

## Содержание:

# ВВЕДЕНИЕ

**Актуальность темы исследования.** Предпринимательская деятельность может осуществляться как гражданами индивидуально (они выступают в гражданском обороте как индивидуальные предприниматели), так и организованно (путем образования юридических лиц - коммерческих организаций). Действующее гражданское законодательство устанавливает понятие предпринимательской деятельности, а также ее признаки, без наличия которых деятельность не может считаться предпринимательской. Государственная регистрация деятельности является одним из основных признаков. Она осуществляется специальным регистрирующим органом - Федеральной налоговой службой РФ и ее территориальными органами, в строго определенном порядке, установленным федеральным законодательством.

Занимаясь предпринимательской деятельностью без государственной регистрации, но фактически выступая в гражданском обороте как субъект предпринимательской деятельности, гражданин должен понимать, что за указанную деятельность наступает ответственность. Кроме того, законодатель предусматривает различные виды гражданско-правовых последствий осуществления предпринимательской деятельности при отсутствии государственной регистрации. Данные последствия предусматриваются, в первую очередь, для того, чтобы защитить в гражданско-правовых отношениях контрагентов субъекта незаконной предпринимательской деятельности, поскольку статусы физического лица и физического лица, осуществляющего предпринимательскую деятельность (индивидуального предпринимателя) различны. Это связано с тем, что осуществляя предпринимательскую деятельность, гражданин не только извлекает выгоду из занятия ею, но и несет риск ее осуществления, а также в предусмотренных законом случаях ответственность. Исходя из этого, государственная регистрация гражданина в качестве индивидуального предпринимателя играет важную роль.

Вместе с тем, на практике нередко возникают ситуации, когда гражданин осуществляет предпринимательскую деятельность без государственной регистрации. Как уже отмечалось выше, на этот случай законодатель

предусмотрел нормы, устанавливающие юридические последствия такой деятельности, целью которых является не только защита контрагентов субъекта незаконной предпринимательской деятельности, но и стабильность гражданского оборота в целом.

**Степень научной разработанности темы.** Теоретическими вопросами предпринимательской деятельности гражданина в качестве индивидуального предпринимателя занимались такие теоретики права, как Т.А. Гусева, Н.В. Ларина, Д.П. Стригунова, Л.В. Тихомирова, М.Ю. Тихомиров и другие.

Работы таких цивилистов, как М.И. Клеандров, А.А. Чукреев, посвящены исследованию гражданско-правовых последствий осуществления предпринимательской деятельности без государственной регистрации

Проблемами ответственности за незаконное предпринимательство занимался в частности Р.Б. Логвин.

**Предметом исследования** в настоящей работе выступают правовые нормы, устанавливающие правовой статус гражданина в качестве индивидуального предпринимателя.

**Объектом исследования** являются общественные отношения, возникающие в результате осуществления лицом предпринимательской деятельности в качестве индивидуального предпринимателя.

**Цель и задачи исследования.** Основной целью данной работы является анализ правового положения гражданина в качестве индивидуального предпринимателя.

Для достижения поставленной цели исследования можно выделить следующие задачи:

- определение предпринимательской деятельности, ее признаков;
- анализ осуществления предпринимательской деятельности в качестве индивидуального предпринимателя;
- рассмотрение гражданско-правовых последствий осуществления предпринимательской деятельности без государственной регистрации;
- анализ административной и уголовной ответственности при осуществлении предпринимательской деятельности гражданином без государственной

регистрации.

**Теоретическая значимость работы** заключается в теоретической разработке проблем правового статуса индивидуального предпринимателя, а также в том, что выводы и предложения, сделанные в данной работе, могут быть использованы для дальнейших теоретических исследований и способствовать совершенствованию гражданского законодательства.

**Практическая значимость работы** заключается в том, что материалы курсовой работы можно использовать в учебном процессе, в ходе преподавания гражданского права.

**Методологическую основу работы** составляет совокупность общенаучных, специальных и частноправовых методов. В частности из общенаучных методов познания были использованы логический и системный методы, из частнонаучных - формально-юридический и метод толкования норм права.

**Структура работы** Курсовая работа состоит из введения, двух глав основного текста, заключения, списка использованной литературы. Первая глава работы посвящена исследованию понятия и правовой природы предпринимательской деятельности гражданина в качестве индивидуального предпринимателя, а также признаков предпринимательской деятельности. Во второй главе рассматриваются проблемы осуществления предпринимательской деятельности без государственной регистрации.

## **1. Общая характеристика предпринимательской деятельности гражданина в качестве индивидуального предпринимателя**

### **1.1. Понятие и правовая природа предпринимательской деятельности гражданина в качестве индивидуального предпринимателя**

Право на занятие предпринимательской деятельностью является конституционным правом человека и гражданина. Конституция РФ устанавливает, что каждый

гражданин имеет право свободно использовать свои способности и имущество для предпринимательской и иной не запрещенной законом экономической деятельности (ч. 1 ст. 34 Конституции РФ). [15, с. 28]

Гражданский кодекс Российской Федерации (далее - ГК РФ) дает определение предпринимательской деятельности: предпринимательской является самостоятельная, осуществляемая на свой риск деятельность, направленная на систематическое получение прибыли от пользования имуществом, продажи товаров, выполнения работ или оказания услуг лицами, зарегистрированными в этом качестве в установленном законом порядке (абз.3 п.1 ст.2 ГК РФ). [1, с. 189]

Анализируя указанное определение предпринимательской деятельности, можно выделить ее основные признаки:

- самостоятельность (то есть лицо, занимающееся такой деятельностью, не зависит от иных субъектов гражданско-правовых отношений, а также иных субъектов права, в том числе и административно-властных);
- наличие риска при занятии указанной деятельностью (означает, что субъекту необходимо осознавать, что он может получить не только прибыль, но и понести убытки);
- систематическое (то есть неоднократное, непрерывное) извлечение прибыли как цель деятельности;
- государственная регистрация деятельности уполномоченными органами власти.

