет всесторонне оценить приносимый обществу ущерб. Для установления методов оценки экономической выгоды необходимо установить период, в течение которого рассматривается ущерб. Уголовная ответственность за незаконную предпринимательскую деятельность возможна только при наличии крупного ущерба гражданам, организациям, государству, а также извлечение дохода в крупном размере за рассматриваемый временной интервал.



Источник: составлено на основании: Меры поддержки бизнеса в 2022 году. – URL: <https://brobank.ru/mery-podderzhki-biznesa-v-2022-godu/>.

Рисунок 6 – Мероприятия по поддержанию бизнеса в 2022 году

В соответствии со ст. 170.2 УК РФ под крупным ущербом или доходом признается задолженность, доход, ущерб в сумме более двух миллионов двухсот пятидесяти тысяч рублей, а под особо крупным – девять миллионов рублей. Согласно п. 12 Постановления Пленума Верховного Суда РФ от 18.11.2004 № 23 о судебной практике под доходом в статье 171 УК РФ следует понимать выручку от реализации товаров (работ, услуг) за период осуществления незаконной предпринимательской деятельности без вычета произведённых лицом расходов, связанных с осуществлением незаконной предпринимательской деятельности. При этом важно отметить, что лицо, не зарегистрированное в качестве ИП, не может быть привлечено за незаконное предпринимательство в случае, если субъект приобрел помещение, в связи с личными мотивами временно сдал его в аренду и в результате гражданско-правовой сделки получил

доход. В данном случае применение санкции не зависит от размера полученного дохода. Если же данное лицо при сдаче помещения в аренду уклоняется от уплаты налогов, то его деяние следует квалифицировать как ст. 198 УК РФ.

Изучение статистических методов и показателей позволит сформировать единую аналитическую систему статистических индикаторов анализа, что в последующем необходимо для исследования показателей преступности. В первую группу показателей входят количественные показатели: общий объем, количество, динамика преступности. Существуют правила проведения количественного анализа [6]. Во-первых, необходимо анализировать показатели за конкретный интересующий период времени. Во-вторых, необходимо производить сбор данных по конкретным видам экономической деятельности, группируя их по видам. В-третьих, используемые данные должны обладать полнотой и достоверностью. Объем преступности отражается в коэффициентах преступности и преступной активности. Общая оценка преступности предполагает сопоставление данных о преступлениях с численностью как всего массива преступлений, так и с численностью граждан. Выделяют три группы показателей оценки количественной стороны экономической преступности (рис. 7).

