

ТЕМА 8: ИНФОРМАЦИОННАЯ И ПРАВОВАЯ ОТВЕТСТВЕННОСТЬ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЕЙ

- Лицо, не исполнившее или ненадлежащим образом исполнившее обязательство при осуществлении предпринимательской деятельности, несет ответственность, если не докажет, что надлежащее исполнение оказалось невозможным вследствие непреодолимой силы, то есть чрезвычайных и непредотвратимых при данных условиях обстоятельств. К таким обстоятельствам не относятся, в частности, нарушение обязанностей со стороны контрагентов должника, отсутствие на рынке нужных для исполнения товаров, отсутствие у должника необходимых денежных средств.

- *ст. 401, "Гражданский кодекс Российской Федерации (часть первая)" от 30.11.1994 N 51-ФЗ*

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЕЙ -

- обязанность, необходимость совершать определенные действия, направленные на восстановление неисполненных установленных (договорных) обязанностей (обязательств), нарушенных прав хозяйствующих субъектов, клиентов, работников, государства.

КЛАССИФИКАЦИЯ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЕЙ

- Гражданская
- Административная
- Уголовная
- Информационная
- Социальная

ГРАЖДАНСКАЯ ОТВЕТСТВЕННОСТЬ

- Юридическая ответственность за неисполнение или ненадлежащее исполнение обязательств и договоров, а также других гражданских нарушений. Проявляется в применении к правонарушителю мер воздействия, установленных законом:
 - возмещение убытков;
 - санкции

ГРАЖДАНСКАЯ ОТВЕТСТВЕННОСТЬ

- В теории и в практике гражданского законодательства ответственность подразделяется на следующие подвиды:
 - прямые убытки, понесенные кредитором (п. 2 ст. 15 ГК РФ в совокупности со ст. 393 ГК РФ), то есть реальный ущерб;
 - неполученный доход в виде упущенной выгоды, который также является убытками (п. 2 ст. 15 ГК РФ и ст. 393 ГК РФ), ранее именуемыми в гражданском праве как косвенные убытки;
 - уплата процентов за пользование чужими денежными средствами (ст. 395 ГК РФ);
 - уплата неустойки (штрафов, пени);
 - договорная ответственность сторон, не противоречащая закону и иным законодательным актам.

АДМИНИСТРАТИВНАЯ ОТВЕТСТВЕННОСТЬ

- Юридическая ответственность граждан и должностных лиц за совершение ими административного правонарушения.

Особенности:

- налагается за административные правонарушения;
- всегда представляет собой следствие противоправного действия (бездействия) юридического или физического лица;
- по преимуществу наступает вследствие правонарушений в сфере общегосударственных, а не частно-правовых интересов.

Основанием административной ответственности является административное правонарушение.

АДМИНИСТРАТИВНАЯ ОТВЕТСТВЕННОСТЬ

Применительно к сфере предпринимательства — это правонарушения в области предпринимательской деятельности (глава 14); административные правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг (глава 15) и др.

Административные правонарушения глав 14-15 КоАП РФ посягают на общественные отношения в области предпринимательской деятельности, порядка ведения финансовой деятельности.

АДМИНИСТРАТИВНЫЕ ПРАВОНАРУШЕНИЯ В ОБЛАСТИ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСТВА

Нарушение и статья КОАП	Ответственность
Осуществление предпринимательской деятельности без государственной регистрации (ст. 14.1)	Штраф в размере 500 - 2000 рублей
Осуществление предпринимательской деятельности без специального разрешения (лицензии), если такое разрешение (такая лицензия) обязательно (обязательна) (ст. 14.1)	Штраф на граждан в размере 2000 - 2500 рублей с конфискацией изготовленной продукции, орудий производства и сырья или без таковой; на должностных лиц - 4000 - 5000 рублей с конфискацией изготовленной продукции, орудий производства и сырья или без таковой; на юридических лиц - 40 000-50 000 рублей с конфискацией изготовленной продукции, орудий производства и сырья или без таковой
Осуществление предпринимательской деятельности с нарушением требований и условий, предусмотренных специальным разрешением (лицензией) (ст. 14.1)	Штраф на граждан в размере 1500 - 2000 рублей; на должностных лиц – 3000 - 4000 рублей; на юридических лиц – 30 000 – 40 000 рублей