Данные признаки играют важную роль, поскольку они позволяют отграничить предпринимательскую деятельность от других видов деятельности граждан. Именно с указанными признаками (их наличием или отсутствием в конкретной деятельности) связано возникновение, изменение и прекращение правовых отношений, регулируемых гражданским, налоговым, административным, уголовным, трудовым и другими отраслями законодательства. [17, с. 201] Так, например, если у деятельности гражданина отсутствует признак систематического ее осуществления, то признать ее предпринимательской не представляется возможным. Например, в случае, когда гражданин оказал разовые услуги и получил за них вознаграждение. При этом, если гражданин систематически оказывает услуги, то можно говорить о том, что он занимается предпринимательской деятельностью и его деятельность подлежит государственной регистрации.

Как уже отмечалось выше, граждане могут осуществлять свою деятельность не только посредством образованию юридического лица (особого субъекта гражданского права), но и без его образования - посредством регистрации в качестве индивидуального предпринимателя. Данные формы осуществления предпринимательской деятельности имеют свои особенности.

Согласно п.1 ст.23 Гражданского кодекса Российской Федерации (далее - ГК РФ), гражданин вправе заниматься предпринимательской деятельностью без образования юридического лица с момента государственной регистрации в качестве индивидуального предпринимателя.

Что касается требований к субъекту, то в качестве индивидуального предпринимателя могут быть зарегистрированы как граждане Российской Федерации, так и иностранные граждане и лица без гражданства. Иными словами, для занятия предпринимательской деятельностью не установлены ограничения по субъекту, в отличие, например, от иных видов деятельности (например, иностранным гражданам и лицам без гражданства запрещено поступать на государственную и муниципальную службу в РФ).

Однако важно отметить, что регистрируясь на территории РФ в качестве индивидуального предпринимателя, иностранные граждане и лица без гражданства обязаны подчиняться требованиям отечественного гражданского и других отраслей законодательства, действующего в РФ. [15, с. 31]

По общему правилу, указанная деятельность предполагает участие гражданина в гражданском обороте самостоятельно, посредством заключения договоров, исполнения взятых на себя договорных обязательств, участия во внедоговорных обязательствах (например, при возмещении вреда, неосновательном обогащении). Кроме того, такой гражданин выступает самостоятельно и в случае возникновения споров - посредством урегулирования или наоборот предъявления претензий, посредством подачи исков или выступая в качестве ответчика и др.

Иными словами, все юридические действия гражданин-предприниматель совершает от своего имени и на свой риск. Однако действующее гражданское законодательство предусматривает исключение из этого правила. Это касается несовершеннолетних лиц, занимающихся предпринимательской деятельностью. Поскольку они обладают частичной дееспособностью, такие лица совершают юридические действия с согласия своих законных представителей — родителей, усыновителей, попечителя (абз. 1 п. 1 ст. 27 ГК РФ). Данные ограничения

установлены только для лиц, не достигших 18 лет, но имеющих право заниматься предпринимательской деятельностью. Впрочем, указанные лица могут воспользоваться такой процедурой, как эмансипация - наделение полной дееспособностью до достижения 18 лет. После указанной юридической процедуры они вправе принимать все решения самостоятельно, обладают полной дееспособностью.

В сфере сельского хозяйства особой формой осуществления предпринимательской деятельностью без образования юридического лица является крестьянское (фермерское) хозяйство. [8, с. 57] Глава крестьянского хозяйства имеет статус индивидуального предпринимателя. Указанная форма осуществления предпринимательской деятельности достаточно удобна именно для крестьянского хозяйства, так как отражает специфику такой формы - как правило, в хозяйство объединяются родственники и необходимость образования юридического лица отсутствует.

Нами были рассмотрены некоторые формы осуществления предпринимательской деятельности, имеющие свои особенности, однако их объединяет одно - необходимость государственной регистрации.

В научной литературе особо выделяется условие осуществления предпринимательской деятельности как государственная регистрация физического лица в качестве индивидуального предпринимателя. Важность данного условия связана, в первую очередь, с целями государственной регистрации. Так, государственная регистрация необходима, с одной стороны, для возложения на гражданина вытекающих из такой деятельности обязанностей по налогообложению, соблюдению правил осуществления указанной деятельности. С другой стороны, указанный статус дает также

преимущества и привилегии (льготы в налогообложении, различные государственные программы поддержки и т.д.).