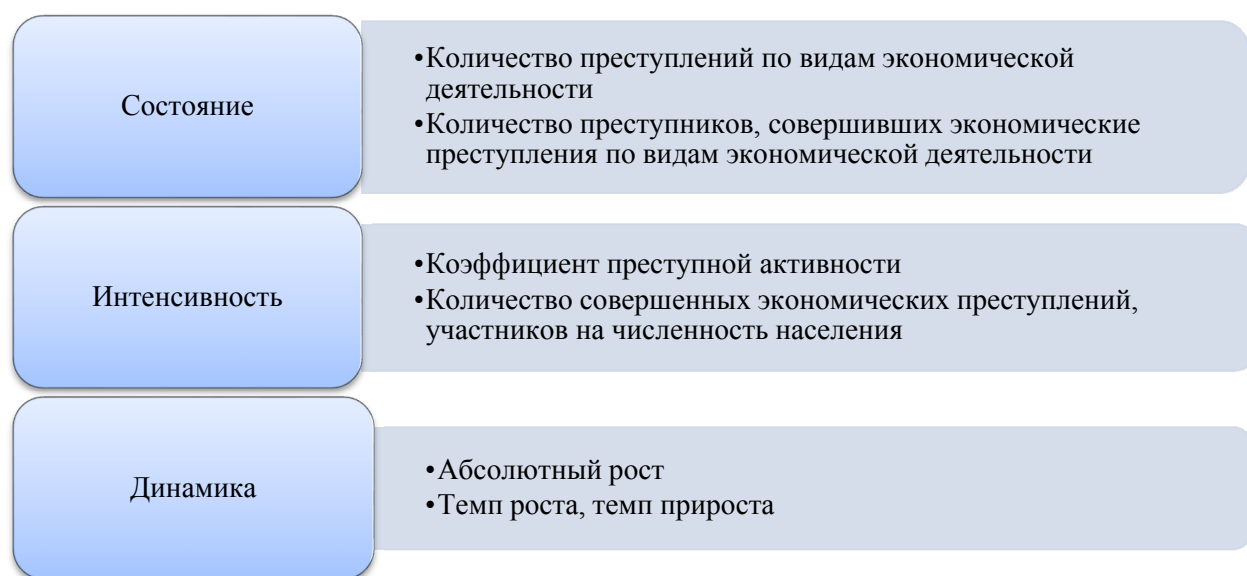
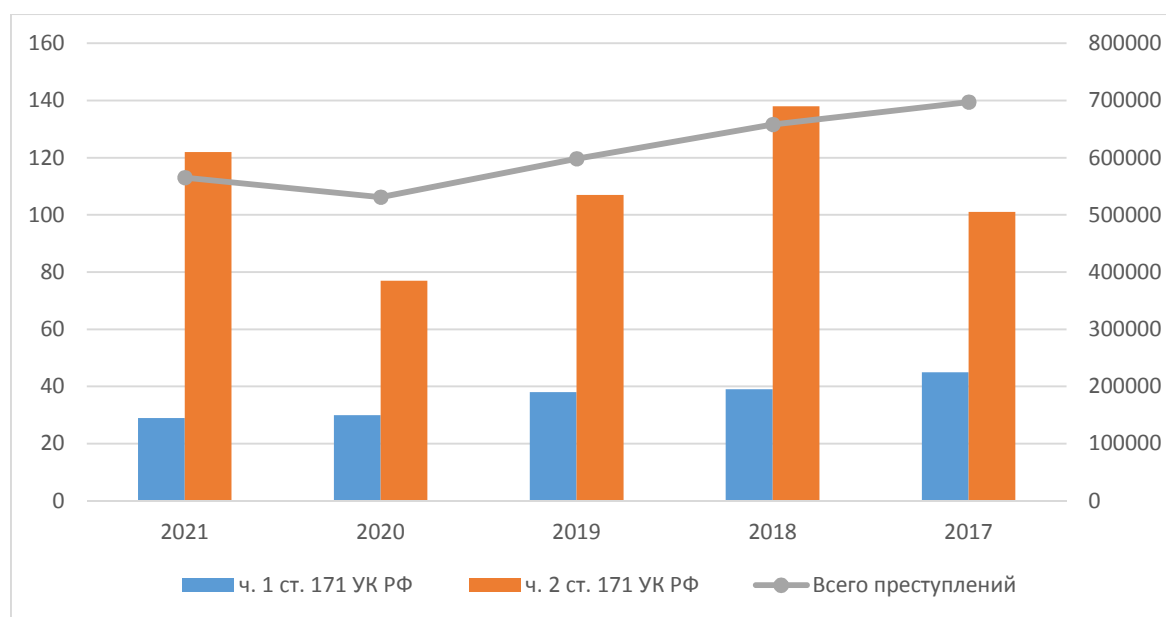


Рисунок 7 – Количественная оценка статистических показателей преступности в экономической сфере [6]

Интенсивность преступности характеризуется тем, что является отношением численного показателя лиц, совершивших преступление, к показателю экономически активного населения. Динамика позволяет отследить, с каким темпом происходит увеличение, снижение количества преступлений, абсолютный рост, темп прироста. Важность оценки количественных показателей заключается в возможности сравнения их с аналогичными показателями различных субъектов, позволяет оценить эффективность проводимых мер борьбы с незаконной предпринимательской деятельностью. Динамика правонарушений в сфере незаконной предпринимательской деятельности представлена на рис. 8.

При этом в 2021 году на 29 и 122 осужденных санкция в виде штрафа была назначена 20 и 85 субъектам соответственно. По ч. 2 ст. 171 УК РФ к лишению свободы было привлечено 3 правонарушителя, а условное лишение свободы получили 29 субъектов. К обязательным работам привлечено 6 человек, принудительные меры к неплательщикам по ч.1 ст. 171 УК РФ избраны в отношении 13 человек, а по ч.2 ст. 171 УК РФ – 65. Следует отметить, по данным статьям обвиняемые лица оправданы не были, что говорит о сформированной доказательной базе.

Динамика анализа количественного показателя осужденных лиц отражает, что в период с 2017 по 2021 год наблюдается тенденция снижения осужденных лиц по ч.1 ст. 171 УК РФ, темп роста составил 0,64. Иными словами, произошло снижение количества осужденных на 36 %.



Источник: составлено на основании: Уголовное судопроизводство. Данные о назначенном наказании по статьям УК // АПИ. – URL: <http://stat.xn----7sbqk8achja.xn--plai/stats/ug/t/14/s/17>.

