

ВЫПУСК

№2

НАУЧНЫЙ ПЕРИОДИЧЕСКИЙ
ЭЛЕКТРОННЫЙ ЖУРНАЛ

ПРАВОВОЙ АЛЬМАНАХ

2023, март
№2 (24)

*«Наука есть не что иное, как отображение
действительности»
Ф. Бэкон*

SCIENTIFICELECTRONICPERIODICAL

LEGISLATIVE ALMANAC

2023, March, No. 2 (24)

ПРАВОВОЙ АЛЬМАНАХ

март,
№2 (24)
2023

Научный периодический электронный журнал

Зарегистрирован в Федеральной службе по надзору в сфере связи, информационных технологий и массовых коммуникаций (РОСКОМНАДЗОР).
Регистрационный номер Эл № ФС77-78336

ID журнала: 75537

Главный редактор:

МИЛОВАНОВА Марина Михайловна — доцент кафедры криминалистики Университета имени О.Е. Кутафина (МГЮА), кандидат юридических наук, доцент, г. Москва, Россия

Ответственный редактор выпуска:

ВАСИЛЬЕВА Оксана Николаевна — доцент Департамента правового регулирования экономической деятельности Финансового университета при Правительстве Российской Федерации, кандидат юридических наук, доцент, г. Москва, Россия

Редакционный совет

АЛЬБОВ Алексей Павлович — профессор кафедры теории и истории государства и права Российской таможенной академии, член-корреспондент Российской Академии Естествознания, доктор юридических наук, профессор, г. Москва, Россия

ВАСИЛЬЕВА Оксана Николаевна — доцент Департамента правового регулирования экономической деятельности Финансового университета при Правительстве Российской Федерации, кандидат юридических наук, доцент, г. Москва, Россия

ВИЦЕН Властимил — проректор Высшей школы экономики и менеджмента публичной сферы в г. Братиславе, доктор философии, доктор права, доцент, г. Братислава, Словацкая Республика

ГАЙНИШОВА Эдита — преподаватель юридического факультета Университета имени Я.А. Коменского в Братиславе, доктор философии, доктор права, доцент, г. Братислава, Словацкая Республика

ЕГОРОВ Николай Николаевич — профессор кафедры криминалистики юридического факультета Московского государственного университета имени М.В. Ломоносова, доктор юридических наук, профессор, г. Москва, Россия

КУМАР Абхишек — PhD, Аллахабадский университет, г. Аллахабад, Уттар-Прадеш, Индия

ЛЯДОВ Эдуард Владимирович — профессор кафедры уголовно-исполнительного права Академии права и управления Федеральной службы исполнения наказаний, кандидат юридических наук, доцент, г. Рязань, Россия

МАНТАРОВА Анна Ивановна — заведующая кафедрой «Социальный контроль, отклонения и конфликты» Института философии и социологии Болгарской Академии наук, профессор, доктор социологических наук, г. София, Республика Болгария

НАРУТТО Светлана Васильевна — профессор кафедры конституционного и муниципального права Университета имени О.Е. Кутафина (МГЮА), доктор юридических наук, профессор, г. Москва, Россия

Редакционная коллегия

ЩЕРБАК Евгений Николаевич — профессор кафедры финансового права Юридического факультета Российского государственного гуманитарного университета, доктор юридических наук, профессор, г. Москва, Россия

МОЛЧАНОВ Александр Александрович — профессор кафедры гражданского права и процесса Санкт-Петербургского университета МВД России, доктор юридических наук, профессор, г. Санкт-Петербург, Россия

LEGISLATIVE ALMANAC

March,
№2 (24)
2023

Scientific electronic periodical

Officially registered at Russian Federal Service of supervision in Communications, IT and Mass Media
Registration number EI No. FS77-78336

Magazine ID: 75537

Editor - in-Chief:

Marina Mikhailovna MILOVANOVA — Candidate of Law Science, Associate Professor of the Department of criminalistics at Kutafin Moscow State Law University (MSAL), Moscow, Russia

Executive Editor:

VASILYEVA Oxana Nikolaevna — Candidate of Law Science, Associate Professor of Department of Legal Regulation of Economic Activity at Financial University under the Government of the Russia, Moscow, Russia

Editorial Board

Alexey Pavlovich ALBOV — Doctor of Laws, Professor of Department of Theory of State and Law at Moscow Region University, Corresponding Member of Russian Academy of Natural History, Moscow, Russia

Oxana Nikolaevna VASILYEVA — Candidate of Law Science, Associate Professor of Department of Legal Regulation of Economic Activity at Financial University under the Government of the Russia, Moscow, Russia

Vlastimil VICEN — Doctor of Philosophy, Doctor of Laws, Associate Professor, Vice-Rector at Bratislava High School of Public Affairs Economics and Management, Bratislava, Slovakia

Edita GAINISHOVA — Doctor of Philosophy, Doctor of Laws, Associate Professor, Lecturer of Faculty of Laws at Comenius University in Bratislava, Bratislava, Slovakia

Nikolay Nikolaevich EGOROV — Doctor of Laws, Professor of the Department of criminalistics of the Faculty of Law at Lomonosov Moscow State University, Moscow, Russia

Abhishek KUMAR — PhD, Assistant professor Department of law, University of Allahabad India, Allahabad, Uttar Pradesh, India

Eduard Vladimirovich LYADOV — Candidate of Law Science, Associate Professor, Professor of Department of Penal Enforcement Law at Academy under Russian Federal Penal Enforcement Service, Ryazan, Russia

Anna Ivanovna MANTAROVA — Head of the Department "Social Control, Deviations and Conflicts" of the Institute of Philosophy and Sociology of the Bulgarian Academy of Sciences, Professor, Doctor of Sociology, Sofia, Republic of Bulgaria

Svetlana Vasilyevna NARUTTO — Doctor of Laws, Professor of Department of Constitutional and Municipal Law at Kutafin Moscow State Law University (MSAL), Moscow, Russia

Editorial Team

SCHERBAK Evgeniy Nikolaevich — Doctor of Laws, Professor of the Department of Financial Law of the Faculty of Law of the Russian State University for the Humanities, Doctor of Law, Professor, Moscow, Russia

MOLCHANOV Alexander Alexandrovich — Professor of the Department of Civil Law and Procedure, St. Petersburg University of the Ministry of Internal Affairs of Russia, Doctor of Law, Professor, St. Petersburg, Russia

Все статьи рецензируются и публикуются в авторской редакции. За содержание и достоверность статей ответственность несут авторы. Мнение редакции может не совпадать с мнением авторов статей.

При использовании и заимствовании материалов ссылка на издание обязательна.

Издание основано в 2020 году.

Материалы журнала включены в систему Российского индекса научного цитирования (РИНЦ) Научной электронной библиотеки elibrary.ru

All articles are reviewed and published in original version. All authors are responsible for their content. The editorial board's opinion may not coincide with the author's. For copying and quoting the link is required.

This magazine was founded at 2020.

All materials are included in Russian Scientific Citation Index of Scientific Electronic Library (elibrary.ru)



Официальный сайт: <https://pravovoyalmanah.ru/jurnal/>
Official site:
E-mail: pravovoialmanah@yandex.ru
Телефон: +7 (926) 539 67 45
Phone:

Учредитель и издатель: ООО «Мариокс центр»
Founder and Publisher: Mariox center llc.

ISSN 2949-060X

ISBN 978-5-6046356-0-5



9 785604 635605

СОДЕРЖАНИЕ

ПРЕСС-РЕЛИЗ XI Международного научного конгресса «Новый смысл развития предпринимательства: модель опережения, технологии и кадры».....	6
--	----------

Брусалинская Г.С.

Общее и особенное в принципе разделения властей в деятельности органов государственной власти и управления Приднестровья и России.....	9
--	---

Буняева М.В.

К вопросу о видах предпринимательства в цифровом обществе.....	20
---	----

ОСОБОЕ МНЕНИЕ ЭКСПЕРТА**Васючкова О.А.**

Перевод земель промышленности в категорию земель сельскохозяйственного назначения: статистика, анализ законодательства, процесс перевода, основные проблемы.....	25
--	----

Ильин А.Ю.

Налогообложение ТСН (ТСЖ).....	31
--------------------------------	----

Павликов С.Г.

Экспертиза нужна, но на нее нет денег. Какой же выход возможен в перспективе?.....	35
---	----

Трибуна молодых ученых**Сейдвалиева А.Р.**

К вопросу об инвестиционном проектировании.....	38
---	----

Фильков О.Г.

К вопросу о нормативном регулировании противодействия отмыванию денег и финансированию терроризма в текущей внешнеполитической обстановке.....	42
--	----

Вопрос юристу**Безручкин Е.А.**

Можно ли сделать возврат купленного технически сложного товара?.....	58
---	----



**Антонина Васильевна
Шаркова**

*руководитель Департамента
отраслевых рынков
Финансового университета
при Правительстве
Российской Федерации,
доктор экономических наук,
профессор*

AVSharkova@fa.ru
*125993, Россия, г. Москва,
Ленинградский пр-т, д.51/1*

ПРЕСС-РЕЛИЗ

XI Международного научного конгресса «Новый смысл развития предпринимательства: модель опережения, технологии и кадры»

19-20 мая 2023 г. в г. Москве Департаментом отраслевых рынков Факультета экономики и бизнеса Финансового университета при Правительстве Российской Федерации проводится XI Международный научный конгресс «Новый смысл развития предпринимательства: модель опережения, технологии и кадры».

В работе конгресса примут участие российские и зарубежные ученые, преподаватели и аспиранты ведущих экономических вузов, представители учреждений науки, бизнес-сообщества, органов государственной власти и муниципального управления, общественных организаций.

Современный период развития экономики России и других стран характеризуется активной трансформацией предпринимательской архитектуры, которая обусловлена объективными факторами применения санкционной политики. В этих условиях многие организации и страны начинают осознавать необходимость нового смысла развития предпринимательства, переключая свое внимание на новые рынки, инструменты и выстраивания взаимоотношения с партнерами по бизнесу.

В рамках работы конгресса будут рассмотрены вопросы влияния человеческих ресурсов, технологий, инструментов на развитие предпринимательства, условиям и факторам, определяющим модели опережения.

Форматом Конгресса предусмотрены пленарная дискуссия, работа секций, дискуссионных площадок.

Информационными партнерами выступают: научный периодический электронный журнал «Правовой альманах», ООО «Научно-издательский центр «ИНФРА-М».

Международный научный конгресс станет своеобразной площадкой информационного обмена научного сообщества, дальнейшего развития международного сотрудничества.

Программа международного научного конгресса включает:

19 мая 2023 г. — пленарное заседание, работа по тематическим секциям.

Секция 1. «Развитие общесистемных инструментов поддержки отраслей в контексте опережающей модели развития экономики России» (*модератор — д.э.н., профессор А.В. Шаркова*).

Секция 2. «Технологическое и инновационное развитие предпринимательства: новые вызовы и правовые решения» (*модераторы — к.ю.н, доцент М.В. Демченко; к.ю.н, доцент Е.П. Симаева*).

Секция 3. «Поддержка предпринимательской деятельности, обеспечивающая развитие цифровой экономики» (*модератор — к.ю.н, доцент О.Н. Васильева*).

Секция 4. «Потенциал кадровых ресурсов и человеческого капитала в современных моделях опережения». (*модераторы — д.э.н., профессор М.Л. Галас, PhD, д.э.н., К.К. Рахимов*).

Секция 5. «Технологическое предпринимательство в вузах: от инфраструктуры к логистике», (*модератор — д.э.н., профессор И.А. Меркулина*).

Секция 6. «Финансово-промышленная политика в условиях внешних санкций». (*модератор — д.т.н., профессор Н.М. Абдикеев*).