Целью государственной регистрации является также осуществление государственного контроля за экономической деятельностью, обеспечение содержащимися в государственном реестре сведениями о предпринимателях их контрагентов и иных лиц. [16, с. 294]

В научной литературе также отмечается, что деятельность, направленная на извлечение прибыли, не может быть признана законной в условиях отсутствия государственной регистрации, осуществление которой, с одной стороны, является

одним из важнейших инструментов государственного контроля предпринимательской деятельности, а с другой - индикатором прозрачности и стабильности экономической деятельности.

Государственная регистрация, являясь одним из основных средств административно-правового регулирования, обеспечивает не только возможность эффективного государственного контроля, но и поддерживает стабильность экономического оборота. [13, с. 36]

За несоблюдение государственной регистрации действующее гражданское законодательство предусматривает различные виды последствий, применяемых к гражданину, осуществляющему предпринимательскую деятельность без государственной регистрации.

Таким образом, нами было рассмотрено понятие предпринимательской деятельности, ее правовая природа, дана общая характеристика предпринимательской деятельности гражданина в качестве индивидуального предпринимателя.

## **1.2. Признаки предпринимательской деятельности**

Ранее нами было рассмотрено легальное определение предпринимательской деятельности. Проанализируем признаки предпринимательской деятельности исходя из данного определения применительно к деятельности гражданина в качестве индивидуального предпринимателя.

Первый признак предпринимательской деятельности - это самостоятельность. Данный признак напрямую связан с одной из основ конституционного строя - свободой экономической деятельности. Гарантией данной основы является обеспечение единства экономического пространства и конкуренции, а также гарантия права каждого на свободное использование своих способностей и имущества для предпринимательской и иной не запрещенной законом экономической деятельности. [18, с. 176]

Самостоятельность предполагает, в первую очередь, что гражданин участвует в гражданском обороте непосредственно от своего имени, своей волей и в своем интересе. Кроме того, предприниматель самостоятельно определяет направления и способы осуществления своей деятельности (законодательством установлены

прямо только запреты, касающиеся незаконной деятельности), принимает юридически и экономически значимые решения (которые впоследствии могут принести как прибыль, так и возможные убытки), использует находящееся в его распоряжении имущество, трудовые и иные ресурсы для достижения поставленной цели, осуществляет самозащиту и реализует право на судебную защиту своих прав. [17, с. 182]

Второй признак предпринимательской деятельности неразрывно связан с первым - предприниматель действует на свой риск. Иными словами, принимая самостоятельные решения, предприниматель должен осознавать, что есть риск понести убытки. Вместе с тем, если не рисковать, можно и не получить прибыль вовсе. Рискующий предприниматель при решении каких-либо задач не может однозначно предвидеть, получит ли он прибыль или убытки. Именно это и называется осуществление деятельности на свой риск.

В данном случае имеется в виду, в первую очередь, риск убытков от предпринимательской деятельности из-за субъективных обстоятельств (при нарушении договорных обязательств сторонами договора) или изменения условий этой деятельности по не зависящим от предпринимателя обстоятельствам (изменение законодательства, форс-мажорные обстоятельства), в том числе риск неполучения ожидаемых доходов.

Существуют также и страховые риски - предполагаемые события, обладающие признаками вероятности и случайности (то есть данные события не случились, но имеют вероятность случиться и имеют неблагоприятные последствия).

Важно отметить, что предпринимательский риск имеет свою специфику, его страхование выделено в особую разновидность имущественного страхования. И таким образом, осуществив страхование своего риска, предприниматель в какой-то степени обезопасит себя. Кроме собственно предпринимательских он несет инновационные и инвестиционные риски в виде возможности неполучения заказанного проекта или объекта, валютные и кредитные риски. [17, с. 184]

В научной литературе также отмечается, что предпринимательский риск является возможной экономической неэффективностью предпринимателя - иными словами, превышение его расходов над доходами (убытки) и (или) неполучение ожидаемой прибыли. [18, с. 95]

Рассмотрим конкретный пример из судебной практики, где суды двух инстанций указали на то, что при рассмотрении и разрешении гражданских дел с участием



индивидуальных предпринимателей при возложении на них мер гражданско-правовой ответственности необходимо учитывать, что они осуществляют рисковую деятельность.

Так арбитражным судом при рассмотрении одного из дел было установлено, что организация обратилась к индивидуальному предпринимателю с требованием о взыскании компенсации за нарушение своих исключительных авторских прав. Исключительные права были нарушены при продаже ответчиком игрушек с товарными знаками, сходными до степени смешения с товарными знаками истца. По результатам рассмотрения дела суд первой инстанции удовлетворил заявленные иски. Однако ответчиком была подана апелляционная жалоба, ссылаясь на несоразмерность предъявленной истцом и взысканной судом компенсации допущенному ответчиком нарушению.

Суд апелляционной инстанции не нашел оснований для удовлетворения апелляционной жалобы. Так, судом была установлена принадлежность истцу исключительных прав на товарные знаки, интеллектуальных прав на произведения искусства и факт нарушения ответчиком прав истца на соответствующие объекты интеллектуальной собственности путем реализации, без согласия истца, в торговой точке ответчика товара - набор игрушек, пришел к выводу о том, что истцом, как правообладателем, правомерно заявлено требование о взыскании компенсации за нарушение исключительных прав на товарные знаки, интеллектуальных прав на произведения искусства. Требования истца удовлетворены судом первой инстанции правомерно.