Рисунок 8 – Динамика количества лиц, осуждённых по ч. 1,2 ст. 171 УК РФ  
(составлено авторами на основании официальных источников)

Однако, несмотря на снижение количественного показателя по ч.1 ст. 171 УК РФ, наблюдается резкое увеличение привлекаемых лиц за преступление, предусмотренное ч. 2 ст. 171 УК РФ. По сравнению с 2020 годом, где было осуждено 77 человек, в 2021 привлечено к ответственности 122 человека. Темп роста составил 1,58 %, это означает, что показатель вырос на 58 %. Рост привлечённых лиц может быть вызван увеличением извлекаемого дохода до особо крупного размера (более 9 миллионов рублей). В табл. 2 представлена сводка количественных показателей по ст.ст.171.1-171.5 УК РФ.

Таблица 2 – Количество осуждённых лиц по ст.ст.171.1-171.5 УК РФ

| Год  | Статья УК РФ | Осуждено | Лишение свободы | Условное лишение свободы | Штраф |
|------|--------------|----------|-----------------|--------------------------|-------|
| 2017 | 171.1        | 550      | 132             | 245                      | 158   |
|      | 171.2        | 1378     | 72              | 497                      | 567   |
| 2018 | 171.1        | 657      | 85              | 340                      | 224   |
|      | 171.2        | 1306     | 76              | 567                      | 512   |
|      | 171.3        | 81       | 0               | 29                       | 48    |
|      | 171.4        | 481      | 0               | 0                        | 277   |
| 2019 | 171.1        | 649      | 102             | 297                      | 236   |
|      | 171.2        | 1067     | 85              | 533                      | 295   |
|      | 171.3        | 156      | 6               | 46                       | 94    |
|      | 171.4        | 919      | 0               | 0                        | 523   |
| 2020 | 171.1        | 694      | 59              | 381                      | 151   |
|      | 171.2        | 762      | 63              | 446                      | 124   |
|      | 171.3        | 187      | 6               | 62                       | 114   |
|      | 171.4        | 681      | 0               | 0                        | 378   |
| 2021 | 171.1        | 865      | 71              | 421                      | 363   |
|      | 171.2        | 946      | 68              | 582                      | 152   |
|      | 171.3        | 232      | 5               | 61                       | 158   |
|      | 171.4        | 887      | 0               | 0                        | 548   |

Источник: составлено на основании: Уголовное судопроизводство. Данные о назначенном наказании по статьям УК // АПИ. – URL: <http://stat.xn----7sbqk8achja.xn--plai/stats/ug/t/14/s/17>.

Анализируя показатели табл. 2, следует отметить, что основной санкцией за преступления, предусмотренные ст.ст.171.1-171.4, является штраф и условное лишение свободы. Так, на 12 498 осуждённых к условному лишению свободы привлечены 4 507 субъектов, а штраф уплатили 4 922 субъекта, что составляет 36 % и 39,8 % соответственно.

К следующей группе статистических показателей относят качественную сторону анализа (рис. 9).