Секция 7. «Новые ценностные ориентации и технологическое лидерство на финансовых рынках» (*модераторы — д.э.н., профессор Н.А. Амосова; д.э.н., профессор О.С. Рудакова*).

Секция 8. «Предпринимательство в туризме и гостеприимстве: новые смыслы национальных проектов» (*модератор — д.э.н., профессор Т.П. Розанова*).

Секция 9. «Российская экономика: кризисная трансформация и эффективное противостояние санкциям» (*модераторы — д.э.н., доцент О.В. Карамова; к.э.н., доцент А.П. Буевич; к.э.н., доцент С.А. Варвус*).

Секция 10. «Новые вызовы для топливно-энергетического комплекса: тенденции развития и особенности формирования человеческого капитала в новых условиях» (*модератор — к.э.н., доцент Н.Е. Лебедева*).

Секция 11. «Инвестиции и оценка бизнеса: новые тренды развития» (модераторы — д.э.н., профессор Е.Б. Тютюкина; д.э.н., профессор М.А. Федотова).

Секция 12. «Цифровая трансформация предпринимательской деятельности в контексте обеспечения технологического суверенитета России» (модератор — к.э.н., доцент Е.Н. Елисеева).

20 мая 2023 г. — работа студенческих секций и дискуссионных площадок.

Секция 1. «ESG — повестка в новой модели развития российского бизнеса» (модераторы — д.э.н., профессор И.Ю. Беляева; д.э.н., профессор О.В. Данилова).

Секция 2. ««Зеленые» и социальные инновации в предпринимательстве как инструменты устойчивого развития» (модераторы — д.э.н., профессор М.А. Измайлова; д.э.н., профессор Б.С. Батаева)

Секция 3. «Антикризисные маркетинговые стратегии российских компаний: поиск точек роста». (модераторы — к.э.н., доцент И.К. Захаренко; к.э.н., доцент И.В. Рожков).

Секция 4. «Организационные структуры высокотехнологичного предпринимательства: кластеры, технопарки и экосистемы» (модератор — к.э.н., доцент Е.М. Григорьева).

Дискуссионная площадка 1. II Кейс-чемпионат «FinLawContest» (модератор — к.ю.н. И.Ш. Исмаилов).

Дискуссионная площадка 2. «Цифровизация финансов: ожидания и реальность» (модератор: — д.э.н., профессор Н.А. Харитонова).

Дискуссионная площадка 3. «Повышение конкурентоспособности российских предприятий в современных условиях» (модератор — к.э.н., доцент А.А. Сергеев).

По итогам проведения конгресса в 2024 году будет выпущена монография.

УДК 342
ББК 67.400



**Галина Степановна
Брусалинская**

доцент кафедры конституционного,
административного и
муниципального права Института
государственного управления, права
и гуманитарных наук
Приднестровского Государственного
университета им. Т.Г. Шевченко,
кандидат юридических наук

brusalinskaya_g@mail.ru
MD-3300, Приднестровская
Молдавская Республика г. Тирасполь,
ул. 25 Октября, 128

**ОБЩЕЕ И ОСОБЕННОЕ
В ПРИНЦИПЕ РАЗДЕЛЕНИЯ
ВЛАСТЕЙ В ДЕЯТЕЛЬНОСТИ
ОРГАНОВ ГОСУДАРСТВЕННОЙ
ВЛАСТИ И УПРАВЛЕНИЯ
ПРИДНЕСТРОВЬЯ И РОССИИ**

Аннотация. В работе анализируется принцип разделения властей как относительно новый механизм реализации такого общественно-политического явления как власть на территории постсоветского пространства, в частности, в Российской Федерации и в Приднестровье. Разделение властей рассматривается в контексте его конституционного закрепления в историческом и правовом аспектах. Проводится сравнительный анализ с учетом российских и приднестровских конституционных реформ с 1990-х г.г. 20 века до наших дней.

Ключевые слова: государство, разделение властей, конституция, система сдержек и противовесов.

G.S. BRUSALINSKAYA,
Associate Professor of the Department of Public Administration
Institute of Public Administration, Law, and Social and Humanitarian Sciences
at T.G. Shevchenko Pridnestrovian State University,
Ph.D. in law,
brusalinskaya_g@mail.ru
128, 25 October str., Tiraspol, MD-3300, Pridnestrovian Moldavian Republic

**GENERAL AND SPECIAL IN THE PRINCIPLE OF SEPARATION OF POWERS
IN THE ACTIVITIES OF STATE AUTHORITIES AND ADMINISTRATION OF
PRIDNESTROVIE AND RUSSIA**

Annotation. The paper analyzes the principle of separation of powers as a relatively new mechanism for implementing such a socio-political phenomenon as power in the territory of the post-Soviet space, particularly, in the Russian Federation and in Pridnestrovie. The separation of powers is considered in the context of its constitutional consolidation in historical and legal aspects. A comparative analysis is carried out taking

into account the Russian and Pridnestrovian constitutional reforms from the 1990s of the 20th century to the present day.

Key words: *state, separation of powers, constitution, a system of checks and balances.*

В Конституциях Приднестровской Молдавской Республики (ст. 6) и Российской Федерации (ст. 10) закреплён принцип разделения властей на законодательную, исполнительную и судебную¹. При этом Президент государства обеих стран не входит в эту триаду, находясь над всеми ветвями власти. Однако по сути и смысловой нагрузке конституционно закреплённых полномочий, деятельность Президента наиболее тесно связана с исполнительной ветвью власти.

Следует отметить, что поиск оптимальной модели разделения властей в Приднестровье, как и в России на разных этапах развития государства приводил к разным раскладам и соотношению компетенций, полномочий и даже силы политического влияния тех или иных органов государственной власти и управления. Закрепление, в первую очередь, происходило на конституционном уровне, а затем — более подробно детализировалось и интерпретировалось в действующем законодательстве.

В Советском Союзе о принципе разделения властей речи не шло, так как лозунг «Вся власть — Советам» и руководящая роль КПСС пронизывали практически всю жизнь государства и общества и подразумевали под собой верховенство постановлений и распоряжений высшего законодательного органа — Верховного Совета СССР, принятых в развитие конституционных положений, закрепляющих конкретное положение каждого элемента государственного аппарата в стране. Таким образом, принцип разделения властей советскому укладу и социалистическому строю был органически чужд.

Проникновение этого принципа в правовое поле государства произошло уже после распада Союза ССР и «парада суверенитетов», когда все бывшие республики СССР стали самостоятельными независимыми государствами со своими Конституциями и законодательством. Сам принцип, как и институты президентства, парламентаризма, конституционализма и приоритета прав

¹ Конституция Приднестровской Молдавской Республики. Принята на всенародном референдуме 24.12.1995 г. (текущая редакция по состоянию на 23.07.2019 г.). Размещена на официальном сайте Верховного Совета ПМР. [Электронный ресурс]. Режим доступа: URL: <https://vsprm.org> (дата обращения: 13.02.2023); Конституция Российской Федерации (принята всенародным голосованием 12.12.1993 с изменениями, одобренными в ходе общероссийского голосования 01.07.2020) // «Российская газета» от 25 декабря 1993 г. № 237 (первоначальный текст).

человека, отразил влияние западных, демократических ценностей, которые на фоне советских ориентиров в конце 80-х — начале 90-х гг. XX в. воспринимались прогрессивно и актуально. Старая система изжила себя, но на смену ей ничего качественно нового руководители вновь образованных на основе пятнадцати бывших союзных республик — новых независимых государств, предложить не могли. Даже в Российской Федерации как единственной де-юре правопреемнице Советского Союза на начальном этапе наблюдалось сильное влияние западных норм и их имплементация в действующее законодательство. Можно сказать, что в тот период происходила переориентация на прозападные рельсы в управлении и реформировании правовой системы страны.

Именно распад Советского Союза стал своего рода точкой отсчета в формировании новой реальности в каждом из государств СНГ, образованном двенадцатью из пятнадцати бывших союзных республик (без государств Прибалтики — Латвии, Литвы и Эстонии) в целях создания другого будущего и построения качественно иного взаимодействия между этими государствами на равноправных и взаимовыгодных началах, без давления сверху и диктата «из союзного центра».

На протяжении длительного времени принцип разделения властей в той или иной форме успешно реализовывался во всех развитых государствах Западной Европы, Канаде и США. В основном это было свойственно странам с республиканской формой правления. Перестройка конца 80-х гг. XX в. положила начало не просто обсуждению возможных альтернатив советской жестко централизованной форме правления, но и практической реализации договоренностей по уничтожению того самого «железного занавеса», который весь период существования Советского Союза не позволял размывать советские идеалы и ценности в западном либерализме. Причем эти процессы происходили на самом высоком уровне. Как следствие, политические альянсы «Горбачев-Рейган» и «Ельцин-Клинтон» фундаментально изменили правовую, экономическую и идеологическую реальность всего постсоветского пространства.

В течение 1991-1995 гг. все государства СНГ приняли свои Конституции, устанавливающие основные начала государственности и новые принципы государственного управления. В Российской Федерации как суверенном независимом государстве Конституция была принята Всенародным голосованием 12 декабря 1993 г., в Приднестровской Молдавской Республике, в 1992 г. отстоявшей свою самостоятельность и независимость от Республики Молдова первая, временная Конституция была принята в 1991 г., а позже — в

1995 г. на Всенародном референдуме — постоянная Конституция, которая действует и в настоящее время.

Принятие новых конституций, дающих значительно больше прав и свобод гражданам, повышающих ответственность управленцев перед своим народом, закрепляющих новые демократические институты, было достаточно серьезным нововведением, учитывая исторические, географические и даже религиозные особенности бывших постсоветских республик. Время показало, что либерально-демократические идеалы и ценности в каждом государстве преобразуются и отыгрывают по-своему.

Так, первая Конституция Приднестровской Молдавской Советской Социалистической Республики (далее — ПМССР), оформившая становление государственности Приднестровской республики, по сути во многом была еще советской¹ [1, с. 207, 211- 212]. В ее основу в части разделения властей был положен Декрет о государственной власти Приднестровской МССР. Она была принята 2 сентября 1991 г. на IV съезде депутатов всех уровней ПМССР в очень сложных исторических и политических условиях противостояния попыткам насильственной ликвидации Приднестровской Республики со стороны националистических властных структур Республики Молдова [1, с. 227].

Верховный Совет ПМССР ввел ее в действие с момента принятия. Конституционные нормы того периода должны были защитить и отстоять Республику, а также дать отправное начало разработке законодательной базы молодого государства в изменившихся обстоятельствах перехода от административных к экономическим методам регулирования народного

¹ Декрет принят на второй сессии первого созыва Верховного Совета Приднестровской Молдавской Советской Социалистической Республики 8 декабря 1990 года. В соответствии с его положениями государственная власть в республике осуществляется по принципу разделения властей: на законодательную, исполнительную и судебную. Верховный Совет Приднестровской Молдавской ССР является высшим законодательным и контрольным органом государственной власти. Верховный Совет ПМССР состоит из двух Палат: Совета Республики и Совета Национальностей.

Главой Приднестровской Молдавской Советской Социалистической Республики является Председатель Республики.

Местные Советы обладают всей полнотой государственной власти на подведомственных им территориях в соответствии с Конституцией, законами и другими нормативными актами Приднестровской МССР.

Исполнительные органы создаются соответствующими Советами народных депутатов и подотчетны им в своей деятельности.

Судьи и народные заседатели независимы и подчиняются только закону.

Конкретизации того, какой должна быть структура органов исполнительной и судебной власти, в Декрете не содержалось. И Декларация о суверенитете Приднестровской Молдавской ССР 1990 г., и Декрет о государственной власти ПМССР должны были стать основой для подготовки Конституции ПМССР.