Кроме того, судом апелляционной инстанции установлено, что ни при рассмотрении настоящего дела в суде первой инстанции, ни в апелляционной жалобе ответчик не оспаривает обстоятельства и факт нарушения прав истца, ссылаясь только на несоразмерность предъявленной истцом и взысканной судом компенсации допущенному ответчиком нарушению. Данный довод ответчика подлежит отклонению в связи со следующим. Приняв во внимание обстоятельства дела, факт реализации одной единицы товара в розничной торговле, невысокой стоимости контрафактного товара, нарушения прав истца одним действием, отсутствие доказательств наличия значительных убытков для правообладателя и иных негативных последствий, суд апелляционной инстанции считает обоснованным и справедливым взыскание компенсации в размере низшего предела, установленного законом, за каждый факт нарушения.

Кроме того, судом апелляционной инстанции учтено, что, регулируя отношения между лицами, осуществляющими предпринимательскую деятельность, гражданское законодательство Российской Федерации исходит из того, что предпринимательской является самостоятельная, осуществляемая на свой риск деятельность. Таким образом, неблагоприятные экономические условия осуществления предпринимательской деятельности являются частью предпринимательского риска индивидуального предпринимателя и не являются основанием для его освобождения от ответственности. [5, с. 73]

Третьим признаком предпринимательской деятельности является ее цель - это всегда систематическое получение прибыли от пользования имуществом, продажи товаров, выполнения работ или оказания услуг. Этот признак неоспорим, любая деятельность имеет свою цель, и предпринимательская - не исключение. Системность операций в данном случае нужно толковать как их единство, неразрывность, охватенность единой целью. [17, с. 190] Систематичность предполагает также неоднократность.

Вместе с тем, стоит отметить, что для юридической квалификации деятельности в качестве предпринимательской первостепенное значение имеет не сам факт получения прибыли, а направленность на ее систематичность. [18, с. 94] Это связано, в первую очередь, с тем, что предприниматель не всегда получает от своей деятельности прибыль, он может понести и убытки, но важна сама направленность, цель его действий - на извлечение прибыли.

Обязательным признаком предпринимательской деятельности гражданина также является его государственная регистрация в качестве индивидуального предпринимателя.

Порядок государственной регистрации гражданина в качестве индивидуального предпринимателя установлен Федеральным законом от 08.08.2001 N 129-ФЗ (ред. от 31.01.2016) "О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей". [4, с. 61] Данный федеральный закон предусматривает сроки государственной регистрации, устанавливает перечень документов, необходимых для государственной регистрации гражданина в качестве ИП. Регистрация проводится регистрирующим органом - Федеральной налоговой службой РФ и ее территориальными органами.

Моментом государственной регистрации является внесение регистрирующим органом записи в государственный реестр индивидуальных предпринимателей.

Именно с указанного момента гражданин вправе легально осуществлять предпринимательскую деятельность. Данный юридический факт подтверждается документом установленной формы (лист записи о государственной регистрации). [16, с. 195]

В научной литературе справедливо отмечается, что признак государственной регистрации индивидуального предпринимателя следует толковать расширительно. Во-первых, с этого момента предприниматель наделяется совокупностью прав и обязанностей, необходимых для участия в предпринимательской деятельности, и выступает в качестве самостоятельного участника в гражданском обороте, в административных, налоговых, трудовых и иных правоотношениях.

Во-вторых, в некоторых случаях для начала предпринимательской деятельности может быть недостаточно только факта государственной регистрации лица в качестве предпринимателя. Например, для отдельных видов деятельности необходимо получить разрешение (лицензию). Соответственно и заниматься такой деятельностью возможно только с момента получения разрешения. В настоящее время указанные виды деятельности определяются в соответствии с федеральным законом от 04.05.2011 N 99-ФЗ (ред. от 31.12.2017г.) "О лицензировании отдельных видов деятельности". [17, с. 197]

Таким образом, нами были рассмотрены все существенные признаки предпринимательской деятельности гражданина в качестве индивидуального предпринимателя, дана их общая характеристика. Отдельно выделен признак государственной регистрации деятельности, проанализировано его значение.

Предпринимательскую деятельность гражданина можно определить как самостоятельную деятельность, осуществляемую непосредственно гражданином, зарегистрированным в качестве индивидуального предпринимателя в установленном законом порядке, на свой риск, направленную на систематическое получение прибыли от пользования имуществом, продажи товаров, выполнения работ или оказания услуг без образования в этих целях юридического лица. [16, с. 205]

## **2. Осуществление предпринимательской деятельности без государственной регистрации:**

# **понятие, последствия, ответственность**

## **2.1. Гражданско-правовые последствия осуществления предпринимательской деятельности без государственной регистрации**

ГК РФ предусматривает следующие последствия занятия предпринимательской деятельностью без государственной регистрации.

Во-первых, к предпринимательской деятельности граждан, осуществляемой без образования юридического лица, применяются правила ГК РФ, регулирующие деятельность юридических лиц, если иное не вытекает из закона, иных правовых актов или существа правоотношения.

Во-вторых, гражданин, осуществляющий предпринимательскую деятельность, но в нарушение закона не зарегистрированный как индивидуальный предприниматель, не вправе ссылаться в отношении заключенных им при этом сделок на отсутствие государственной регистрации и неприменении к нему норм об ИП. Суд может применить к таким сделкам правила ГК РФ об обязательствах, связанных с осуществлением предпринимательской деятельности (п.п. 3-4 ст. 23 ГК РФ).