АДМИНИСТРАТИВНЫЕ ПРАВОНАРУШЕНИЯ В ОБЛАСТИ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСТВА

Нарушение и статья КОАП	Ответственность
Продажа товаров, выполнение работ либо оказание населению услуг ненадлежащего качества или с нарушением установленных законодательством Российской Федерации требований (статья 14.4)	Штраф на граждан в размере 1000 -2000 рублей; на должностных лиц – 3000 – 10 000 рублей; на ИП - 10 000 – 20 000 рублей; на юридических лиц – 20 000 – 30 000 рублей
Повторное совершение правонарушения (статья 14.4)	Штраф на граждан в размере 2000 – 5000 рублей; на должностных лиц – 7000 – 15 000 рублей либо дисквалификацию на срок до одного года; на ИП, - 15 000 – 30 000 рублей с конфискацией предметов административного правонарушения либо без таковой; на юридических лиц – 30 000 – 50 000 рублей с конфискацией предметов административного правонарушения либо без таковой.

АДМИНИСТРАТИВНЫЕ ПРАВОНАРУШЕНИЯ В ОБЛАСТИ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСТВА

Нарушение и статья КОАП	Ответственность
Неприменение контрольно-кассовой техники (ККТ) в установленных законодательством Российской Федерации случаях (ст. 14.5)	Штраф на должностных лиц в размере 1/4 – 1/2 размера суммы расчета, осуществленного без применения ККТ, но не менее 10 000 рублей; на юридических лиц – 3/4 – 1 размера суммы расчета, но не менее 30 000 рублей.
Повторное совершение правонарушения (ст. 14.5)	В отношении должностных лиц дисквалификацию на срок 1-2 года; в отношении ИП и юридических лиц - административное приостановление деятельности на срок до 90 суток.

АДМИНИСТРАТИВНЫЕ ПРАВОНАРУШЕНИЯ В ОБЛАСТИ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСТВА

Нарушение и статья КОАП	Ответственность
Завышение регулируемых государством цен (ст. 14.6)	Штраф на граждан в размере 5000 рублей; на должностных лиц – 50 000 рублей или дисквалификацию на срок до 3 лет; на юридических лиц - в 2-х кратном размере излишне полученной выручки за весь период, в течение которого совершалось правонарушение, но не более 1 года
Занижение регулируемых государством цен (ст. 14.6)	Штраф на граждан в размере 5 000 рублей; на должностных лиц – 50 000 рублей или дисквалификацию на срок до 3 лет; на юридических лиц – 100 000 рублей

АДМИНИСТРАТИВНЫЕ ПРАВОНАРУШЕНИЯ В ОБЛАСТИ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСТВА

Нарушение и статья КОАП	Ответственность
Обмеривание, обвешивание или обсчет потребителей при реализации товара (работы, услуги) либо иной обман потребителей (ст. 14.7)	Штраф на граждан в размере 3 000- 5 000 рублей; на должностных лиц – 10 000 – 30 000 рублей; на юридических лиц – 20 000 – 50 000 рублей
Введение потребителей в заблуждение относительно потребительских свойств или качества товара (работы, услуги) (ст. 14.7)	Штраф на граждан в размере 3000 - 5000 рублей; на должностных лиц – 12 000 – 20 000 рублей; на юридических лиц – 100 000 – 500 000 рублей

АДМИНИСТРАТИВНЫЕ ПРАВОНАРУШЕНИЯ В ОБЛАСТИ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСТВА

Нарушение и статья КОАП	Ответственность
Незаконное использование чужого товарного знака, знака обслуживания, наименования места происхождения товара или сходных с ними обозначений для однородных товаров (ст. 14.10)	Штраф на граждан в размере 5 000 – 10 000 рублей с конфискацией предметов, содержащих признаки правонарушения; на должностных лиц – 10 000 – 50 000 рублей с конфискацией предметов, содержащих признаки правонарушения; на юридических лиц – 50 000 – 200 000 рублей с конфискацией предметов, содержащих признаки правонарушения
Фиктивное банкротство (ст. 14.12)	Штраф на граждан в размере 1000 – 3000 рублей; на должностных лиц – 5 000 – 10 000 рублей или дисквалификацию на срок от 6 месяцев до 3 лет
Преднамеренное банкротство (ст. 14.12)	Штраф на граждан в размере 1 000 – 3 000 рублей; на должностных лиц – 5 000 – 10 000 рублей или дисквалификацию на срок от 1 года до 3 лет.