хозяйства. Именно после принятия (хотя и на ограниченный (начальный) период) Основного закона ПМССР, были созданы и законодательно закреплены структуры новой исполнительной власти; переведены под юрисдикцию ПМССР и переподчинены Правительству ПМССР и Верховному Совету ПМССР все правоохранительные органы, расположенные на этой территории, принят целый ряд специальных законов («О Вооруженных силах на территории ПМССР», «О собственности в Приднестровской Молдавской Республике», «Об Арбитражном суде Приднестровской Молдавской Республики» и др.).

14 января 1992 г. Верховный Совет ПМР принял Постановление № 140 об образовании Верховного Суда ПМР — Высшего органа судебной власти в сфере гражданского, уголовного, административного судопроизводства. Постановлением Верховного Совета № 112 от 5 ноября 1991 г. было внесено изменение в название Приднестровской Молдавской Советской Социалистической Республики. В результате республика стала называться «Приднестровская Молдавская Республика» [1, с. 226].

Таким образом, после переименования должности «Председатель ПМССР» в должность «Президент ПМР» (это произошло одновременно с принятием Верховным Советом Закона «О выборах Президента Приднестровской МССР» 22 декабря 1991 г. См: Постановление Верховного Совета ПМССР № 104) начала уже более четко вырисовываться классическая триада разделения властей на законодательную, исполнительную и судебную [1, с. 235]. В ее рамках шло перераспределение ключевых полномочий по управлению вновь образованной Республикой как среди формируемых и назначаемых, так и среди выборных государственных органов посредством прямого тайного всенародного голосования. Осуществлялась активная имплементация и адаптация демократических институтов в приднестровскую правовую и политическую реальность.

Уже к 24 декабря 1995 г. Конституционной комиссией, созданной при Верховном Совете ПМР, проект новой Конституции Приднестровской Молдавской Республики был вынесен на референдум, в котором приняли участие 58,2% избирателей, а за новую Конституцию проголосовали 81,8% избирателей [1, с. 519]. Новая Конституция ПМР стала не только фундаментальной правовой основой общественно-политического устройства государства, но и в большей степени соответствовала соотношению компетенций и разделения властей в рамках сложившейся приднестровской системы сдержек и противовесов. Однако, учитывая сложную политическую обстановку, в проекте, утвержденном на Всенародном референдуме, Президент ПМР стал не только Главой государства, но и Главой исполнительной власти в

Приднестровье, а также была введена должность вице-Президента ПМР. Что касается формы правления в Приднестровской Молдавской Республике, то она в соответствии с решениями I и II съездов Советов депутатов всех уровней Приднестровской МССР, видоизменялась вначале от советской к парламентской и далее к смешанной — парламентско-президентской с введением поста Президента Республики. В ст. 55 Конституции ПМР 1995 г. уже было четко прописано, что Приднестровская Молдавская Республика является президентской республикой.

В тот период не только в Приднестровье, но и на всем постсоветском пространстве наблюдалось ярко выраженное влияние зарубежного законодательства и западных демократических начал на правовые системы новых государств СНГ. В рамках системы сдержек и противовесов при соблюдении принципа разделения властей каждое из этих государств закрепляло на конституционном уровне разные правовые системы. Если принималось усиленное в плане компетенции, полномочий и политического влияния положение Парламента, то в этом случае республика становилась парламентско-президентской, если президента, то это порождало либо президентско-парламентскую форму правления, либо президентскую.

Верховный Совет ПМР — парламент Приднестровья по Конституции 1995 г. был двухпалатным, состоящим из Палаты Законодателей (32 депутата) и Палаты Представителей (35 депутатов). При этом активный поиск оптимальных моделей взаимодействия органов государственной власти и управления, в целях повышения эффективности работы государственного аппарата, продолжался. В 2000 г., в результате конституционной реформы, текст действующей Конституции обновился более чем наполовину. Правительство, как Высший коллегиальный орган исполнительной власти, упразднялось, исполнительная власть была представлена Кабинетом Министров, хотя его деятельностью, по-прежнему, руководил Президент ПМР. Практически с момента основания Приднестровья и после проведения Конституционной реформы в 2000 г. Республику стали называть суперпрезидентской, т.к. с 2000 г. ограничений по сроку пребывания на посту Президента у действующего главы государства не было, а Кабинет Министров ПМР, сменивший закрепленное в Конституции ПМР 1995 г. Правительство ПМР, получил больше самостоятельности и меньше контроля в своей деятельности, несмотря на сохраняющуюся подотчетность парламенту — Верховному Совету ПМР.

Верховный Совет ПМР стал однопалатным, количество депутатов сократилось до 43, а также на конституционном уровне закреплялось создание и деятельность Конституционного суда ПМР как органа конституционного

контроля. Несмотря на независимость и недопустимость вмешательства государственных органов одной ветви власти в деятельность другой, в процессе государственного управления они постоянно взаимодействуют между собой, что обеспечивает качественную работу всего государственного механизма Приднестровья.

17 сентября 2006 г. в Приднестровье прошел Референдум, на котором народ должен был выбрать свой дальнейший путь развития, учитывая все более усиливающийся проевропейский вектор развития соседней Молдовы.

В итоге более 90% проголосовало за независимость Приднестровья с последующим возможным присоединением к Российской Федерации. Сегодня эти результаты приобретают еще большую актуальность и в переподтверждении не нуждаются. После Референдума 2006 г. парламент Приднестровья запустил процесс гармонизации приднестровского законодательства с российским. Конституционная реформа 2009-2011 гг. вернула в правовое поле Правительство ПМР как высший орган исполнительной власти во главе с Председателем Правительства ПМР, была упразднена должность Вице-президента ПМР, а Президент стал арбитром над всеми ветвями власти, не входя ни в одну из них. В настоящее время подобный расклад в системе государственного управления видится наиболее эффективным, потому что не наблюдается смещения или злоупотребления полномочиями отдельными органами государственной власти и управления и должностными лицами, а также имеет место функциональный подход, когда лишних или формально-номинальных управленцев в системе нет.

В Российской Федерации после конституционного кризиса 1993 г., возникшего в результате противостояния президентской и законодательной властей, был принят тот проект Конституции РФ, который, хотя и заимствовал ряд западных новелл, но, несмотря на критику научного сообщества уже с 2000-х гг., просуществовал в практически неизменном виде почти 30 лет.

Пришлось приложить немалые коллективные усилия ученых-теоретиков, юристов-практиков, выдающихся деятелей науки, культуры, общественников и управленцев всех уровней для того, чтобы через идеологический компонент максимально минимизировать влияние либеральных западных начал на Основной Закон самого большого и ресурсного государства в мире. Конституционная реформа 2020 г. привела в движение такие внутригосударственные механизмы, которые вывели российскую действительность на принципиально новый уровень и виток развития.

По Конституции России 1993 г. Российская Федерация представляла собой президентско-парламентскую республику, в которой Президент РФ представляет на утверждение Государственной Думе РФ кандидатуру Председателя Правительства РФ, а в случае трехкратного отклонения

предложенной кандидатуры Президент РФ имеет право распустить Государственную Думу РФ. И все же следует отметить, что система сдержек и противовесов была выстроена с уклоном в сторону Президента РФ, исходя из его влияния на мировой политической арене и внутри государства. В 2008 г. срок полномочий Президента РФ был увеличен с четырех до шести лет, а Государственной Думы РФ с четырех до пяти. Но при этом конституционная формулировка по срокам Президента устанавливала «не более двух сроков подряд», что позволило в 2012 г. В.В. Путину сменить на данной должности Д.А. Медведева еще на два срока.

После Референдума 2006 г. и начатого в результате процесса гармонизации приднестровского законодательства с российским в Приднестровье провели еще одну масштабную конституционную реформу, максимально приблизившую взаимоотношения органов государственной власти и управления и приднестровскую систему сдержек и противовесов к российской. Теперь Президент может избираться на свой пост не более двух сроков подряд, а в результате возврата к институту Правительства Глава государства так же представляет кандидатуру Председателя Правительства ПМР Верховному Совету ПМР и в случае трехкратного отклонения парламентом предложенной кандидатуры Президент также может распустить Верховный Совет ПМР (п.п. «а», «з» ч. 1 ст. 66 Конституции ПМР). При этом и у Верховного Совета есть конституционные полномочия по выдвижению в отношении Президента ПМР обвинения в совершении государственной измены либо иного тяжкого преступления и возбуждения процедуры импичмента (п. «в» ч. 4 ст. 70 Конституции ПМР). С 2020 г. количество депутатов Парламента ПМР сократилось с сорока трех до тридцати тех в связи с миграционными процессами и сокращением населения Приднестровья.

В Российской Федерации после присоединения Крыма в 2014 г. политические аспекты настолько сильно раскололи правовое поле, что даже внутри государственного аппарата стали все ярче проявляться либерально-прозападные взгляды, поддерживающие целостность Украины, несмотря на доказанный геноцид русскоязычного населения присоединенных территорий. В отношении других областей Украины с преимущественно русскоязычным населением, которым руководство Украины обещало особый статус, этот геноцид в итоге только усилился и приобрел самые агрессивные формы.

В таком положении, когда участились внешние атаки на Российскую Федерацию, ужесточилось санкционное давление, а внутри страны стали образовываться организации под внешним прозападным управлением, направленные на подрыв основ конституционного строя и развал страны на управляемые субъекты, назревало серьезное реформирование всей сферы

государственного управления России и закрепление этих основ на самом высоком уровне. Глубокий анализ показал, что для современной России «западные лекала» в управлении государством и обществом не подходят, как это виделось в 1993 г. Они не учитывали исторические, географические, национальные и религиозные особенности России с ее многовековой историей и уникальным традиционным укладом.

В 2020 г. было проведено голосование по поправкам в Конституцию Российской Федерации, которое активно происходило, несмотря на сложные пандемийные условия и в итоге «развернуло» этот важнейший документ государственного значения лицом к своему народу. Достаточно конкретно и четко были прописаны положения, связанные с созданием федеральных территорий, защитой суверенитета России и ее территориальной целостности (новая редакция ст. 67 Конституции РФ), защитой исторической правды и основных приоритетах страны, значением духовного, нравственного и физического развития детей, воспитанию у них патриотизма, гражданственности и уважения к старшим (ст. 67.1), культурой России как уникальным наследием ее многонационального народа (новая редакция ст. 68), защитой семьи, материнства, отцовства и детства, института брака исключительно как союза мужчины и женщины (ст. 72), уважением труда граждан и обеспечением защиты их прав (ст. 75) и рядом других высокоценностных ориентиров.

Однако обеспечивать полноценную и слаженную работу всех органов государственной власти и управления после реформы должен такой государственный аппарат, который будет «непробиваем» для всех внешних влияний и сможет сделать все возможное и невозможное для защиты своей страны и своего народа. В связи с этим на конституционном уровне были устранены многолетние пробелы и коллизии, позволяющие по-разному толковать нормы закона, касающиеся деятельности как обычных государственных служащих, так и высших должностных лиц государства. До этого не было прямых и жестких запретов в их отношении на двойное гражданство, счета в иностранных банках, имущество в зарубежных странах. Именно эти обстоятельства зачастую так влияли на сознание определенной части власть имущих, что порождали с ее стороны скорее откровенное и умышленное противодействие вместо укрепления и всесторонней защиты своей страны.