Иными словами, гражданин, осуществляющий предпринимательскую деятельность, не имея статуса индивидуального предпринимателя, совершает правонарушение. [9, с. 72] Вместе с тем, суд, оценивая сложившиеся правоотношения, вправе применить к ним нормы, регулирующие предпринимательскую деятельность.

В научной литературе отмечается, что правило о распространении норм о юридических лицах и на индивидуальных предпринимателей, обусловлено, в частности, действием принципа нормативной экономии. Действительно, отношения, возникающие из предпринимательской деятельности юридических лиц и индивидуальных предпринимателей, достаточно похожи, поэтому нет смысла регулировать их отдельно.

Неблагоприятный характер юридических последствий осуществления предпринимательской деятельности без государственной регистрации выражается в том, что законом закреплены более жесткие требования к субъектам

предпринимательской деятельности, по сравнению с требованиями, предъявляемыми к участию граждан в гражданском обороте (поскольку индивидуальный предприниматель может выступать и как физическое лицо, например, как потребитель). И в рассматриваемой ситуации к соответствующим отношениям могут применяться указанные более жесткие правила. Например, гражданин, не зарегистрированный в качестве индивидуального предпринимателя, при осуществлении предпринимательской деятельности заключил договор, предусматривающий возможность одностороннего отказа от исполнения обязательств. Данное условие распространено среди предпринимателей, но оно, как правило, не включается в договоры с гражданами, поскольку является невыгодным для них. Впоследствии, при возникновении спора, предприниматель указывает на то, что не имеет статуса и потому соответствующее условие недействительно (ст. 310 ГК). Но тут вступает правило п. 4 ст. 23 ГК РФ: такая ссылка недопустима и суд может признать соответствующее условие действительным.

Кроме того, в данном случае применяются также правила, предусмотренные ст. 401 ГК РФ. Гражданин, нарушивший обязательство, указывает на свою невиновность и потому невозможность привлечения его к ответственности (п. 1 ст. 401). Для предпринимателей же действует правило о том, что они могут (как и юридические лица) нести ответственность без вины, только в силу того, что они наделены статусом предпринимателя (п. 3 ст. 401). [9, с. 76]

Иными словами, с позиции гражданского законодательства незарегистрированный предприниматель, осуществляющий предпринимательскую деятельность, не является предпринимателем, но, если он должен отвечать по своим предпринимательским обязательствам, то к нему применяются правила об осуществлении зарегистрированной предпринимательской деятельности. [11, с. 52]

Однако не стоит забывать, что индивидуальный предприниматель может участвовать в гражданских правоотношениях и как гражданин, соответственно к ним нормы о предпринимательской деятельности не применяются. Например, при покупке товара предприниматель может выступать и как субъект предпринимательской деятельности (если будет использовать товар в указанной деятельности), и как потребитель (который использует приобретенный товар исключительно для личных, бытовых нужд). Соответственно во втором случае нормы о предпринимательской деятельности не применимы.

Иными словами, в каждом конкретном случае необходимо анализировать, в каком качестве выступает индивидуальный предприниматель, какова его цель. В одних и тех же гражданско-правовых отношениях в зависимости от цели он может быть как физическим лицом - потребителем, так и предпринимателем. Например, при заключении договора купли-продажи автомобиля он может быть потребителем, если покупает автомобиль для личных нужд, а может быть и субъектом предпринимательской деятельности, который намерен использовать автомобиль в своей коммерческой деятельности. Однако на практике достаточно трудно доказать, с какой целью заключаются договоры, если их них прямо не следует наличие коммерческой цели.

Рассмотрим конкретные примеры из судебной практики о применении гражданско-правовых последствий осуществления гражданином предпринимательской деятельности без государственной регистрации в качестве индивидуального предпринимателя.

Так в ходе рассмотрения одного из гражданских дел было установлено, что истец обратился к ответчику с требованием о расторжении договора купли-продажи и взыскании стоимости товара в связи с обнаруженными недостатками. Между истцом - физическим лицом и ответчиком - индивидуальным предпринимателем был заключен договор купли-продажи двигателя к автомобилю. Однако впоследствии истцом было обнаружено, что у двигателя отсутствует часть навесного оборудования, в связи с чем он обратился к ответчику с требованием о расторжении договора.

Суд первой инстанции иск удовлетворил, взыскал с ответчика в пользу истца стоимость товара, неустойку за просрочку исполнения требования потребителя и штраф в пользу потребителя, применив к отношениям сторон закон о защите прав потребителей.

Ответчик не согласился с указанным решением, в апелляционной жалобе указал, что еще до момента совершения спорной сделки он прекратил деятельность в качестве индивидуального предпринимателя.

Вместе с тем, судом апелляционной инстанции было указано, что доводы апелляционной жалобы ответчика о том, что с 06 июня 2016 года (то есть до заключения договора купли-продажи с истцом) он прекратил деятельность в качестве индивидуального предпринимателя, в связи с чем к данным правоотношениям Закон РФ "О защите прав потребителей" не применим,

опровергаются содержанием представленной в материалы дела выписки из ЕГРЮЛ, согласно которой запись о прекращении ответчиком деятельности в качестве индивидуального предпринимателя внесена в ЕГРЮЛ 12 апреля 2018 года, то есть после подачи истцом иска в суд, что свидетельствует о том, что на момент заключения договора-купли продажи ответчик осуществлял деятельность в качестве индивидуального предпринимателя.