АДМИНИСТРАТИВНЫЕ ПРАВОНАРУШЕНИЯ В ОБЛАСТИ ФИНАНСОВ, НАЛОГОВ И СБОРОВ

Нарушение и статья КОАП	Ответственность
Нарушение порядка работы с денежной наличностью и порядка ведения кассовых операций (ст. 15.1)	Штраф на должностных лиц в размере 4000-5000 рублей; на юридических лиц - от 40 000 – 50 000 рублей.
Нарушение установленного срока подачи заявления о постановке на учет в налоговом органе (ст. 15.3)	Предупреждение или штраф на должностных лиц в размере 500 - 1000 рублей
Нарушение установленного срока представления в налоговый орган информации об открытии или о закрытии счета в банке или иной кредитной организации (ст. 15.4)	Предупреждение или штраф на должностных лиц в размере от 1000 - 2000 рублей
Нарушение сроков представления налоговой декларации (расчета по страховым взносам) (ст. 15.5)	Предупреждение или штраф на должностных лиц в размере 300 - 500 рублей

АДМИНИСТРАТИВНЫЕ ПРАВОНАРУШЕНИЯ В ОБЛАСТИ ФИНАНСОВ, НАЛОГОВ И СБОРОВ

Нарушение и статья КОАП	Ответственность
<p>Грубое* нарушение требований к бухгалтерскому учету, в том числе к бухгалтерской (финансовой) отчетности (ст. 15.11)</p> <p>Повторное совершение правонарушения</p> <p>*Под грубым нарушением понимается:</p> <ul style="list-style-type: none">- занижение сумм налогов и сборов не менее чем на 10 %;- искажение любого показателя бухгалтерской (финансовой) отчетности, выраженного в денежном измерении, не менее чем на 10 %;- регистрация не имевшего места факта хозяйственной жизни либо мнимого или притворного объекта бухгалтерского учета в регистрах бухгалтерского учета;- ведение счетов бухгалтерского учета вне применяемых регистров бухгалтерского учета;- составление бухгалтерской (финансовой) отчетности не на основе данных, содержащихся в регистрах бухгалтерского учета;- отсутствие у экономического субъекта первичных учетных документов.	<p>Штраф на должностных лиц в размере 5 000 – 10 000 рублей.</p> <p>Штраф на должностных лиц в размере 10 000 – 20 000 рублей или дисквалификацию на срок от 1 года до 2 лет.</p>
<p>Оказание финансовой поддержки терроризму (ст. 15.27.1.)</p>	<p>Штраф на юридических лиц в размере 10 000 000 – 60 000 000 рублей¹⁶</p>

УГОЛОВНАЯ ОТВЕТСТВЕННОСТЬ

Уголовная ответственность вместо административной наступает в том случае, если совершенное деяние по своему характеру носит большую общественную опасность, чем формальный проступок со стороны субъекта предпринимательской деятельности: т.е. в том случае, если в нарушение установленных законом требований извлекается доход в крупном размере или причиняется ущерб гражданам, организациям или государству

УГОЛОВНАЯ ОТВЕТСТВЕННОСТЬ

Это следующие виды преступлений:

- Незаконное предпринимательство;
- Принуждение к совершению сделки или к отказу от ее совершения;
- Незаконное использование средств индивидуализации товаров (работ, услуг);
- Преднамеренное банкротство;
- Фиктивное банкротство;
- Уклонение от уплаты налогов / сборов

УГОЛОВНАЯ ОТВЕТСТВЕННОСТЬ: НЕЗАКОННОЕ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСТВО (СТ. 171 УК РФ)

Данное преступление квалифицируется по ч. 1 ст. 171 УК РФ и влечет за собой 3 возможных вида ответственности: штраф в размере до 300 тысяч рублей или в размере заработной платы или дохода осужденного за период до двух лет; обязательные работы на срок до 480 часов; арест на срок до 6 месяцев.

Осуществленное группой:

Часть 2 ст. 171 УК РФ

Штраф в размере от ста тысяч до пятисот тысяч рублей или в размере заработной платы или иного дохода осужденного за период от одного года до трех лет, либо принудительными работами на срок до пяти лет, либо лишением свободы на срок до пяти лет со штрафом в размере до восьмидесяти тысяч рублей или в размере заработной платы или иного дохода осужденного за период до шести месяцев либо без такового

УГОЛОВНАЯ ОТВЕТСТВЕННОСТЬ: ПРИНУЖДЕНИЕ К СОВЕРШЕНИЮ СДЕЛКИ ИЛИ К ОТКАЗУ ОТ ЕЕ СОВЕРШЕНИЯ (СТ. 179 УК РФ)

1. Принуждение к совершению сделки или к отказу от ее совершения под угрозой применения насилия, уничтожения или повреждения чужого имущества, а равно распространения сведений, которые могут причинить существенный вред правам и законным интересам потерпевшего или его близких, при отсутствии признаков вымогательства -

наказывается штрафом в размере до 300 000 рублей или в размере заработной платы или иного дохода осужденного за период до 2 – х лет, либо ограничением свободы на срок до 2-х лет, либо принудительными работами на срок до 2-х лет, либо арестом на срок до 6 месяцев, либо лишением свободы на срок до 2-х лет со штрафом в размере до 80 000 рублей или в размере заработной платы или иного дохода осужденного за период до 6 месяцев либо без такового.