С момента вступления в силу поправок к Конституции РФ 4 июля 2020 г. указанные пробелы были устранены, требования ко всем высоким государственным должностным лицам были ужесточены, полномочия Президента ограничены только двумя сроками без слова «подряд» как дополнительная гарантия от произвола и злоупотребления властью, а для более качественной работы исполнительной власти впервые Государственная Дума РФ

дает свое согласие не только на назначение Председателя Правительства РФ, но ряда министров, подчиняющихся непосредственно Председателю Правительства РФ, а Совет Федерации дает согласие на назначение министров, напрямую подчиняющихся Президенту РФ (так называемый «силовой блок»). В настоящее время Россия — парламентско-президентская Республика. Полагаю, что конституционные новеллы такого рода в дальнейшем повысят качество и сроки выполнения задач, которые стоят перед государством и обществом в столь трудный для страны период, связанный с новыми вызовами и угрозами ее существованию. В этот процесс теперь должны быть вовлечены все без исключения граждане государства, и, в первую очередь, — управленцы всех уровней и интеллигенция.

Судебная власть и в Приднестровье, и в России, как была, так и остается независимым и беспристрастным арбитром при рассмотрении всех видов споров и дел, которые затрагивают права и свободы человека и гражданина.

В отличие от Российской Федерации в Приднестровье нет мировых судей, а также института суда присяжных, что связано с небольшой по сравнению с Россией территорией и отсутствием необходимого объема финансирования со стороны государства по целому ряду политических и экономических причин.

Однако, положение прокуратуры, конституционно закрепленное в Российской Федерации в главе «Судебная власть», но не умаляющего ее особый статус и авторитет в государстве, в Приднестровье менялось несколько раз — от закрепления в главе об исполнительной (2005 г.) и позже в главе о судебной власти Конституции ПМР (до 2018 г.) до возврата ее независимого положения как «ока государева», от которого зависит эффективность ее работы и многие аспекты правозащитной деятельности в государстве.

Разделение властей — это сложный механизм, находящийся на стыке философии и права, который на каждом этапе развития государства и в каждом конкретном государстве решается и закрепляется по-разному, порой требует реформ и пересмотра положений, отмены привычных форм и поиска новых, отвечающих современным реалиям. Во всех случаях законодатели должны предвидеть, насколько важно правильно установить расклад и соотношение сил во власти, подробно и ответственно прописать ту самую систему сдержек и противовесов, так как именно она на долгие годы, а, возможно, и десятилетия определяет будущее государства и общества, доверие народа власти и перспективы стабильного развития страны в целом.

БИБЛИОГРАФИЯ:

1. История Приднестровской Молдавской Республики. Т. IV Книга первая / Коллективная монография; под ред. Е.И. Пивовара, А.З. Волковой, В.В. Игнатъева и др. Тирасполь, 2021. – 848 с.

УДК 358
ББК 67.404



Мария Викторовна Буняева

Руководитель направления
по внутреннему аудиту
дирекции по внутреннему
контролю и аудиту
АО «РХК» (Акционерное общество
«Русатом Хэлскеа»)

bunyeva@rusatomhc.ru
109028, Москва, Средний
Овчинниковский пер. 4, стр. 1

К ВОПРОСУ О ВИДАХ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСТВА В ЦИФРОВОМ ОБЩЕСТВЕ

Аннотация. На сегодняшний день современный мир меняется под воздействием информационных преобразующих технологий и инновационных бизнес-моделей, которые активно поддерживаются и развиваются управленческими информационными инструментами. Предприниматель все большее и больше осваивает ключевые digital-технологии для создания и оптимизации процессов в рамках цифровой трансформации организации. Автор в статье анализирует виды предпринимательской деятельности в цифровом обществе.

Ключевые слова: цифровизация, предпринимательство, законодательство, интернет-торговля, онлайн-кинотеатры, онлайн-обучение, каршеринг.

M.V. BUNYAEVA,
Head of the Internal Audit Department of the Directorate for Internal Control and Audit
JSC «RCC» (Joint Stock Company «Rusatom Healthcare»),
bunyeva@rusatomhc.ru
4, p. 1 Sredny Ovchinnikovsky lane, Moscow, 109028, Russia

TO THE QUESTION OF THE TYPES OF ENTREPRENEURSHIP IN THE DIGITAL SOCIETY

Annotation. Today, the modern world is changing under the influence of information transformative technologies and innovative business models, which are actively supported and developed by management information tools. An entrepreneur is increasingly mastering key digital technologies to create and optimize processes as part of the digital transformation of an organization. The author in the article analyzes the types of entrepreneurial activity in a digital society.

Key words: digitalization, entrepreneurship, legislation, e-commerce, online cinemas, online education, carsharing.

На данный момент можно сказать, что предпринимательство, как явление, достаточно активно распространилось в обществе и воспринимается как его неотъемлемая часть. Вместе с тем, развивающаяся большими темпами цифровизация, вызывает к необходимости адаптации и развития предпринимательства в современных реалиях, о чем в дальнейшем и пойдет речь.

Отдельная ветвь, которая непосредственно относится к цифровому предпринимательству это цифровая экономика, в которую напрямую вовлечены огромное количество хозяйствующих субъектов, особенно для тех, целью создания которых является систематическое извлечение прибыли.

Цифровая экономика сама по себе представляется главным инструментом развития в этой сфере, именно благодаря ей Россия встаёт на путь цифровизации и модернизации в самых разных отраслях общества [1]. Цифровая экономика, как стратегическое направление развития Российской Федерации нашла свое закрепление на законодательном уровне, в связи с чем 28 июля 2017 г. Правительством Российской Федерации принята и утверждена программа «Цифровая экономика». Ее реализация предполагает развитие технологической сферы.

Приведем некоторые статистические данные. По версии бизнес-школы IMD, которая оценивает развитие в странах мира сферы технологий, по критериям World Digital Competitiveness Ranking, являются: США, Сингапур, Швеция, Дания, Швейцария. И несмотря на то, что Россия не входит в данный перечень, по оценкам экспертов, с каждым годом ее показатели обнаруживают рост. Так, в 2017 г. наша страна занимала 42-е место, в 2018 г. поднялась до 40-го, в 2019 г. — до 38-го, 2020 г. — заняла уже 35-е место.

Отмечается рост количества предпринимателей в цифровой сфере, например, если проанализировать данные сотовых операторов, то количество предпринимателей, зарегистрированных абонентами мобильной связи выросло до 153, по сравнению с предыдущим годом, где из насчитывалось 100. Это обусловлено массовой информатизацией общества [2]. На сегодняшний день, по статистике, наиболее развитыми и доходными сферами бизнеса является:

1. *Интернет-торговля.* Через интернет-магазины можно купить практически всё — от продуктов питания, вещей и хозяйственных товаров, до сложной техники — телефона, компьютера, бытовой техники, до автомобиля и недвижимости. Однако несмотря на простоту приобретения товаров данным способом, покупатель подвержен определенным угрозам криминального характера, со стороны лиц, совершающих противоправные действия (например, мошенничество) в сети Интернет. С другой стороны, угрозы могут исходить и от

хозяйствующих субъектов, которые не всегда соблюдают действующее законодательство, продавая товары через интернет-магазин. Уязвимыми являются персональные данные покупателя, который авторизуется на сайте продавца. И несмотря на принятые меры по защите такой информации и распространение на сферу торговли норм Федерального закона «О защите прав потребителей», как показывают данные социологического опроса, большая часть населения при покупке или оформлении заказа не истребует и не знакомится с договором/пользовательским соглашением.

2. *Онлайн-кинотеатры.* Посещение таких кинотеатров упрощает жизнь граждан, избавляет их от необходимости простаивания в очереди в кассу, поскольку в любое время граждане могут купить билет онлайн на конкретную дату, выбрать время сеанса, забронировать определенные места. Это говорит о том, что наша, развивая такой бизнес страна, как и весь мир очень сильно шагнула вперед.

3. *Онлайн-обучение.* Не так давно обучающиеся не могли себе представить, что получить диплом можно дистанционно, без личного ежедневного посещения учебного заведения. Субъекты предпринимательства осваивая эту сферу, на платной основе реализовывают обучающие вебинары, «онлайн-курсы», курсы повышения квалификации с выдачей соответствующих дипломов и сертификатов.

4. *Каршеринг.* Это достаточно новый (как и онлайн-курсы) вид предпринимательства, позволяющий любому гражданину, имеющему водительское удостоверение брать напрокат каршеринговый автомобиль на любое время и самостоятельно передвигаться на нем в любое место и на любое расстояние, оплачивая при этом за аренду исходя из времени пользования транспортным средством, которая в случаях разовых поездок будет существенно ниже аренды автомобиля на сутки и стоимости проезда на такси. Такой бизнес дает хозяйствующим субъектам — предпринимателям, которые зарабатывают посредством каршеринга извлекать доход от этого вида деятельности. При этом все действия, связанные с заключением такого договора, реализуются через интернет-приложение, которым пользуется арендатор и оплачивает поездки через свою онлайн-карту. Однако такой интернет-бизнес включает не только положительные моменты, но также содержит ряд проблем, по большей части также касающихся защиты и сохранности персональных данных пользователей, которые при регистрации оставляют о себе информацию, пересылают фотокопии личных документов, данные банковских карт.

Цифровизация общества не только порождает новые виды бизнеса, но и вовлекает бизнес в разработку программных продуктов, которые способны

изменить структуры рынка различных услуг (как пример, юридических) [3]. В этой связи вполне допустимо появление интернет-консультаций по оказанию юридических услуг и составлению документов «электронным» юристом. Для этого уже сейчас ведется разработка и тестирование специализированных программ (в частности, «Legal research»), способных проводить простейший правовой анализ ситуации, составлять типовые документы. Соответственно, предприниматели, развивающие такой стартап смогут получать прибыль, абстрагируясь от человеческого участия в работе компании и сами использовать разработанные программные продукты.

Так, например, существуют программные продукты для оказания помощи пользователям. Это различные приложения, среди которых:

Autolawyer (бот, который позволяет сформировать жалобу в страховую компанию на неправильно определенный коэффициент бонус-малус для ОСАГО);

Platforma (подыскивает адвокатов, работающих по модели «no win no fee», когда адвокат получает вознаграждение только в случае выигрыша дела и взыскания денег истцом);

Flexbby (автоматизирует документооборот);

Jeffit (решает стандартные задачи — ставит в календарь информацию о судебных заседаниях, выставляет счета клиентам и т.п.);

XSUD (систематизирует информацию о судебных делах и контролирует работу сотрудников);

Patentbot (позволяет автоматически подать заявку на регистрацию товарного знака, проверив предварительно его оригинальность);

Freshdoc (составляет договоры из модулей);

Simplawyer (предлагает решения в области самоисполняемых договоров);

Правовед.ру (сервис по консультациям массовых клиентов — бот, который отвечает на 85% вопросов по Закону о защите прав потребителей).

И это всего лишь малая часть из них. Среди имеющихся, представляется интересным проект, связанный с технологической платформой по маркетплейсу юристов, который позволяет подобрать специалиста под определенные задачи через интернет. Это минимизирует затраты на поиск нужного специалиста в узкой сфере, а, следовательно, упрощает жизнь предпринимателя и одновременно содействует юристам в помощи клиентов.

БИБЛИОГРАФИЯ:

Это у нее было, но в тексте сносок нет.

1. Безручкин, Е.А., Васильева, О.Н. Технология блокчейн как

обеспечение принципа добросовестности // Образование и право. — 2021. — № 7. — С. 157-160.

2. *Васильева, О.Н., Безручкин, Е.А.* Устойчивое развитие налогового контроля в условиях цифровизации // В книге: Правовые и финансово-экономические средства достижения целей устойчивого развития. Под ред. Г.Ф. Ручкиной, М.А. Лапиной. — М.: Издательство Юрайт, 2022. — С. 467-485.

3. Концепция эффективного предпринимательства в сфере новых решений, проектов и гипотез. 4-е издание / Шаркова А.В., Килячков Н.А., Белобрагин В.В. и др. — М.: Издательство Юрайт, 2023.