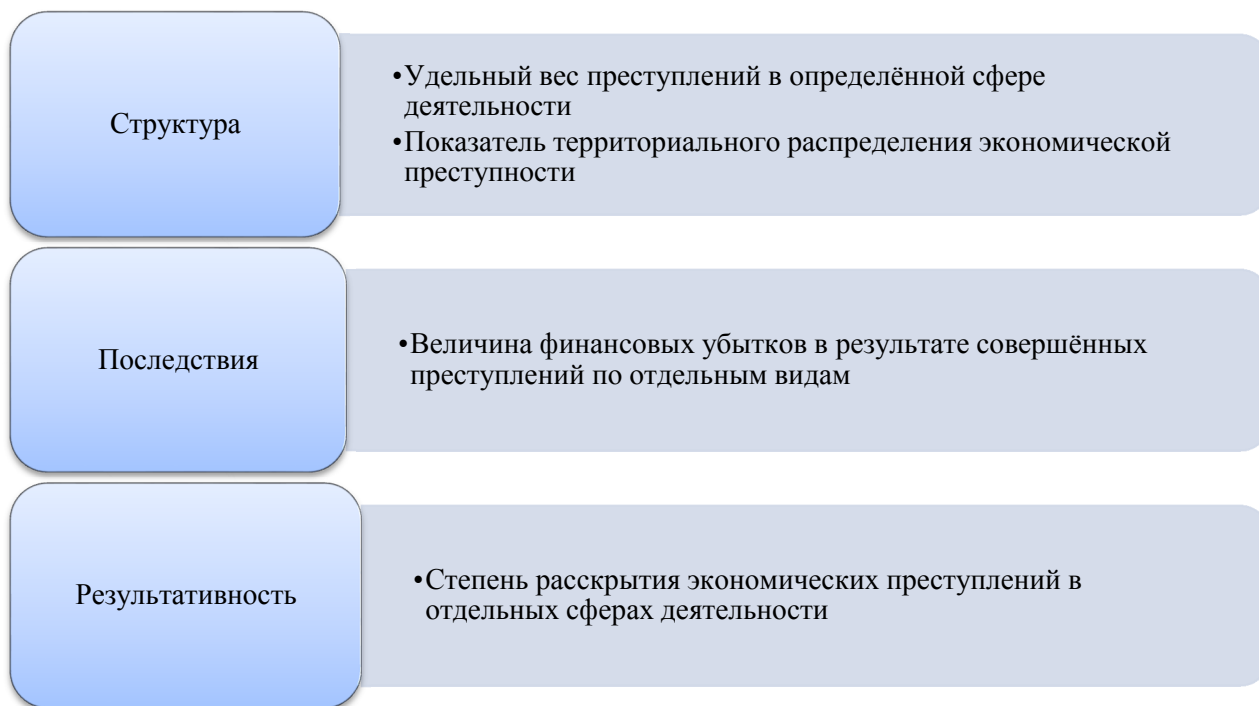


Рисунок 9 – Качественная сторона преступлений в сфере незаконной предпринимательской деятельности [14]

Полную картину отражения ситуации в отрасли незаконной предпринимательской деятельности предоставляет совмещение качественной и количественной сторон анализа. Анализ группы показателей необходимо проводить с учётом особенностей совершаемых преступлений как в общем разрезе, так и в разрезе отдельных субъектов. Качественный показатель отражает причины совершённых преступлений и факторы, им предшествующие.

Таким образом, анализируя актуальные данные, можно отметить, что по сравнению с январем-мартом 2021 года на 3,2 % уменьшилось число преступлений экономической направленности, выявленных правоохранительными органами. Всего выявлено 39,2 тыс. преступлений данной категории, удельный вес этих преступлений в общем числе зарегистрированных составил 8,1 %. Материальный ущерб от указанных преступлений (по оконченным и приостановленным уголовным делам) составил 77,8 млрд руб. Тяжкие и особо тяжкие преступления в общем числе выявленных преступлений экономической направленности составили 66,0 %. Подразделениями органов внутренних дел выявлено 33,7 тыс. преступлений экономической направленности, их удельный вес в общем массиве преступлений экономической направленности составил 86,0 %. Данные приводятся на основании Краткой характеристики состояния преступности в Российской Федерации за январь-март 2022 года (официальный сайт МВД РФ). – URL: <https://xn--b1aew.xn--p1ai/reports/item/29705686/>.

#### 4. Основные направления совершенствования деятельности по обеспечению экономической безопасности в сфере предпринимательства

Совершенствование деятельности по заявленному направлению обеспечения экономической безопасности в сфере предпринимательства основывается на судебной практике при-

влечения лиц по ст.171 УК РФ, а также ст.ст. 171.1-171.5 УК РФ. При этом производится анализ первичных документов на факт соответствия имеющейся документации с деятельностью организации согласно ОКВЭД. Особое внимание уделяется организациям, которые при регистрации деятельности в ЕГРИП/ЕГРЮЛ относятся к деятельности, требующим специального разрешения.

Например, в Постановлении от 27 октября 2020 года по делу № 1-1101/2020, вынесенном Вологодским городским судом Вологодской области указано, что гражданин N, являясь учредителем и директором ООО «ЧОП Федерация Самбо», реализуя свой преступный умысел, действуя умышленно, из корыстных побуждений, вопреки требованиям законодательства Российской Федерации о лицензировании частной охранной деятельности, достоверно зная об отсутствии у Общества лицензии на осуществление данного вида деятельности, осознавая фактический характер и общественную опасность своих действий, предвидя неизбежность наступления общественно опасных последствий и желая их наступления, принял решение об осуществлении незаконной предпринимательской деятельности в виде предоставления юридическим лицам услуг частной охранной деятельности без обязательной для указанной деятельности лицензии с целью извлечения дохода. В процессе предоставления охранных услуг в период с 2015 по 2019 год на расчётный счёт организации поступило 27 200 264 рубля 45 копеек. Иными словами, поскольку организация предоставляла услуги, которые связаны с охранной деятельностью, по условиям договоров был получен доход от незаконной предпринимательской деятельности в размере поступающих на расчётный счёт денежных средств. В соответствии со ст.170.2 УК РФ от 13.06.1996 № 63-ФЗ доход организации относится к особо крупному размеру. В последующем обвиняемому назначили меру уголовно-правового характера в виде судебного штрафа.

