**Ответственность за незаконную предпринимательскую деятельность**

 Текст

 Поделиться

Не всегда оказание услуг по-дружески за определенную плату, а также ведение бизнеса сулит только доход и прибыль. Согласно законодательству РФ, за ведение незаконной предпринимательской деятельности предусмотрены штрафные санкции и уголовное наказание, вплоть до лишения свободы.

Нарушение ФЗ РФ может быть по незнанию правовых моментов, а также умышленно, с целью обогащения. В зависимости от формы нарушений, суммы прибыли и длительности периода самовольного предпринимательства, гражданин может быть подвергнут административной и уголовной ответственности.

Незаконная предпринимательская деятельность подразумевает получение дохода от реализации товаров, работ и услуг без регистрации в ИФНС и уплаты налогов. Если такие факты будут выявлены правоохранительными или налоговыми органами, гражданину грозят меры уголовной, административной или иной ответственности.

Извлечение дохода не всегда рассматривается как предпринимательская деятельность, требующая регистрации. Если гражданин оформлен по трудовому договору и получает зарплату на предприятии, он не относится к предпринимателям. Также не будет считаться предпринимательством разовая продажа вещей и предметов, если она не является основным и единственным источником заработка гражданина.

Любой гражданин вправе заниматься предпринимательской деятельностью без образования юридического лица с момента государственной регистрации в качестве индивидуального предпринимателя в Федеральной налоговой службе.

Бытует мнение, что налоговые органы заинтересуются предпринимателем лишь в том случае, когда он заработает серьёзную сумму. На деле это не так. Даже если человек время от времени рассылает самодельную бижутерию, получая оплату наложенным платежом, он должен быть готов к персональному вниманию со стороны налоговой. Понести наказание за незаконную предпринимательскую деятельность можно и с мизерным доходом. От размера доходов зависит тяжесть наказания: по достижении некоторой суммы административная ответственность за незаконное предпринимательство перерастает в уголовную.

Однако некоторые виды деятельности подлежат лицензированию в соответствии с Федеральным законом от 04.05.2011 № 99 «О лицензировании отдельных видов деятельности» (деятельность в сфере медицины; перевозки пассажиров; заготовки, хранения, переработки и реализации лома черных и цветных металлов), а отсутствие таковой на осуществление указанных законом видов деятельности влечет административное, а в некоторых случаях и уголовное наказание.

Так, ч. 1 ст. 14.1 КоАП РФ установлена административная ответственность за осуществление предпринимательской деятельности без государственной регистрации в качестве индивидуального предпринимателя или юридического лица в виде штрафа от 500 до 2 000 рублей.

Частями 2, 3 и 4 ст. 14.1 КоАП РФ предусмотрена административная ответственность за осуществление: деятельности без специального разрешения (лицензии), когда такое разрешение (лицензия) обязательны; предпринимательской деятельности с нарушением требований и условий, предусмотренных специальным разрешением (лицензией); предпринимательской деятельности с грубыми нарушениями требований и условий, предусмотренных специальным разрешением (лицензией).

Совершение этих правонарушений индивидуальными предпринимателями и юридическими лицами влечет наложение таких видов административного наказания как: штраф, конфискация изготовленной продукции, орудий производства и сырья, административное приостановление деятельности.

В случае если при осуществлении незаконной деятельности нанесен крупный ущерб государству, организациям или гражданам, либо деяние совершено организованной группой, либо с извлечением дохода в крупном и особо крупном размере, виновному грозит уголовная ответственность по ст. 171 УК РФ.

При этом доходом в данном случае является выручка от реализации товаров (работ, услуг) за период осуществления незаконной предпринимательской деятельностью без вычета произведенных лицом расходов, связанных с осуществлением незаконной предпринимательской деятельности.

В качестве наказаний УК РФ предусматривает штраф, обязательные работы, арест, принудительные работы, а также лишение свободы на срок до 5 лет.

Выявлять факт незаконного предпринимательства могут сотрудники полиции, ФСБ, налоговой службы. Для этого проводятся плановые и внеочередные проверки торговых точек, рынков, офисных помещений. Также будут рассматриваться документы по сделкам, совершенным с участием граждан. Если постоянная деятельность или сделка носит коммерческий характер, а у гражданина отсутствует статус ИП, будут составлены процессуальные документы – акты, протоколы, постановления о возбуждении дела.

Для разграничения уголовной и административной ответственности будет доказываться размер дохода, полученного от незаконного ведения бизнеса. Для этого проводится экспертиза стоимости имущества, оценка условий сделки, запрашиваются выписки по счетам и картам подозреваемого.

В ряде случаев, закон допускает конфискацию продукции и средств производства, если они использовались для ведения противоправной деятельности. Конфискованное имущество будет обращено в доход государства, либо уничтожено.

Если незаконная предпринимательская деятельность повлекла причинение имущественного или физического вреда, наказание будет наступать по соответствующим нормам ГК РФ, КоАП РФ и УК РФ. При этом будет взыскан и штраф за ведение бизнеса без регистрации в ИФНС.