Кроме того, в соответствии с ч. 4 ст. 23 ГК РФ гражданин, осуществляющий предпринимательскую деятельность без образования юридического лица в нарушение требований, установленных пунктом первым данной статьи, не вправе ссылаться в отношении заключенных им при этом сделок на то, что он не является предпринимателем.

По делу было установлено, что на момент заключения договора купли-продажи с истцом ответчик осуществлял деятельность по розничной продаже автозапчастей, запись о прекращении его деятельности как индивидуального предпринимателя внесена в ЕГРЮЛ только 12 апреля 2018 года, следовательно, суд первой инстанции обоснованно применил при разрешении настоящего спора положения Закона РФ "О защите прав потребителей". И даже в случае, если бы на момент заключения договора купли-продажи у ответчика отсутствовала регистрация в качестве индивидуального предпринимателя, названный Закон также подлежал применению.

Прекращение деятельности в качестве индивидуального предпринимателя в период рассмотрения судом спора, не освобождает ответчика от ответственности за те действия, которые были им совершены в период деятельности в качестве индивидуального предпринимателя. [6, с. 44]

К правилам о коммерческих организациях, применяемых к индивидуальным предпринимателям, относятся также правила о печати индивидуального предпринимателя и порядке ее использования.

Так, суд первой инстанции при рассмотрении дела о взыскании задолженности по договору поставки указал, что доводы ответчика - индивидуального предпринимателя о том, что им не подписывались документы о приемке товара, несостоятельны.

Судом первой инстанции было установлено, что подписи ответчика на акте о приемке товара, гарантийном письме об оплате и описях товара удостоверены его печатью, подлинность оттиска которой ответчиком не оспаривается. Доводы

ответчика о свободном доступе к печати правомерно не приняты судом первой инстанции во внимание исходя из статей 2, 23 ГК РФ.

Ответчик, являясь предпринимателем, несет ответственность за использование собственной печати и, как следствие, риск за ее неправомерное использование другими лицами. Сведения о том, что печать ответчика находилась в режиме свободного доступа, отсутствуют. Данное обстоятельство подтверждает невозможность использования печати посторонними лицами. [7, с. 89]

Таким образом, действующее гражданское законодательство предусматривает неблагоприятные гражданско-правовые последствия осуществления предпринимательской деятельности без государственной регистрации с целью стабильности гражданского оборота, а также защиты контрагентов субъектов незаконного предпринимательства. Вместе с тем, в законодательстве не учтен момент, когда индивидуальный предприниматель (как зарегистрированный в таком статусе, так и не имея государственной регистрации) может выступать в гражданском обороте как физическое лицо и соответственно ссылка о применении к нему норм как к предпринимателю не действует. В законодательстве существует пробел – не указаны критерии данного разграничения (например, необходимо разграничить данные статусы не только по признакам предпринимательской деятельности, но и по правовой природе складывающихся правоотношений, по цели совершаемой сделки и т.д.).

## **2.2. Ответственность за незаконное предпринимательство**

Действующее законодательство предусматривает не только неблагоприятные гражданско-правовые последствия осуществления предпринимательской деятельности без регистрации, но и устанавливает также административную и уголовную ответственность за данное деяние.

Так, ст.14.1 Кодекса об административных правонарушениях (далее - КоАП РФ) предусматривает административную ответственность за:

- Осуществление предпринимательской деятельности без государственной регистрации в качестве индивидуального предпринимателя;



- Осуществление предпринимательской деятельности без специального разрешения (лицензии), если такое разрешение обязательно. [2, с. 275]

Анализируя институт административной ответственности за осуществление предпринимательской деятельности без государственной регистрации, следует обратить внимание на следующие моменты.

Состав правонарушения следующий. Объективной стороной является деяние - осуществление деятельности без государственной регистрации или без лицензии. Субъективная сторона выражается только прямым умыслом, в данном случае вины в форме неосторожности нет. Субъектом правонарушения является гражданин, достигший 16-летнего возраста, осуществляющий предпринимательскую деятельность. [14, с. 36]

В соответствии с п. 2 ст. 28.3 КоАП РФ протоколы о вышеуказанных административных правонарушениях вправе составлять должностные лица органов внутренних дел, а также должностные лица органов, осуществляющих государственную регистрацию индивидуальных предпринимателей и юридических лиц. Дела, возбужденные по указанной статье, уполномочены рассматривать судьи, а в отношении индивидуальных предпринимателей (например, когда зарегистрированный предприниматель осуществляет деятельность без лицензии) - судьи арбитражных судов.