Таким образом, совершенствование деятельности обнаружения преступлений по данной статье возможно только при полном анализе и сборе первичной документации. К такой документации относятся платёжные поручения, различные договоры на оказание услуг, оборотно-сальдовые ведомости, выписки с расчётных счетов и т. д. Сопоставление указанных документов и фактической хозяйственной деятельности позволит оперативно выявить наличие незаконной предпринимательской деятельности.

Особенностью привлечения к ст. 171.1 УК РФ является то, что указанная статья, смежная со статьями КоАП РФ, которые влекут ответственность за нарушение государственного учёта в области производства и оборота этилового спирта, алкогольной и спиртосодержащей продукции. Так, в решении арбитражного суда Воронежской области в составе судьи Соколовой Ю. А. по делу № А14-10539/2021 указано, что лицом осуществлялось хранение алкогольной спиртосодержащей продукции лицом, осуществляющим предпринимательскую деятельность без образования юридического лица и в отсутствие лицензии на право розничной продажи алкогольной продукции – в нарушение п. 2. ст. 16, ст. 26 ФЗ № 171-ФЗ от 22.11.1995 г. «О государственном регулировании производства и оборота этилового спирта, алкогольной и спиртосодержащей продукции и об ограничении потребления алкогольной продукции». При этом в ходе гласного мероприятия была обнаружена и изъята алкогольная продукция: 11 стеклянных бутылок объёмом по 0,5 л каждая марки «Родник Сибири» (водка), 11 стеклянных бутылок объёмом по 0,5 л каждая марки «Хортица» (водка), одна стеклянная бутылка объёмом 0,5 л марки «Старый Кенигсберг» (коньяк). При анализе документации установлено, что сопроводительные документы на алкогольную продукцию отсутствуют. Однако изъятый объём не позволяет по данному факту возбудить уголовное дело, так как необходимо достижение ущерба в крупном размере (четыреста тысяч рублей), в особо крупном размере (один миллион пятьсот тысяч рублей).

Таким образом, особенность уголовного производства по данной статье заключается в том, что необходимо изъять объём продукции, ущерб от реализации который достигнет крупного размера. Однако стоимость алкогольной продукции оценивается по минимальным ценам, по которым осуществляется закупка. Это следует из Приказа Минфина России от 11.12.2019 № 225н «Об установлении цен, не ниже которых осуществляются закупка (за исключением

импорта), поставки (за исключением экспорта) и розничная продажа алкогольной продукции крепостью свыше 28 процентов, и о признании утратившим силу приказа Минфина России от 11 мая 2016 г. № 58н «Об установлении цен, не ниже которых осуществляются закупка (за исключением импорта), поставки (за исключением экспорта) и розничная продажа алкогольной продукции крепостью свыше 28 процентов».

Необходимо отметить, что активное внедрение информационно-телекоммуникационных сетей стало причиной того, что преступления совершаются в виртуальной сети Интернет. Так, в решении Камызякского районного суда Астраханской области № 2а-568/2019 указано, что предоставление возможности доступа к информации, содержащий игровые программы, обеспечивающие возможность проведения азартных игр с использованием информационно-телекоммуникационных услуг сетей, в том числе сети Интернет, фактически является распространением запрещённой информации. Нахождение в открытом доступе в сети Интернет игровых программ, обеспечивающих возможность проведения азартных игр с использованием информационно-телекоммуникационных услуг, в том числе сети Интернет, фактически способствует совершению административных правонарушений, преступлений, а именно осуществлению незаконной организации и проведения азартных игр, тем самым нарушаются публичные интересы Российской Федерации и права неопределённого круга лиц (согласно Приказу Минфина России от 11.12.2019 № 225н).

Таким образом, совершенствованием деятельности по пресечению преступлений при осуществлении игровой деятельности является непрерывный мониторинг не только помещений, где проводятся азартные игры, но и интернет-сайтов.

Анализ судоприменительной практики по ст. 171.3 УК РФ показывает, что деяния, подпадающие под диспозицию данной статьи, относятся к преступлениям небольшой тяжести, в связи с чем выносятся санкции либо в виде штрафа, либо в виде ограничения свободы. Проверка факта незаконного производства, закупки и хранения этилового спирта и спиртосодержащей продукции в крупном размере возможна только при проведении комплекса гласных и негласных оперативно-розыскных мероприятий, в том числе проведения изъятия в ходе осмотра зданий, сооружений и участков местности. Особенностью направлений по обнаружению преступлений в данном направлении является проблема обнаружения незаконного производства и хранения спиртосодержащей продукции, то есть деятельности без получения лицензии Федеральной службы России по регулированию алкогольного рынка.