ОСОБОЕ МНЕНИЕ ЭКСПЕРТА

**Оксана Андреевна
Васючкова**

*старший преподаватель
Департамента международного
и публичного права юридического
факультета*

*Финансового университета
при Правительстве
Российской Федерации;*

*генеральный директор
АНО «Научно-исследовательский
кластер в области науки, образования,
права «РЕПУТАЦИЯ»»
кандидат юридических наук*

OA Vasyuchkova@fa.ru
*125993, Россия, г. Москва,
Ленинградский пр-т, д. 51/1*

**ПЕРЕВОД ЗЕМЕЛЬ
ПРОМЫШЛЕННОСТИ
В КАТЕГОРИЮ ЗЕМЕЛЬ
СЕЛЬСКОХОЗЯЙСТВЕННОГО
НАЗНАЧЕНИЯ: СТАТИСТИКА,
АНАЛИЗ ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВА,
ПРОЦЕСС ПЕРЕВОДА,
ОСНОВНЫЕ ПРОБЛЕМЫ**

В соответствии с подп. 8 п. 1 ст. 1 Земельного кодекса РФ (далее — ЗК РФ) одним из основных принципов земельного законодательства является деление земель по целевому назначению на категории, согласно которому правовой режим земель определяется исходя из их принадлежности к определенной категории и разрешенного использования в соответствии с зонированием территорий и требованиями законодательства. В соответствии с подп. 8 п. 1 ст. 1 Земельного кодекса РФ (далее — ЗК РФ) одним из основных принципов земельного законодательства является

деление земель по целевому назначению на категории, согласно которому правовой режим земель определяется исходя из их принадлежности к определенной категории и разрешенного использования в соответствии с зонированием территорий и требованиями законодательства.

Ст. 9 Федерального закона от 21.12.2004 № 172-ФЗ «О переводе земель или земельных участков из одной категории в другую» (с изм. и доп., вступ. в силу с 01.03.2022) установлены особенности перевода земель промышленности или земельных участков в составе таких земель в другую категорию. Перевод земель (земельных участков) промышленности иного специального назначения в

другую категорию осуществляется без ограничений, за исключением случаев, указанных в ч.ч. 2 и 3 настоящей статьи (часть 1). Перевод земель, которые нарушены, загрязнены или застроены зданиями, строениями, сооружениями, подлежащими сносу (в том числе подземными), в другую категорию допускается при наличии утвержденного проекта рекультивации земель (часть 2). Перевод земель допускается только после восстановления нарушенных земель в соответствии с утвержденным проектом рекультивации земель, за исключением случаев, если такой перевод осуществляется по ходатайству исполнительных органов государственной власти или органов местного самоуправления (часть 3).

Утвержденный проект рекультивации земель необходим при установлении соответствия испрашиваемого целевого назначения земель или земельных участков утвержденным документам территориального планирования и документации по планировке территории, землеустроительной документации. При отсутствии проекта рекультивации земель, в переводе из категории земель промышленности в категорию земель сельскохозяйственного назначения должно быть отказано (п. 3 ст. 4 и ч. 2 ст. 9 № 172-ФЗ).

Рекультивация земель представляет собой мероприятия по предотвращению деградации земель и (или) восстановлению их плодородия посредством приведения земель в состояние, пригодное для их использования в соответствии с целевым назначением и разрешенным использованием, в том числе путем устранения последствий загрязнения почв, восстановления плодородного слоя почвы, создания защитных лесных насаждений.

В соответствии с п. 15 Правил проведения рекультивации и консервации земель, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 10.07.2018 № 800 (далее — Правила), проект рекультивации земель, за исключением случаев подготовки проекта рекультивации в составе проектной документации на строительство, реконструкцию объекта капитального строительства и случаев, предусмотренных п. 23 Правил, проект консервации земель до их утверждения подлежат согласованию с:

а) собственником земельного участка, находящегося в частной собственности, в случае, если лицо, обязанное обеспечить рекультивацию земель, консервацию земель в соответствии с п. 3 Правил, не является собственником земельного участка;

б) арендатором земельного участка, землевладельцем, землепользователем в случае, если лицо, обязанное обеспечить рекультивацию земельного участка, находящегося в государственной или муниципальной собственности, консервацию такого земельного участка в соответствии с п. 3 Правил, не является таким арендатором, землепользователем, землевладельцем;

в) исполнительным органом государственной власти и органом местного самоуправления, уполномоченным на предоставление находящихся в государственной или муниципальной собственности земельных участков, в случае проведения рекультивации, консервации в отношении земель и земельных участков, находящихся в государственной или муниципальной собственности, лицами, указанными в п. 3 или подп. «б» п. 4 Правил.

Таким образом, в случае, если земли или земельные участки находятся в государственной собственности, проект рекультивации земель, проект консервации земель до их утверждения подлежит согласованию с исполнительным органом государственной власти (с Росимуществом — в отношении земель и земельных участков, находящихся в федеральной собственности, с уполномоченным органом исполнительной власти субъекта Российской Федерации — в отношении земель и земельных участков, находящихся в собственности субъекта Российской Федерации), с органом местного самоуправления — в отношении земель и земельных участков, находящихся в муниципальной собственности¹.

В соответствии с п. 5 ст. 13 ЗК РФ лица, деятельность которых привела к ухудшению качества земель (в том числе в результате их загрязнения, нарушения почвенного слоя), обязаны обеспечить их рекультивацию.

Однако не всегда, заинтересованное лицо в переводе земельного участка из категории земель промышленности в категорию земель сельскохозяйственного назначения является лицом, деятельность которого привела к ухудшению качества земель. В таких ситуациях создаётся правовая неопределённость в вопросах ответственности и обеспечения исполнения обязанностей по проведению мероприятий, связанных с рекультивацией земель.

Итак, одним из оснований (а значит не единственным основанием) для отказа уполномоченным органом в переводе земельного участка в другую категорию является отсутствие утверждённого проекта рекультивации.

Следует учитывать то, что перевод земельного участка в другую категорию является результатом административной процедуры (в частности, по утверждению документов территориального планирования и документации по планировке территории, землеустроительной документации), урегулированной нормами публичного права². Данные документы обладают правовой природой ненормативного правового акта и оспариваются согласно положениям главы 24 АПК РФ. Положениями данной главы предусмотрены особенности

¹ Письмо Минприроды России от 05.07.2021 N 12-50/9199-ОГ "О согласовании проекта рекультивации"

² Определение Судебной коллегии по административным делам Верховного Суда Российской Федерации от 18.07.2019 N 39-АПА19-3

рассмотрения арбитражными судами дел об оспаривании ненормативных правовых актов. Арбитражный суд, установив, что оспариваемый ненормативный правовой акт не соответствует закону или иному нормативному правовому акту и нарушает права и законные интересы заявителя в сфере предпринимательской и иной экономической деятельности, принимает решение о признании ненормативного правового акта недействительным полностью или в части, на что должно быть указано в резолютивной части решения по делу. Ненормативный правовой акт (отдельные его положения), признанный недействительным, не подлежит применению (ч. 2, п. 3 ч. 4 и ч. 8 ст. 201 АПК РФ)¹. Согласно ч. 3 ст. 8 ЗК РФ нарушение установленного настоящим Кодексом, федеральными законами порядка перевода земель из одной категории в другую является основанием признания недействительными актов об отнесении земель к категориям, о переводе их из одной категории в другую.

Пунктом 3 ст. 4 ФЗ № 172-ФЗ предусмотрено, что одним из оснований для отказа в переводе земель или земельных участков в составе таких земель из одной категории в другую является установление несоответствия испрашиваемого целевого назначения земель или земельных участков утвержденным документам территориального планирования и документации по планировке территории, землеустроительной документации².

В силу ч. 3 ст. 9 ГрК РФ документы территориального планирования являются обязательными для органов государственной власти, органов местного самоуправления при принятии ими решений и реализации таких решений.

В соответствии со ст. 18 ГрК РФ документами территориального планирования муниципальных образований являются: схемы территориального планирования муниципальных районов, генеральные планы поселений, генеральные планы городских округов.

Таким образом, при установлении нарушений, допущенных уполномоченным органом при проведении административных процедур, решение о переводе из одной категории в другую может быть оспорено в суде и признано незаконным.

¹ Постановление Пленума Верховного Суда РФ от 28.06.2022 № 21 «О некоторых вопросах применения судами положений главы 22 Кодекса административного судопроизводства Российской Федерации и главы 24 Арбитражного процессуального кодекса Российской Федерации» // СПС «КонсультантПлюс». [Электронный ресурс] — URL: https://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_420838/ (дата обращения: 10.03.2023).

² Определение Верховного Суда РФ от 07.09.2020 № 304-ЭС20-10956 по делу № А46-10176/2019 // ЮИС «Легалакт». [Электронный ресурс] — URL: <https://legalacts.ru/sud/opredelenie-verkhovnogo-suda-rf-ot-07092020-n-304-es20-10956-po-delu-n-a46-101762019/> (дата обращения: 10.03.2023).

Однако имеются и иные основания для отказа перевода из категории земель промышленности в категорию земель сельскохозяйственного назначения.

При переводе земельного участка из одной категории в другую уполномоченному органу необходимо установить соответствие испрашиваемой цели перевода указанным в статье 18 ГрК РФ документам территориального планирования муниципальных образований.

Итак, что делать, если уполномоченный орган установило иные основания для отказа в согласовании перевода участка, в частности, в связи с непредставлением заявителем (испрашиваемого права на изменение категории (обществом) обоснования необходимости такого перевода) и недоказанности заявителем использования всего либо части земельного участка в сельскохозяйственных целях. На законодательном уровне данный вопрос не урегулирован и зависит от представленных доводов заявителем (обществом), подлежащих оценке уполномоченным органом¹.

Рассмотрим статистику нарушений земельного законодательства.

Министерством экономического развития РФ приказом от 18.06.2019 г. № П/0240 утверждён Административный регламент осуществления Федеральной службой государственной регистрации, кадастра и картографии государственного земельного надзора. Предметом государственного земельного надзора, осуществляемого Росреестром, является соблюдение в отношении объектов земельных отношений органами государственной власти, органами местного самоуправления, юридическими лицами, индивидуальными предпринимателями, гражданами требований земельного законодательства, за нарушение которых законодательством Российской Федерации предусмотрена ответственность.

В частности, Росреестр, территориальные органы в части государственного земельного надзора осуществляет контроль за соблюдением:

— требований законодательства об использовании земельных участков по целевому назначению в соответствии с их принадлежностью к той или иной категории земель и (или) разрешенным использованием;

— требований законодательства, связанных с обязанностью по приведению земель в состояние, пригодное для использования по целевому назначению².

¹ Постановление ФАС Северо-Кавказского округа от 12.10.2011 по делу № А01-1075/2010 // СПС «КонсультантПлюс». [Электронный ресурс] — URL: <https://www.consultant.ru> (дата обращения: 10.03.2023).

² Официальный сайт Росреестра. — URL: <https://rosreestr.gov.ru/activity/gosudarstvennyy-nadzor/gosudarstvennyy-zemelnyy-kontrol->

На официальном сайте Росреестра опубликована статистика нарушений (см.: <https://rosreestr.gov.ru/activity/gosudarstvennyy-nadzor/gosudarstvennyy-zemelnyy-kontrol-nadzor/statistika>).