В научной литературе также отмечается, что стоит обратить внимание на следующую особенность административной ответственности в данной сфере: индивидуальные предприниматели, совершившие административные правонарушения, согласно примечанию к ст. 2.4 КоАП РФ, несут административную ответственность как должностные лица, если данным Кодексом не установлено иное. Кроме того, примечания к некоторым статьям КоАП (ст. 6.16, 7.34, 9.1 и др.) устанавливают, что индивидуальные предприниматели приравниваются при несении административной ответственности к юридическим лицам. Очевидно, что такая особенность обусловлена необходимостью признания равного статуса субъектов предпринимательской деятельности в части их административной деликтоспособности. Данный фактор является также препятствием для лиц, осуществляющих свою деятельность незаконно - они и в дальнейшем будут это делать, поскольку ответственность за данное правонарушение значительно ниже той, если бы они были зарегистрированы как предприниматели (и несли бы ответственность и как граждане, и как должностные лица и юридические лица в случаях, установленных законом). [11, с. 58]

Кодекс об административных правонарушениях предусматривает ответственность не только за осуществление деятельности без регистрации, но и за нарушение сроков постановки на учет в налоговом органе (ст. 15.3). [10, с. 84]

Что касается уголовной ответственности, то она установлена ст.171 Уголовного кодекса Российской Федерации (далее - УК РФ). [3, с. 275]

Так, согласно ст.171 УК РФ уголовная ответственность наступает за осуществление предпринимательской деятельности без регистрации или без лицензии в случаях, когда такая лицензия обязательна, если это деяние причинило крупный ущерб гражданам, организациям или государству либо сопряжено с извлечением дохода в крупном размере.

Часть 2 этой же статьи устанавливает квалифицирующие признаки такого деяния: совершение деяния организованной группой; и деяние, сопряженное с извлечением дохода в особо крупном размере.

Данное деяние относится к преступлениям в сфере экономической деятельности. [12, с. 393]

Постановлением Пленума Верховного Суда РФ от 19 декабря 2013 г. N 41 "О практике применения судами законодательства о мерах пресечения в виде заключения под стражу, домашнего ареста и залога" разъясняется, что преступления, предусмотренные ст. 159.4 УК РФ, следует считать совершенными в сфере предпринимательской деятельности, если они: во-первых, совершены лицом, осуществляющим предпринимательскую деятельность самостоятельно, во-вторых, лицо участвовало в предпринимательской деятельности юридического лица и эти преступления непосредственно связаны с указанной деятельностью. Иными словами, в правоприменительной практике судов общей юрисдикции признак "сфера предпринимательской деятельности" истолкован как относящийся только к специальным субъектам мошенничества - зарегистрированным индивидуальным предпринимателям (а также членам органов управления коммерческой организации).

Преступление, предусмотренное ст. 171 УК РФ, является оконченным либо после того, как наступили последствия в виде причинения крупного ущерба гражданам, организациям или государству (материальный состав), либо после извлечения в результате занятия незаконным предпринимательством дохода в крупном размере.

Важно отметить, что указанное преступление имеет длящийся характер. Благодаря своей протяженности во времени незаконная предпринимательская деятельность может быть связана с длительным неисполнением преступником своих обязанностей перед государством, тем самым причиняя ему ущерб (например, при неуплате налогов). Тем самым нарушается принцип добросовестной конкуренции, который в условиях рыночной экономики является одной из его основ.

Осуществление предпринимательской деятельности без регистрации будет иметь место лишь в тех случаях, когда в Едином государственном реестре индивидуальных предпринимателей отсутствует запись о приобретении физическим лицом статуса индивидуального предпринимателя либо содержится запись о прекращении деятельности физического лица в качестве индивидуального предпринимателя.

Под осуществлением предпринимательской деятельности с нарушением правил регистрации следует понимать ведение такой деятельности субъектом предпринимательства, которому заведомо было известно, что при регистрации были допущены нарушения, дающие основания для признания регистрации недействительной (например, не были представлены в полном объеме документы, а также данные или иные сведения, необходимые для регистрации, либо она была произведена вопреки имеющимся запретам). [10, с. 91]

Таким образом, нами были рассмотрены виды ответственности за предпринимательскую деятельность гражданина без государственной регистрации в качестве индивидуального предпринимателя.

## **ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

Право на занятие предпринимательской деятельностью является одним из основных конституционных прав. Кроме того, указанное право составляет часть гражданской дееспособности гражданина.

Понятие предпринимательской деятельности установлено действующим гражданским законодательством. Основными признаками предпринимательской деятельности являются:

1. Самостоятельность (данный признак связан, в первую очередь, со свободой осуществления предпринимательской деятельностью и означает как самостоятельность принятия решений, независимо от иных субъектов гражданско-правовых отношений, так и возможность самостоятельно определять направление, формы и способы осуществления деятельности).

2. Осуществление предпринимательской деятельности исключительно на свой риск.

3. Систематическое извлечение прибыли как цель деятельности.

В данном случае важна именно направленность, цель деятельности, а не результат в виде определенного размера подученной прибыли.

4. Государственная регистрация предпринимательской деятельности.

Целями государственной регистрации являются: возможность пользоваться гражданам гарантиями предпринимательской деятельности, возложение на граждан вытекающих из такой деятельности обязанностей по налогообложению, соблюдению правил осуществления указанной деятельности.

Государственная регистрация осуществляется специальным регистрирующим органом - Федеральной налоговой службой и ее территориальными органами.

В научной литературе отмечается, что признак государственной регистрации следует толковать расширительно, включая в него не только фактически государственную регистрацию ИП в налоговом органе, но и получение лицензии в предусмотренных законом случаях.