Анализ приведенных статей указал, что основное направление совершенствования деятельности правоохранительных органов – установление сумм как прямого, так и косвенного ущерба путём анализа первичных документов, итоговой отчётности, а также сопоставления изъятых имуществ с ценами, указанными Федеральной службой Государственной статистики по областям. В соответствии с этим сумма материального ущерба определяется не розничной отпускной ценой, а ценой, установленной законодательством, которая ниже розничной. Так, между необходимым объёмом изъятых предметов и вещей, свободный оборот которых запрещён в стране, устанавливается обратно пропорциональная связь. Иными словами, чем ниже цена, указанная в Государственной статистике, тем больший объём предметов и вещей необходимо изъять оперативным сотрудникам в ходе оперативно-розыскных мероприятий для привлечения лица к уголовной ответственности. В противном случае, при недостаточном материальном ущербе данное правонарушение будет относиться не к уголовному правонарушению, а к административному.

В связи с этим основное направление совершенствования деятельности в сфере незаконной предпринимательской деятельности заключается в изменении, увеличении стоимости товаров, указанных Федеральной службой Государственной статистики.

Следующим мероприятием, направленным на улучшение деятельности по обеспечению экономической безопасности, является объединение базы данных органов ФНС и органами внутренних дел. Единая база документооборота позволит уполномоченным лицам, заинтересованным в проверке хозяйствующего лица на законность деятельности, оперативно и в упрощённом порядке получать необходимую информацию из реестров (ЕГРИП, ЕГРЮЛ), све-

дения отчётных документов и т. д. Указанный проект позволит ускорять процесс получения и аккумуляции оперативно важной информации.

Таким образом, предотвращение совершения указанных преступлений возможно только путём осуществления профилактических мероприятий, а также действий, направленных на мониторинг рынка.

### **5. Перспективы развития экономических мер борьбы с незаконной предпринимательской деятельностью и их законодательное закрепление**

Активное развитие оборота контрафактной продукции не позволяет допущать денежные средства в бюджет страны, тем самым восстанавливая экономику после эпидемии и в период действия новых экономических санкций. С целью легализации бизнеса Минпромторгом была разработана программа посредством поддержания честного, легального бизнеса, а также новая система мониторинга оборота нелегальной контрафактной продукции. Мониторинг коснётся всех рынков, что позволит оперативно получать и обрабатывать информацию с целью принятия необходимых мер. При этом осуществляемый мониторинг будет носить гласный и открытый характер, что позволит как властям, так и предпринимателям следить за сложившейся ситуацией, оценивать работу правоохранительных органов и специальных комиссий при губернаторах регионов. Основная разработка при осуществлении мониторинга базируется на цифровой маркировке продаваемой продукции. В период с 2019 по 2020 год благодаря разработанной цифровой маркировке правоохранительным органам удалось выявить 18 ранее неучтённых производств табачной продукции. Данная деятельность осуществлялась за счёт поставки на рынок сбыта продукции, которая официально не была учтена. В соответствии с этим был нарушен закон, а налоги уплачивались не в полном объёме. Экономический результат проделанной работы можно проанализировать в непосредственной выгоде государственного бюджета, поскольку только с января по август 2020 года собираемость акцизов увеличилась на 17,5 %, что составило около 60 млрд руб. Источником информации являются сведения: Львов В. Нелегальная торговля – зловердный сорняк экономики // Российская газета. – URL: <https://rg.ru/2020/11/20/nelegalnaia-torgovlia-zlovrednyj-sorniak-ekonomiki.html>.

Ещё одним способом современного обнаружения незаконного предпринимательства является установление онлайн-касс, что следует из информации Официального сайта Сбербанка (<http://www.sberbank.ru/>). Благодаря этому правоохранительными органами выявлено, что не менее чем в 10 % торговых точек была обнаружена нелегальная продажа табачной продукции без маркировки. Ведомственные органы в процессе своей деятельности используют разработанную систему «Чистый знак», что позволяет выявлять нарушения в торговых точках и накапливать информацию об их владельцах. Выявленные нарушения будут заноситься в «табелъ поведения» ритейлера или производителя в системе маркировки, доступ к которому имеет каждый пользователь.

Экспертами из Европола было указано, что борьба с нелегальной продукцией в России развивается в рамках мировых трендов. Западные учёные и экономисты также используют аналитические центры для выявления новых преступных схем, связанных с нелегальным ведением предпринимательской деятельности. Стоит отметить, что введение цифровой маркировки в информационный портал позволяет правоохранительным органам РФ оперативно реагировать на нарушения и применять конкретные меры по их ликвидации [5; 15; 16 и др.].