Так, согласно опубликованному отчёту Росреестром о государственном земельном надзоре по состоянию на 01.01.2022 г. по России выявлено нарушений требований законодательства об Использовании земельного участка не по целевому назначению в соответствии с его принадлежностью к той или иной категории земель и (или) разрешенным использованием нарушителями законодательства: юридические лица — 1 141 ед.; граждане — 3 594 ед.; должностные лица — 923 ед. Из них:

Оформлено и передано на рассмотрение материалов по нарушениям земельного законодательства		Привлечено к административной ответственности			Устранено нарушений		Штрафные санкции			
979	249	879	101832,82	54894,55	210	3435,3	40877,45	37	11117,90	35113,66
2982	2424	2691	35236,67	34816,22	2483	1218,1	29876,74	88	3027,72	24468,82
867	107	777	39249,99	23224,83	76	106,6	8676,91	38	7366,05	7082,58

Отдельной статистики нарушений выявленных при соблюдении требований, связанных с переводом земель промышленности в категорию земель сельскохозяйственного назначения Росреестром не ведётся.



**Александр Юрьевич
Ильин**

*доцент кафедры государственно-
правовых и уголовно-правовых
дисциплин Российского экономического
университета
им. Г.В. Плеханова*

*доцент кафедры прикладного права
Российского технологического
университета — МИРЭА
кандидат юридических наук, доцент*

Aleksandr_kun@mail.ru
117997, г. Москва, Стремянный пер., 36

НАЛОГООБЛОЖЕНИЕ ТСН (ТСЖ)

**Почему охранные услуги,
оказываемые частным охранным
предприятием, включают в
налогооблагаемую базу
Товарищества собственников
недвижимости?**

Согласно п. 1 ст. 346.15
Налогового кодекса РФ (далее — НК
РФ) при применении организацией
упрощенной системы
налогообложения в составе доходов
учитываются доходы от реализации
товаров (работ, услуг),
имущественных прав и
внереализационные доходы,
определяемые в соответствии со ст.
ст. 249 и 250 НК РФ.

В соответствии с подп. 4 п. 1.1.
ст. 346.15 НК РФ при определении
объекта налогообложения по налогу,

уплачиваемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения, не учитываются доходы, полученные товариществами собственников недвижимости (ТСН), в том числе товариществами собственников жилья (ТСЖ), управляющими организациями (УК), жилищными или иными специализированными потребительскими кооперативами в оплату оказанных собственникам (пользователям) недвижимости коммунальных услуг, в случае оказания таких услуг указанными организациями, заключившими договоры ресурсоснабжения (договоры на оказание услуг по обращению с твердыми коммунальными отходами) с ресурсоснабжающими организациями (региональными операторами по обращению с твердыми коммунальными отходами) в соответствии с требованиями, установленными законодательством Российской Федерации.

Так же не включаются в налогооблагаемую базу товариществ собственников недвижимости (ТСЖ), применяющих упрощенную систему налогообложения, доходы, перечисленные в ст. 251 НК РФ.

В связи с чем, например, ТСН, применяющие УСН не должны брать в расчет взносы (вступительные, паевые и членские) и доходы в формате безвозмездно оказанных работ и услуг, произведенных в рамках договорных отношений. Не являются доходами пожертвования, оцениваемые как таковые в Гражданском кодексе РФ. Не берутся в расчет при определении объекта по упрощенному налогу средства, внесенные членами ТСЖ, в целях формирования резервных источников на ремонт в порядке, обозначенном ст. 324 НК РФ УСН. Не признается доходом и бюджетное финансирование на капремонт в рамках Федерального закона от 21.07.2007 №185-ФЗ и Жилищного кодекса РФ. Эти доходы являются целевыми поступлениями на содержание и обеспечение уставной деятельности НКО.

При этом иные зачисленные на расчетный счет ТСЖ платежи обязательного порядка должны быть учтены в составе доходов при определении объекта налогообложения по единому налогу в целях применения упрощенной системы, в том числе и охранные услуги.

При этом доходы, предусмотренные ст. 251 НК РФ, в составе доходов не учитываются.

Подп. 1 п. 2 ст. 251 НК РФ установлено, что к целевым поступлениям на содержание некоммерческих организаций и ведение ими уставной деятельности относятся осуществленные в соответствии с законодательством Российской Федерации о некоммерческих организациях вступительные взносы, членские взносы, паевые взносы, пожертвования, признаваемые таковыми в соответствии с гражданским законодательством Российской Федерации, а также отчисления на формирование в установленном ст. 324 НК РФ порядке резерва на проведение ремонта, капитального ремонта общего имущества, которые производятся товариществу собственников жилья, жилищному кооперативу, садоводческому, садово-огородному, гаражно-строительному, жилищно-строительному кооперативу или иному специализированному потребительскому кооперативу их членами.

Таким образом, ТСЖ, применяющее УСН, при определении налоговой базы не учитывает вступительные взносы, членские взносы, пожертвования, а также отчисления на формирование резерва на проведение ремонта, капитального ремонта общего имущества, которые производятся ТСЖ его членами, и т.д.

Учет других платежей, поступающих ТСЖ от его членов, в составе доходов будет зависеть от договорных отношений ТСЖ и его членов.

Если в соответствии с уставом, утвержденным общим собранием членов товарищества собственников недвижимости, на ТСЖ возложены обязанности по обеспечению надлежащего санитарного, противопожарного и технического состояния жилого дома и придомовой территории; технической инвентаризации жилого дома; предоставлению коммунальных услуг; по содержанию и ремонту жилых и нежилых помещений; капитальному ремонту жилого дома, оказание охранных услуг ТСН охранными предприятиями и ТСН (ТСЖ) от своего имени заключает договоры с производителями (поставщиками) данных работ (услуг) и при этом действует от своего имени, а не от имени членов ТСЖ (то есть исходя из договорных обязательств не является посредником, закупающим по поручению членов ТСЖ указанные услуги), и на членов ТСЖ возложены обязанности по оплате данной деятельности ТСЖ, то в соответствии со статьей 249 Кодекса суммы платежей членов ТСЖ за жилищно-коммунальные услуги, поступающие на счет организации, являются выручкой от реализации работ (услуг) и, соответственно, должны учитываться ТСЖ в составе ее доходов при определении налоговой базы по налогу, уплачиваемому в связи с применением УСН.

Если в соответствии с уставом, на ТСН (ТСЖ) возложены обязанности по обеспечению вышеуказанных жилищно-коммунальных услуг и ТСЖ от своего имени по поручению членов ТСЖ или от имени и за счет членов ТСЖ заключает договоры с производителями (поставщиками) данных работ (услуг) (то есть является исходя из договорных обязательств посредником, закупающим услуги по поручению членов ТСЖ), то на основании подп. 9 п. 1 ст. 251 НК РФ доходом указанной организации будет являться комиссионное, агентское или иное аналогичное вознаграждение.

Оказание охранных услуг реализуется на основании главы 39 «Возмездное оказание услуг» Гражданского кодекса РФ (п. 2 ст. 779 ГК РФ).

По такому договору исполнитель обязуется по заданию заказчика оказать услуги, а заказчик обязуется оплатить эти услуги (п. 1 ст. 779 ГК РФ).

В бухгалтерском учете организации-заказчика расходы по оплате охранных услуг, оказанных ей в целях осуществления деятельности организации, являются расходами по обычным видам деятельности (п. 5,7 Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденного Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н).

Расходы по оплате охранных услуг признаются организацией ежемесячно в последний день месяца, когда выполняются все условия признания расходов в бухгалтерском учете, перечисленные в п. 16 ПБУ 10/99, и списываются на основании акта.

В контексте поставленного вопроса представляется следующее: чтобы оплату членов ТСН (ТСЖ) на оказание охранных услуг не включать в доходную часть для целей налогообложения, необходимо в платежных документах изменить статью дохода, не включаемую в налогооблагаемую базу. Например, как неналогооблагаемый взнос на нужды Товарищества. Внести оплату за оказание охранных услуг в расходную часть сметы.



**Сергей Герасимович
Павликов**

*руководитель Департамента
правового регулирования
экономической деятельности
Юридического университета
Финансового университета
при Правительстве
Российской Федерации,
доктор юридических наук, профессор*

SPavlikov@fa.ru

*125993, Россия, г. Москва,
Ленинградский пр-т, д.51/1*

**ЭКСПЕРТИЗА НУЖНА,
НО НА НЕЕ НЕТ ДЕНЕГ.
КАКОЙ ЖЕ ВЫХОД
ВОЗМОЖЕН В ПЕРСПЕКТИВЕ?¹**

Трудно не согласиться с мнением ученых и практиков о том, что Российская Федерация активно реализует процесс реформирования судебной системы. Представляется, что такое реформирование необходимо, в том числе в части тех механизмов, субъектами которых являются уже не только суды, но и иные, например, финансовые органы.

Следует также учитывать важность разработки процедуры привлечения банков для финансового обеспечения судебной экспертной деятельности в Российской Федерации.

К сожалению, принципиальных необходимых изменений мы в этом случае не наблюдаем. Так, в середине 2022 г. были внесены изменения в гражданское процессуальное законодательство, которые, увы, не решили один ключевых вопросов финансирования проведения судебных экспертиз. Очевидно, что в 2023 г. при наличии дефицитного бюджета, проведения СВО, необходимости экономии государственных средств эта ситуация значительно актуализируется.

Изменения ст. ст. 95 и 96 ГПК РФ не решили вопрос о том: кто заплатит за экспертизу, если денежные средства не были внесены на депозит суда? Взыскать эти средства с лиц, участвующих в деле, зачастую, не представляется возможным и расходы несет государство. Причем, такая ситуация реально возникает, например, в делах с участием органов публичной власти, когда инициатором экспертизы выступает государство и т.п.

Необходимо отметить, что перспективным может быть вариант, который предусматривает введение так называемого банковского судебного

¹ Подготовлено по результатам исследований, выполненных за счет бюджетных средств по государственному заданию Финуниверситета.

финансирования, суть которого состоит в наделении банков правом финансирования (в среднесрочной перспективе) ряда судебных процессов. Предполагается, что с учетом важности вопроса субъект, обратившийся в банк, не оплатит ни саму сумму, ни соответствующие проценты — их оплатит «проигравшая сторона». Правда, вопрос о том, насколько быстро и охотно она это сделает остается открытым. Очевидно, что без механизма страхования государством этой деятельности не обойтись.

Что касается фиксации такого механизма, то здесь мнения расходятся. Ряд исследователей полагают достаточным появление разъяснений высшей судебной инстанции (плenums Верховного Суда РФ) Иные считают, что необходим нормативный правовой акт (федеральный закон) о судебном финансировании.

Как представляется, первая позиция является наиболее верной. Причем, заметим, что проект нового закона о судебно-экспертной деятельности в Российской Федерации длительное время не принимается депутатским корпусом. Трудно разделить мнение о том, что придание ему статуса действующего Закона разрешит большинство правовых коллизий, имеющих место в судебно-экспертной деятельности. Для аргументации предлагаю обратиться к весьма лаконичной ст. 30 названного законопроекта («Финансовое обеспечение деятельности судебно-экспертных организаций (подразделений)», которая не регулирует механизм финансирования, в частности, «неоплаченных» судебных экспертиз).

Таким образом, механизм банковского финансирования судебной экспертной деятельности, как думается, мог бы быть закреплен в акте высшей судебной инстанции. Дополнительными факторами в части принятия нового акта высшей судебной инстанции являются следующие аргументы:

— в настоящее время суды руководствуются Постановлением давно ликвидированной судебной инстанции — Высшего Арбитражного Суда и, соответственно, Постановлением Пленума ВАС РФ № 23;

— это Постановление регламентирует, действительно, только «некоторые вопросы практики применения судимыми органами законодательства об экспертизе», но не разрешающим ключевой вопрос о действиях судов при наличии «неоплаченных экспертиз».