2. То же деяние, совершенное:

а) с применением насилия;

б) организованной группой, -

наказывается лишением свободы на срок до 10 лет.

УГОЛОВНАЯ ОТВЕТСТВЕННОСТЬ: НЕЗАКОННОЕ ИСПОЛЬЗОВАНИЕ СРЕДСТВ ИНДИВИДУАЛИЗАЦИИ ТОВАРОВ (РАБОТ, УСЛУГ) (СТ. 180 УК РФ)

1. Если это деяние совершено неоднократно или причинило крупный ущерб -

штраф 100 000 – 300 000 рублей или в размере заработной платы или иного дохода осужденного за период до 2-х лет, либо обязательными работами на срок до 480 часов, либо исправительными работами на срок до 2-х лет, либо принудительными работами на срок до 2-х лет, либо лишением свободы на срок до 2-х лет со штрафом в размере до 80 000 рублей или в размере заработной платы или иного дохода осужденного за период до 6 месяцев.

2. Если деяние совершено группой лиц по предварительному сговору -

штраф 200 000 – 400 000 рублей или в размере заработной платы или иного дохода осужденного за период от 18 месяцев до 3-х лет, либо принудительными работами на срок до 4-х лет, либо лишением свободы на тот же срок со штрафом в размере до 100 000 рублей или в размере заработной платы или иного дохода осужденного за период до 1 года либо без такового.

3. Деяние, совершенное организованной группой -

штраф 500 000 – 1 000 000 рублей или в размере заработной платы или иного дохода осужденного за период от 3х до 5 лет, либо принудительными работами на срок до 5 лет, либо лишением свободы на срок до 6 лет со штрафом в размере до 500 000 рублей или в размере заработной платы или иного дохода осужденного за период до 3х лет либо без такового.

УГОЛОВНАЯ ОТВЕТСТВЕННОСТЬ: ПРЕДНАМЕРЕННОЕ БАНКРОТСТВО (СТ. 196 УК РФ)

Преднамеренное банкротство - совершение действий (бездействия), заведомо влекущих неспособность юридического лица или гражданина, в том числе индивидуального предпринимателя, в полном объеме удовлетворить требования кредиторов по денежным обязательствам и (или) исполнить обязанность по уплате обязательных платежей, если эти действия (бездействие) причинили крупный ущерб (превышающей три миллиона пятьсот тысяч рублей)

Ответственность:

Штраф 200 000 – 500 000 рублей или в размере заработной платы или иного дохода осужденного за период от 1 года до 3 лет, либо принудительными работами на срок до 5 лет, либо лишением свободы на срок до 6 лет со штрафом в размере до 200 000 рублей или в размере заработной платы или иного дохода осужденного за период до 18 месяцев либо без такового.

То же деяние, совершенное:

- а) лицом с использованием своего служебного положения или контролирующим должника лицом либо руководителем этого контролирующего лица;
- б) группой лиц по предварительному сговору или организованной группой, - наказывается штрафом в размере от трех миллионов до пяти миллионов рублей или в размере заработной платы или иного дохода осужденного за период от одного года до трех лет либо лишением свободы на срок до семи лет со штрафом в размере до пяти миллионов рублей или в размере заработной платы или иного дохода осужденного за период до пяти лет либо без такового и с лишением права занимать определенные должности или заниматься определенной деятельностью на срок до трех лет или без такового.

УГОЛОВНАЯ ОТВЕТСТВЕННОСТЬ: ФИКТИВНОЕ БАНКРОТСТВО (СТ. 197 УК РФ)

Фиктивное банкротство - заведомо ложное публичное объявление руководителем или учредителем (участником) юридического лица о несостоятельности данного юридического лица, а равно гражданином, в том числе индивидуальным предпринимателем, о своей несостоятельности, если это деяние причинило крупный ущерб

Ответственность:

Штраф 100 000 – 300 000 рублей или в размере заработной платы или иного дохода осужденного за период от 1 года до 2-х лет, либо принудительными работами на срок до 5 лет, либо лишением свободы на срок до 6 лет со штрафом в размере до 80 000 рублей или в размере заработной платы или иного дохода осужденного за период до 6 месяцев либо без такового.