Отсутствие у предпринимательской деятельности такого обязательного признака как государственная регистрация влечет наступление неблагоприятных гражданско-правовых последствий, а также административную и уголовную ответственность в установленных законодательством случаях.

Так, к предпринимательской деятельности граждан, осуществляемой без образования юридического лица, соответственно применяются правила ГК РФ, которые регулируют деятельность юридических лиц, являющихся коммерческими организациями, если иное не вытекает из закона, иных правовых актов или существа правоотношения.

Гражданин, осуществляющий предпринимательскую деятельность без образования юридического лица с нарушением требований о государственной регистрации, также не вправе ссылаться в отношении заключенных им при этом сделок на то, что он не является предпринимателем. Суд может применить к таким сделкам правила ГК РФ об обязательствах, связанных с осуществлением предпринимательской деятельности.

Иными словами, указанные гражданско-правовые последствия установлены с целью защиты стабильности гражданского оборота, а также защиты добросовестных контрагентов субъектов незаконного предпринимательства.

Вместе с тем, в законодательстве не учтен момент, когда индивидуальный предприниматель (как зарегистрированный в таком статусе, так и не имея государственной регистрации) может выступать в гражданском обороте как физическое лицо и соответственно ссылка о применении к нему норм как к предпринимателю не действует. В законодательстве существует пробел – не указаны критерии данного разграничения (например, необходимо разграничить данные статусы не только по признакам предпринимательской деятельности, но и по правовой природе складывающихся правоотношений, по цели совершаемой сделки и т.д.).

Что касается административной ответственности, то действующее административное законодательство предусматривает такие составы административных правонарушений, как осуществление предпринимательской деятельности индивидуальным предпринимателем без государственной регистрации; осуществление предпринимательской деятельности без лицензии (когда деятельность требует специального разрешения), нарушение срока постановки на налоговый учет. Особенностью привлечения к административной ответственности индивидуального предпринимателя является то, что они несут ответственность не как физические лица, а как должностные лица.

За незаконное предпринимательство предусмотрена также уголовная ответственность. Особенностью состава преступления является то, что он материальный (то есть считается оконченным только с момента наступления последствий в виде причинения крупного ущерба гражданам организациям или государству или был извлечен доход в крупном размере). Особенностью преступления также является то, что оно носит длящийся характер.

# СПИСОК ИСПОЛЬЗОВАННЫХ ИСТОЧНИКОВ

## Нормативно-правовые акты

1. Гражданский кодекс Российской Федерации (Часть первая) от 30.11.1994 N 51-ФЗ (ред. от 26.07.2019) // Собрание законодательства РФ. 05.12.1994. N 32. Ст. 3301.
2. Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях от 30.12.2001 N 195-ФЗ (ред. от 12.11.2019) // Собрание законодательства РФ. 07.01.2002. N 1 (часть I). Ст. 1.
3. Уголовный кодекс Российской Федерации от 13.06.1996 N 63-ФЗ (ред. от 04.11.2019) // Собрание законодательства РФ. 17.06.1996. N 25. Ст. 2954.
4. Федеральный закон от 08.08.2001 N 129-ФЗ (ред. от 12.11.2019) «О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей» // Справочно-правовая система «Консультант Плюс».

## Материалы судебной практики

1. Постановление Семнадцатого арбитражного апелляционного суда от 17 октября 2018 г. N 17АП-13477/18 // Справочно-правовая система "Консультант Плюс".
2. Апелляционное определение Красноярского краевого суда от 03 сентября 2018 г. по делу N 33-13094/2018 // Справочно-правовая система «Консультант Плюс».
3. Постановление Четырнадцатого арбитражного апелляционного суда от 05.04.2011 по делу N А52-771/2010 // Справочно-правовая система "Консультант Плюс".

## Специальная литература

1. Андреев В.К., Лаптев В.А. Корпоративное право современной России: монография. М., 2017.
2. Гражданский кодекс Российской Федерации. Постатейный комментарий к главам 1, 2, 3 / Под ред. П.В. Крашенинникова. М., 2013.
3. Гусева Т.А., Ларина Н.В. Индивидуальный предприниматель: от регистрации до прекращения деятельности. М., 2005.
4. Клеандров М.И. О необходимости обретения незарегистрированным предпринимателем легального статуса // Предпринимательское право. 2015. N 3.

5. Комментарий к Уголовному кодексу Российской Федерации (постатейный) / Под ред. Г.А. Есакова. М., 2017.
6. Логвин Р.Б. О некоторых проблемах административной ответственности за осуществление незаконной предпринимательской деятельности // Современный юрист. 2017. N 4.
7. Старостин С.А. О некоторых проблемах реформирования Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях // Административное право и процесс. 2017. N 9.
8. Стригунова Д.П. О правовом статусе индивидуального предпринимателя // Юрист. 2015. N 9.
9. Тихомирова Л.В., Тихомиров М.Ю. Индивидуальный предприниматель: Комментарии, судебная практика, официальные разъяснения / Под ред. Тихомирова М.Ю. М., 2014.
10. Тихомиров М.Ю. Индивидуальный предприниматель: правовое положение и виды деятельности. М., 2009.
11. Чукреев А.А. К проблеме легального определения предпринимательской деятельности // Российский юридический журнал. 2015. N 2.