Следовательно, перспективный характер введения так называемого банковского финансирования судебной экспертной деятельности, суть которого состоит в наделении банков правом их финансирования при поддержке государства вполне обосновано. При этом, исходя из анализа конкретных примеров доказывається необходимость того, что механизм банковского

финансирования судебной экспертной деятельности: а) целесообразно закрепить в акте высшей судебной инстанции (постановлении Пленума Верховного Суда Российской Федерации); б) принципиально поддерживается высшими судебными инстанциями и, в частности, правовыми позициями Конституционного Суда Российской Федерации.

Трибуна молодых ученых

УДК 358
ББК 65.290

**Альбина Руслановна
Сейдвалиева**

студентка
Юридического факультета
Финансового университета при
Правительстве
Российской Федерации

Albinaseyd13@mail.ru
125993, Россия, г. Москва,
Ленинградский пр-т, д.51/1

**К ВОПРОСУ ОБ
ИНВЕСТИЦИОННОМ
ПРОЕКТИРОВАНИИ**

Аннотация. Инвестиционное проектирование имеет достаточно важное значение для экономики и ее отдельных отраслей, поскольку является основой для ее стабильного экономического развития государства.

В статье затрагиваются проблемы определения понятия «инвестиционное проектирование», предприняты попытки раскрыть его сущностное содержание.

Автор отмечает, что инвестиционное проектирование заключается в обосновании решений, обеспечивающих получение длительной или отдаленной пользы в бизнесе, технике, непродуцированной сфере.

Ключевые слова: инвестиции, проект, законодательство, правовое регулирование, инвестиционный процесс.

A.R. SEIDVALIEVA,
student of the Faculty of Law
Financial University under the Government of the Russian Federation,
Albinaseyd13@mail.ru
51/1 Leningradsky Ave., Moscow, 125993, Russia

ON THE ISSUE OF INVESTMENT DESIGN

Annotation. Investment design is quite important for the economy and its individual sectors, as it is the basis for its stable economic development of the state. The article touches upon the problems of defining the concept of "investment design", attempts are made to reveal its essential content. The author notes that investment design consists in substantiating solutions that provide long-term or long-term benefits in business, technology, non-industrial sphere

Key words: investment, project, legislation, legal regulation, investment process.

Инвестиционное проектирование является одним из важнейших этапов инвестиционной деятельности. В законодательстве Российской Федерации не существует четко сформированного определения инвестиционного проектирования, однако есть иные понятия, рассмотрев которые, возможно выявить сущность инвестиционного проектирования. Раскроем понятие инвестиций. Инвестиции — это материальные ресурсы, которые применяются для получения прибыли или достижения желаемого результата через приобретение ценных бумаг, цифровых прав или через предоставление займа. Что касается инвестиционного проекта, то он представляет собой некий бизнес-план, который разъясняет правовую и экономическую целесообразность реализации вложений капитала, а также практические шаги по осуществлению инвестиций [2].

Таким образом, можно сказать, что инвестиционное проектирование — это деятельность, направленная на применение определенных методов и средств, которые способствуют раскрытию инвестиционного проекта, что в дальнейшем дает возможность его реализации на практике.

Важно отметить участников, которые вовлечены в процесс инвестиционного проектирования. Таковыми являются физические и юридические лица, интересы которых могут быть затронуты при реализации инвестиционного проекта. Если рассматривать таких участников подробнее, то среди них можно выделить инициатора, заказчика, инвестора, поставщика, проектировщика, руководителя проекта и иных членов команды проекта, каждый из которых играет важную роль в организации и осуществлении инвестиционного проектирования и выполняет определенные ему функции.

Более того, основными целями инвестиционного проектирования являются осуществление прединвестиционных исследований и сбор необходимых документов. Помимо этого, иными задачами рассматриваемой процедуры являются определение смысла создаваемого инвестиционного проекта, разработка его главных положений, выявление возможных проблем и поиск решений, определение источников финансирования инвестиционного проекта, а также исследование деталей проекта с целью его более качественного производства [3]. Стоит сказать, что все перечисленные механизмы обладают присущими только им методами, благодаря которым возможно их применение и реализация в инвестиционном проектировании.

Помимо всего прочего значимым моментом в регулировании инвестиционного проектирования является такой процесс, как управление проектами. Его сущность заключается в проведении деятельности по организации способов эффективного управления инвестиционными проектами и

применением их на практике с целью реализации задуманной идеи и удовлетворения требований заказчика в полном объеме.

В рамках инвестиционного проектирования существуют различные виды инвестиционных проектов. К ним относятся независимые инвестиционные проекты, суть которых заключается в том, что принятие одного проекта совершенно не зависит от решения принятия другого; государственные, которые формируются из средств бюджета страны; иностранные, которые образуются на основе инвестиций, вкладываемых зарубежными инвесторами, иностранными государствами или иностранными компаниями; частные, которые реализуются с помощью материальных средств корпоративных организаций или отдельных граждан; производственные инвестиционные проекты, направлением которых является создание нового объекта или реконструкция уже имеющегося; а также интеллектуальные, создаваемые для создания нематериального продукта [3]. Все эти виды инвестиционных проектов регулируются юридическими нормами, закрепленными в ст. 14 ФЗ «Об инвестиционной деятельности в Российской Федерации, осуществляемой в форме капитальных вложений»¹.

Существенным моментом является регулирование процедуры инвестиционного проектирования [1]. Данный процесс состоит из нескольких значимых этапов, первым из которых является подготовка инвестиционного проекта или предпроектная стадия. Обозначенная стадия включает в себя определение сущности и цели создаваемого инвестиционного проекта, изучение возможностей осуществляемой инвестиционной деятельности, технико-экономическое обоснование проекта, а также создание отчета о предварительных шагах в процессе осуществления инвестиционного проекта.

Важно также отметить, что Правительство РФ предоставляет возможность обеспечивать государственными гарантиями для реализации инвестиционных проектов отдельных сфер таких, как социальная и общественная, которая направлена на удовлетворение интересов граждан. Общая сумма расходов на государственные гарантии определяется в соответствии с Федеральным законом о бюджете на предстоящий год. Что касается государственных органов, которые занимаются реализацией и продвижением инвестиционных проектов, то именно Министерство экономического развития РФ осуществляет анализ, оценку и отбор будущих инвестиционных проектов. Также стоит отметить, что конкурс по выбору таких проектов проводится Комиссией по инвестиционным конкурсам, которой впоследствии инвесторы обязаны предоставить пакет

¹ Федеральный закон от 25.02.1999 № 39-ФЗ «Об инвестиционной деятельности в Российской Федерации, осуществляемой в форме капитальных вложений» (с изм. от 28.12.2022) // «Собрание законодательства Российской Федерации» от 01.03.1999 г. № 9 ст. 1096.

необходимой документации, куда входят отчеты об инвестиционной деятельности, бухгалтерские балансы, подтверждения об отсутствии каких-либо задолженностей по разным платежам и т.д.

Следующей стадией инвестиционного проектирования является именно инвестиционная стадия, в процессе которой происходит поиск инвесторов, разработка самого проекта, а также подбор высококвалифицированного персонала.

Еще одной стадией служит эксплуатационная, на этапе которой происходит подготовка необходимого оборудования, окончательное оформление бизнес-плана проекта и завершение последних шагов к претворению инвестиционного проекта в жизнь.

Каждая из перечисленных стадий несет определенный функционал и имеет большое значение для реализации инвестиционного проекта, но все они реализуются непосредственно для формирования оценки полученных результатов и осуществления выбора самого многообещающего проекта.

Таким образом, учитывая, что в настоящее время в России практически нет организаций, которые имеют возможность инвестировать в свое производство из своих же материальных средств, поскольку большинство предприятий нуждается в модернизации, им приходится обращаться за помощью к государству, получая от него определенные гарантии на осуществление инвестиционного проектирования. Это обуславливает необходимость совершенствования правового регулирования инвестиционной деятельности, направленной на разработку и производство проекта, так как ее осуществление специфично по своей сути и требует контроля на государственном уровне.

БИБЛИОГРАФИЯ:

1. Инвестиционное проектирование: курс лекций / О.П. Советникова. — Витебск: УО «ВГТУ», 2021. — 64 с.
2. Инвестиционное проектирование: учебное пособие / Н.Р. Кельчевская, И.С. Пелымская, Л.М. Макаров; [под общ. ред. Н.Р. Кельчевской]. Министерство науки и высшего образования Российской Федерации, Уральский федеральный университет. — Екатеринбург: Изд-во Урал. ун-та, 2020. — 140 с.
3. *Шабалин, А.Н.* Инвестиционное проектирование. Учебно-методический комплекс. — М.: Изд. центр ЕАОИ. 2008. — 183 с.
4. *Ширинов, А.Ш.* К вопросу о сущности инвестиционного проектирования; экономика и бизнес: теория и практика // Экономика и бизнес. — 2019. — С. 255-258.

УДК 347.73
ББК 67.402



**Олег Геннадьевич
Фильков**

магистрант
кафедры финансового права
юридического факультета
Российского государственного
гуманитарного университета

ogf@inbox.ru
125993, Россия, ГСП-3, г. Москва,
Миусская пл., д.6, корп. 6

**К ВОПРОСУ О НОРМАТИВНОМ
РЕГУЛИРОВАНИИ
ПРОТИВОДЕЙСТВИЯ
ОТМЫВАНИЮ ДЕНЕГ
И ФИНАНСИРОВАНИЮ
ТЕРРОРИЗМА В ТЕКУЩЕЙ
ВНЕШНЕПОЛИТИЧЕСКОЙ
ОБСТАНОВКЕ**

Аннотация. Легализация (отмывание) доходов представляет опасность для экономики Российской Федерации, а деятельность, связанная с финансированием терроризма, является угрозой для безопасности государства. В связи с этим, противодействие легализации (отмыванию) денежных средств и финансированию терроризма остается одним из приоритетных направлений в борьбе с данным негативным явлением. Положение Российской Федерации в современной политической ситуации предопределило принятие нормативно-правовых актов, направленных на стабилизацию экономики и защиты страны от угроз террористического характера. В связи с этим, в статье рассмотрены законодательные изменения в сфере регулирования противодействия отмыванию денег и финансированию терроризма за период с начала проведения специальной военной операции и проведен их анализ.

Ключевые слова: легализация, противодействие, отмывание денег, финансирование терроризма, нормативное регулирование.

O.G. FILKOV,
Masters degree in Law & Finance 2nd year student of Faculty of Law
Russian State University for the Humanities,
ogf@inbox.ru
125993, GSP-3, Moscow, Miuskaya square, 6, bldg. 6

**NOTES ON ACTS AND REGULATIONS IN MONEY LAUNDERING ANT
TERRORISM FINANCING PREVENTION IN CURRENT INTERNATIONAL POLITICAL
SITUATION**

Annotation. *The disguising criminal proceeds (money laundering) poses a danger to the economy of the Russian Federation, and activities related to the financing of terrorism are a threat to the security of the state.*

On this point, counteracting proceeds of crime (money laundering) and terrorism financing remains one of the priority areas in the fight against this criminal offence.

The position of the Russian Federation in the current political situation predetermined the adoption of legal acts aimed at stabilizing the economy and protecting the country from terrorist threats.

In this regard, the article considers legislative changes in the field of regulation of preventing money laundering and terrorism financing since the beginning of the special military operation and presents the analyses of these changes.

Key words: *counteraction, prevention, legalization, money laundering, terrorist financing, regulation.*

Начиная с октября 2002 г., когда Россия была исключена из «черного списка» межправительственной комиссии по финансовому мониторингу (ФАТФ), нашей страной проделан колоссальный путь по интеграции в мировую систему противодействия отмыванию денег и финансированию терроризма (ПОД/ФТ) в связи с чем проведена огромная законотворческая работа и создан специальный орган — Комитет по финансовому мониторингу при Министерстве финансов РФ, позднее преобразованный в Росфинмониторинг.