УГОЛОВНАЯ ОТВЕТСТВЕННОСТЬ: УКЛОНЕНИЕ ОТ УПЛАТЫ НАЛОГОВ / СБОРОВ (СТ. 198 - 199 УК РФ)

1. Уклонение физического лица от уплаты, совершенное в крупном размере (превышающая за период в пределах трех финансовых лет подряд два миллиона семьсот тысяч рублей):

штраф 100 000 – 300 000 рублей или в размере заработной платы или иного дохода осужденного за период от 1 года до 2-х лет, либо принудительными работами на срок до 1 года, либо арестом на срок до 6 месяцев, либо лишением свободы на срок до 1 года.

2. То же деяние, совершенное в особо крупном размере (сумма, превышающая за период в пределах трех финансовых лет подряд тринадцать миллионов пятьсот тысяч рублей), -

штраф в размере 200 000 – 500 000 рублей или в размере заработной платы или иного дохода осужденного за период от 18 месяцев до 3-х лет, либо принудительными работами на срок до 3-х лет, либо лишением свободы на тот же срок.

3. Лицо, впервые совершившее преступление, освобождается от уголовной ответственности, если оно полностью уплатило суммы недоимки и соответствующих пеней, а также сумму штрафа

УГОЛОВНАЯ ОТВЕТСТВЕННОСТЬ: УКЛОНЕНИЕ ОТ УПЛАТЫ НАЛОГОВ / СБОРОВ (СТ. 198 - 199 УК РФ)

1. Уклонение от уплаты организацией, совершенное в крупном размере (сумма налогов, сборов, страховых взносов, превышающая за период в пределах трех финансовых лет подряд восемнадцать миллионов семьсот пятьдесят тысяч рублей)

штраф 100 000 – 300 000 рублей или в размере заработной платы или иного дохода осужденного за период от 1 года до 2-х лет, либо принудительными работами на срок до 2-х лет с лишением права занимать определенные должности или заниматься определенной деятельностью на срок до 3-х лет или без такового, либо арестом на срок до 6 месяцев, либо лишением свободы на срок до 2-х лет с лишением права занимать определенные должности или заниматься определенной деятельностью на срок до 3-х лет или без такового.

2. То же деяние, совершенное: группой лиц по предварительному сговору; в особо крупном размере (сумма налогов, сборов, страховых взносов, превышающая за период в пределах трех финансовых лет подряд пятьдесят шесть миллионов двести пятьдесят тысяч рублей)

штраф 200 000 – 500 000 рублей или в размере заработной платы или иного дохода осужденного за период от 1 года до 3 лет, либо принудительными работами на срок до 5 лет с лишением права занимать определенные должности или заниматься определенной деятельностью на срок до 3-х лет или без такового, либо лишением свободы на срок до 6 лет с лишением права занимать определенные должности или заниматься определенной деятельностью на срок до 3 лет или без такового.

3. Лицо, впервые совершившее преступление освобождается от уголовной ответственности, если этим лицом либо организацией, уклонение от уплаты налогов, сборов, страховых взносов которой вменяется этому лицу, полностью уплачены суммы недоимки и соответствующих пеней, а также сумма штрафа

ИНФОРМАЦИОННАЯ ОТВЕТСТВЕННОСТЬ

Закон РФ от 07.02.1992 N 2300-1 "О защите прав потребителей":

- Статья 8. Право потребителя на информацию об изготовителе (исполнителе, продавце) и о товарах (работах, услугах)
- Статья 9. Информация об изготовителе (исполнителе, продавце)
- Статья 10. Информация о товарах (работах, услугах)

Федеральный закон от 27.07.2006 N 152-ФЗ "О персональных данных":

- **Статья 7. Конфиденциальность персональных данных**

Операторы и иные лица, получившие доступ к персональным данным, обязаны не раскрывать третьим лицам и не распространять персональные данные без согласия субъекта персональных данных, если иное не предусмотрено федеральным законом.

СОЦИАЛЬНАЯ ОТВЕТСТВЕННОСТЬ

Сознательное отношение субъекта социальной деятельности к требованиям социальной необходимости, гражданского долга, социальных задач, норм и ценностей, понимание последствий осуществляемой деятельности для определенных социальных групп и личностей, для социального прогресса общества.

Словарь бизнес-терминов