В последнее время началось принятие нескольких важных законопроектов, которые в дальнейшем усилят давление на нелегальную предпринимательскую деятельность. Так, в первом чтении Госдумой приняты новые правила ввоза немаркированной продукции. Был создан законодательный лимит для перемещения немаркированной продукции. Также в Государственной Думе в октябре 2022 был принят в первом чтении законопроект по введению единой минимальной цены на табачную продукцию, ниже которой производители и импортеры не смогут регистрировать розничные цены на сигареты (<https://www.consultant.ru/law/hotdocs/66862.html/>).

Ещё одним способом борьбы с контрафактной продукцией с 2018 года является массовое внедрение ЕГАИС (Единая государственная автоматизированная информационная система).

Система ЕГАИС выполняет роль контролёра. Проверяющие органы контролируют дви-

жение алкогольной продукции при его продаже. В случае незаконного перемещения алкогольной продукции может быть обнаружен контрафакт [5]. Если бутылка алкоголя не зарегистрирована в системе ЕГАИС, то этот факт будет установлен и система заблокирует отпуск товара. Марочный алкоголь имеет специальный QR-код, который система идентифицирует и пропускает реализацию. Сведения о производителе алкогольной продукции, которые будут считаны при прочтении QR-кода, идентифицируют товар как оригинальный.

Борьба с незаконной предпринимательской деятельностью, в том числе с деятельностью, которая обязана иметь лицензию, но осуществляется без неё, – это пример коллективного реагирования на проблему, когда скоординированы усилия исполнительных органов власти, правоохранителей, регуляторов, общественных организаций и бизнеса [17].

В целом на законодательном уровне с 2019-2022 год активно разрабатываются законопроекты, направленные, с одной стороны, на облегчение ведения деятельности, а с другой стороны, на увеличения контрольной функции уполномоченных органов.

Если говорить о создании новых форм борьбы и обнаружения незаконной предпринимательской деятельности, то необходимо сделать акцент на использовании информационно-телекоммуникационных систем, в том числе сети Интернет. Так, при помещении предпринимателей в единую информационную систему, на единую рыночную платформу будет обеспечиваться облегчение доступа как к документации предприятия, организации, так и к самой сущности деятельности организации.

Также важнейшим инструментом предотвращения незаконного предпринимательства является привлечение граждан для борьбы с этим явлением. Примером служат разрабатываемые приложения по зарабатыванию через предоставление фотографий. Так, приложение CheckPoints (<https://www.checkpoints.com/>) предоставляет пользователям возможность получения гаджетов и зарабатывания денежных средств за фотоотчёт в ходе посещения того или иного магазина, кафе или торговых центров. Приложение даёт указание пользователю, предоставляя задание, которое заключается в фотографировании купленных товаров и дальнейшей отправке данных материалов на платформу приложения. Использование таких приложений позволяет осуществлять мониторинг за деятельностью предпринимателей, и в том числе контролировать каталог продаваемой продукции и ценовую политику без привлечения сил и средств правоохранительных органов.

### **Заключение**

Авторами рассмотрены некоторые вопросы влияния незаконной предпринимательской деятельности на экономическую безопасность России и поиска методов борьбы с незаконной предпринимательской деятельностью в современных условиях.

В частности, изучены следующие аспекты заявленной проблематики:

1. Содержание форм незаконной предпринимательской деятельности как фактора угроз экономической безопасности.
2. Современная политика экономического и правового противодействия незаконной предпринимательской деятельности.
3. Анализ статистических показателей оценки незаконной предпринимательской деятельности.
4. Основные направления совершенствования деятельности по обеспечению экономической безопасности в сфере предпринимательства.
5. Перспективы развития экономических мер борьбы с незаконной предпринимательской деятельностью и их законодательное закрепление.

Показано, что незаконная предпринимательская деятельность представляет собой угрозу, вносящую дисбаланс в экономическую стабильность страны. В данной связи возникает необходимость разработки профилактических мероприятий, направленных на своевременный анализ первичных и отчётных документов предпринимателя, а также постоянный мониторинг деятельности организаций. Определение ущерба, причинённого в ходе осуществления предпринимательской деятельности, зависит от сопоставления изъятого имущества с ценами, указанными Федеральной службой Государственной статистики по областям.

## Список источников:

1. Астратова Г. В. К вопросу об экономических эффектах в связи с коронакризисом COVID-19 / Г. В. Астратова, Н. С. Михайлова, П. А. Поротников, Е. В. Данилова // Вестник Алтайской академии экономики и права. – 2020. – № 6-2. – С. 183-192.
2. Минэкономразвития уточнит прогноз по динамике инвестиций в России в 2022 году // Интерфакс. 31 августа 2022. – URL: <https://www.interfax.ru/business/860158> (дата обращения: 02.09.2022).
3. Белоусов Д. Р., Солнцев О. Г., Михайленко К. В. О некоторых параметрах среднесрочного прогноза: адаптация к условиям санкций // Центр Макроэкономического Анализа и Краткосрочного Прогнозирования. – URL: [http://www.forecast.ru/\\_Archive/analitics/DB/foreparam2022.pdf](http://www.forecast.ru/_Archive/analitics/DB/foreparam2022.pdf) (дата обращения: 05.09.2022).
4. Белькевич А. А. Исследование мирового опыта применения экономических санкций во внешней политике // Известия ТулГУ. Экономические и юридические науки. – 2016. – №1-1. – С. 280-290.
5. Бондарь А. Г. Вопросы противодействия незаконной предпринимательской деятельности // Евразийский юридический журнал. – 2018. – № 9(124). – С. 241-242.
6. Быковская Ю. В. Анализ методов оценки материального ущерба от преступлений экономической направленности // Вестник экономической безопасности. – 2018. – № 1. – С. 294-303.
7. Высшее образование и рынок труда в цифровой экономике: развитие математических методов и средств исследования сложных экономических систем / Г. В. Астратова, Е. Б. Бедрина, В. А. Ларионова [и др.]. – Москва : Перо, 2021. – 342 с.
8. Гарибли Э. А. Уровень инфляции как показатель экономической безопасности // Вестник Челябинского государственного университета. – 2005. – Т. 8. – № 1. – С. 46-50.
9. Глушкова Ю. В., Горкина Е. В. Незаконное предпринимательство: актуальные вопросы доказывания // Проблемы современной науки и образования. – 2016. – № 23 (65). – С. 64-66.
10. Денисенко С. Е. Маркетинговая коммуникационная политика в деятельности полиции. // Гуманитарные, социально-экономические и общественные науки. – 2014. – № 4. – С. 77-79.
11. Доклад «Социально-экономическое положение России». Январь-август 2022 // Федеральная служба государственной статистики : сайт. – URL: <https://rosstat.gov.ru/compendium/document/50801.?print=1> (дата обращения: 29.09.2022).
12. Жилкина Ю. В. Макроэкономические показатели экономической безопасности страны // Национальные интересы: приоритеты и безопасность. – 2010. – Т. 6. – № 10(67). – С. 65-72.
13. Зубаревич Н. В. Региональная проекция коронакризиса в России. Риски для промышленных регионов // Открытие проекта/Открытая лекция: «Влияние пандемии на экономику регионов: первые оценки и прогнозы». – URL: <https://www.youtube.com/watch?v=kTeplgskjhY> (дата обращения: 19.05.2020).
14. Изварина Н. Ю., Шумилина В. Е., Кудовба О. Н. Статистический анализ преступлений в сфере экономической деятельности // Философия права. – 2020. – № 3(94). – С. 96-104.
15. Колосовский В. С. Незаконное предпринимательство в Российской Федерации // Молодой ученый. – 2018. – № 11(197). – С. 228-229.
16. Отев С. И. Зарубежный опыт регулирования предпринимательской деятельности в сети Интернет: проблемы адаптации к российским условиям // Социально-экономические явления и процессы. – 2012. – № 2(36). – С. 87-93.
17. Панасенко Л. Ю. Актуальные проблемы выявления незаконного предпринимательства в сети интернет сотрудниками органов внутренних дел // Закон и право. – 2020. – № 11. – С. 201-205.
18. Радченко К. Н. Незаконная предпринимательская деятельность: понятие и виды ответственности // Пенитенциарное право: юридическая теория и правоприменительная практика. – 2021. – № 3(29). – С. 105-108.
19. Формирование «медийного образа» сотрудника органов внутренних дел Российской Федерации / А. Л. Ситковский, Д. Г. Передня, О. В. Филимонов [и др.]. – Москва : Академия управления Министерства внутренних дел Российской Федерации, 2019. – 72 с.
20. Эффекты коронакризиса и новых экономических санкций в цифровой экономике: высшее образование и рынок труда: монография / Г. В. Астратова, Е. Б. Бедрина, В. В. Климук [и др.]. / под общ. ред. проф. Г.В. Астратовой. – Екатеринбург : Изд-во Урал. ун-та, 2022. – 310 с.
21. Hufbauer Gary Clyde, Schott Jeffrey J., Elliott Kimberly Ann, and Oegg Barbara. Economic Sanctions Reconsidered, 3rd edition. November 2007. – 233 pp.

*Статья поступила 14.11.2022 г.*