В июле 2003 г. Российская Федерация становится полноправным членом ФАТФ, в связи с чем законодатель сосредоточился на выполнении рекомендаций, соблюдении международных норм, предпринимая усилия по их имплементации, гармонизации законодательства и принятии новых нормативных актов в данной сфере.

После «крымской весны» 2014 г., а тем более, после начала специальной военной операции на Украине в феврале 2022 г., перед нашим государством появились новые вызовы и очевидным стало если не наличие двойных стандартов, то некая односторонность неукоснительного следования существующим нормам на фоне односторонних санкций — в ущерб национальным интересам. В

общем ключе, законодатель предпринял меры, чтобы более оперативно, точно, адресно воздействовать на конкретные аспекты по реализации ПОД/ФТ.

Так, уже 17 марта 2022 г. в Росфинмониторинге состоялось заседание Межведомственной комиссии по противодействию легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путём, финансированию терроризма и финансированию распространения оружия массового уничтожения. В ходе мероприятия обсуждался вопрос о рисках легализации (отмывания) доходов, полученных преступным путем (ОД/ФТ), возникающих в связи с введением односторонних мер в отношении Российской Федерации недружественными странами. Комиссией отмечено, что все участники российской системы ПОД/ФТ продолжают работать над повышением её эффективности, в т.ч. в соответствии с Планом реализации рекомендаций ФАТФ по результатам оценки России в 2019 г., в той её части, которая соответствует национальным приоритетам страны. В связи с этим не прекращается рабочий процесс на площадке ФАТФ в формате информационного взаимодействия в рамках объединения подразделений финансовых разведок мира Группы «Эгмонт». Кроме того, актуальным остается решение вопросов, касающихся повышения эффективности надзорных мер, деятельности частного сектора и квалификации финансирования терроризма с учётом изменившейся обстановки.

В сложившейся политической обстановке, 4 марта 2022 г. Президентом Российской Федерации был подписан Федеральный закон № 31-ФЗ «О внесении изменений в Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях»¹, предусматривающий новые меры воздействия за неисполнение требований законодательства по ПОД/ФТ, вступившие в силу 01 сентября 2022 г., а именно:

— за неприменение юридическими лицами принудительных мер по замораживанию (блокированию) денежных средств и иного имущества, предусмотренных законодательством Российской Федерации о специальных экономических мерах и принудительных мерах;

— за совершение в интересах юридического лица сделок или финансовых операций с имуществом, полученным преступным путём.

При этом юридическое лицо признается виновным и подлежит административной ответственности в случае совершения правонарушения физическим лицом, уполномоченным совершать действия от имени юридического лица, физическим лицом, занимающим должности в органах

¹ Федеральный закон от 04.03.2022 № 31-ФЗ «О внесении изменений в Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях» (ред. 14.07.2022 г.) // «Собрание законодательства Российской Федерации» от 7.03.2022 г. — № 10. — ст. 1388.

управления юридического лица, бенефициарным владельцем юридического лица. Освобождение от административной ответственности возможно в случае, если юридическое лицо способствовало выявлению данного правонарушения, проведению административного расследования, а также выявлению, раскрытию и расследованию преступления, связанного с данным правонарушением.

5 апреля 2022 г. опубликовано информационное сообщение о поступлении в Росфинмониторинг первых сообщений о подозрительной деятельности субъектов предпринимательской деятельности (далее — СПД) от финансовых организаций. Российские финансовые организации получили техническую возможность реализации права по информированию Росфинмониторинга о совокупности взаимосвязанных подозрительных операций. Особую ценность в настоящее время представляют СПД о рисках, связанных со схемами обхода ограничений по внешнеторговым и валютным операциям и нецелевым использованием бюджетных средств. В Росфинмониторинг поступило уже несколько сотен СПД. По результатам анализа поступивших СПД соответствующая информация направляется Росфинмониторингом в правоохранительные и налоговые органы.

Практически сразу, 16 апреля 2022 г. Президентом РФ подписан Федеральный закон № 112-ФЗ «О внесении изменений в статью 29 Федерального закона «О банках и банковской деятельности» и статью 4 Федерального закона «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путём, и финансированию терроризма»¹.

В этой связи Федеральный закон «О банках и банковской деятельности» дополнен нормой, запрещающей кредитным организациям увеличивать размер банковской комиссии, взимаемой при осуществлении перевода денежных средств со счетов клиентов, в связи с изменением или расторжением договоров банковского счета и (или) иных договоров, регулирующих обслуживание клиентов. При этом в Федеральном законе № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»² уточнено, что установление дополнительных (повышенных размеров) комиссионных вознаграждений, сборов и иных

¹ Федеральный закон от 16.04.2022 № 112-ФЗ «О внесении изменений в статью 29 Федерального закона «О банках и банковской деятельности» и статью 4 Федерального закона «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путём, и финансированию терроризма» // «Собрание законодательства Российской Федерации». — 18.04.2022. — № 16. — ст. 2614.

² Федеральный закон от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» (в ред. 18.03.2023) // «Собрание законодательства Российской Федерации». — 13.08.2001. — № 33 (Часть I). — ст. 3418.

вознаграждений, взимаемых организациями, осуществляющими операции с денежными средствами или иным имуществом, при осуществлении их клиентами операций не являются мерами, направленными на ПОД/ФТ/ФРОМУ.

Внесённые законодателем изменения, вступившие в силу 01.07.2022 применяются, в том числе, к правоотношениям, возникшим из ранее заключённых и не расторгнутых договоров банковского счета и (или) иных договоров (включая правила и тарифы кредитных организаций).

Кроме того, изменения затронули Федеральный закон «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» и отдельные законодательные акты Российской Федерации¹. Их целью стало обеспечение более полного выполнения рекомендаций 6 и 7 Международных стандартов по ПОД/ФТ/ФРОМУ (Рекомендаций ФАТФ).

Опять же, не могло обойтись без изменения Федерального закона № 115-ФЗ, в котором, в частности, на законодательном уровне был закреплён, механизм «прямого действия» решений Совета Безопасности ООН, согласно которому организации, осуществляющие операции с денежными средствами или иным имуществом (далее — Организации), обязаны применять меры по замораживанию (блокированию) денежных средств или иного имущества лиц, включённых в перечни организаций и физических лиц, в отношении которых имеются сведения об их причастности к экстремистской деятельности или терроризму, распространению оружия массового уничтожения, определённые решениями Совета Безопасности ООН, незамедлительно, но не позднее 20 часов с момента получения уведомления Росфинмониторинга о принятии соответствующего решения. Нормативным актом установлено, что применяемые меры по замораживанию (блокированию) отменяются Организацией незамедлительно после исключения организации или физического лица из перечней Совета Безопасности ООН, но не позднее 20 часов с момента получения уведомления Росфинмониторинга о принятии такого решения. Росфинмониторингом по согласованию с Банком России определяются особенности исчисления времени для целей исполнения Организацией обязанностей по применению мер по замораживанию (блокированию) и отмене данных мер. Указанные изменения вступили в силу 01.12.2022.

¹ Федеральный закон от 28.06.2022 № 219-ФЗ «О внесении изменений в Федеральный закон «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» и отдельные законодательные акты Российской Федерации» (с изм. От 29.12.2022) // «Собрание законодательства Российской Федерации». — 04.07.2022. — № 27. — ст. 4620.

16 июня 2022 г. Правительством Российской Федерации принят подзаконный нормативный акт — постановление №1092 «О внесении изменений в требования к правилам внутреннего контроля, разрабатываемым организациями, осуществляющими операции с денежными средствами или иным имуществом, и индивидуальными предпринимателями»¹.

Изменения направлены на совершенствование работы организаций, осуществляющих операции с денежными средствами или иным имуществом (за исключением кредитных организаций и некредитных финансовых организаций), и индивидуальных предпринимателей по оценке рисков ОД/ФТ клиентов. Определены детализированные требования к программе оценки степени (уровня) риска совершения клиентом подозрительных операций и управления рисками, в частности, в нее включены:

- методика оценки степени риска при приеме на обслуживание клиента и отнесения клиента к группе риска;
- порядок и сроки пересмотра группы риска, к которой отнесен клиент;
- порядок применения в отношении клиента мер, направленных на ПОД/ФТ/ФРОМУ, с учетом группы риска, к которой отнесен клиент;
- порядок управления рисками;
- порядок документального фиксирования результатов оценки рисков и управления рисками;
- порядок оценки возможности использования новых услуг и (или) программно-технических средств в целях ОД/ФТ.

Оценка рисков клиента в соответствие с данным нормативным актом теперь проводится по трём степеням риска (высокий, средний и низкий) и по одной или по совокупности категорий рисков, связанных со странами и отдельными географическими территориями; с клиентами; с продуктами, услугами, каналами поставок и операциями, совершаемыми клиентом. При этом организации и индивидуальные предприниматели вправе разрабатывать дополнительные категории рисков.

Оценивая риски, организации и индивидуальные предприниматели должны учитывать: 1) результаты национальной оценки рисков совершения операций в целях ОД/ФТ; 2) характер и виды деятельности клиентов и используемых клиентами продуктов; 3) рекомендации Росфинмониторинга; 4)

¹ Постановление Правительства РФ от 16.06.2022 № 1092 «О внесении изменений в требования к правилам внутреннего контроля, разрабатываемым организациями, осуществляющими операции с денежными средствами или иным имуществом, и индивидуальными предпринимателями» // «Собрание законодательства Российской Федерации». — 27.06.2022. — № 26. — ст. 4477.

типологии ОД/ФТ; 5) признаки операций, имеющих повышенные риски совершения клиентами операций в целях ОД/ФТ с учетом рекомендаций ФАТФ.

Положительным моментом следует назвать возможность оформления правил внутреннего контроля как на бумажном носителе, так и в электронном виде. С целью защиты, электронный документ должен подписываться усиленной квалифицированной электронной подписью руководителя организации, индивидуального предпринимателя.

1 июля 2022 г. в полном объеме начала работать Платформа «Знай своего клиента» (далее — Платформа ЗСК). В соответствии с изменениями, внесёнными Федеральным законом от 21.12.2021 № 423-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации»¹ в Федеральный закон №115-ФЗ, вступившими в силу 01.07.2022, кредитным организациям с помощью Платформы ЗСК Банком России предоставляется информация об уровне риска вовлечённости в проведение подозрительных операций юридических лиц и индивидуальных предпринимателей. Кредитные организации ежедневно получают информацию об отнесении своих клиентов и их контрагентов к одной из трёх групп риска проведения подозрительных операций (низкий риск, средний риск и высокий риск) и используют её при реализации процедур «противолегализационного» контроля. Информация Платформы ЗСК является для кредитных организаций вспомогательной, и окончательную оценку о добросовестности бизнеса своих клиентов с точки зрения «противолегализационного» законодательства они должны присваивать самостоятельно. Ограничительные меры по распоряжению денежными средствами, находящимися на банковских счетах, а также иным имуществом клиента применяются только в том случае, если он отнесён к группе высокого риска и регулятором, и кредитной организацией.

Установлено, что кредитная организация обязана в течение 5 рабочих дней проинформировать клиента о том, что Банк России отнёс его к группе высокого уровня риска (со ссылкой на соответствующие критерии), и сообщить о применении ограничительных мер. Несогласные с таким решением предприниматели имеют возможность обжаловать такое решение в Межведомственной комиссии при Банке России, в которую входят Росфинмониторинг, ФТС России, уполномоченный по правам предпринимателей, а также представители банковских и бизнес-объединений.

¹ Федеральный закон от 21.12.2021 № 423-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» // «Собрание законодательства Российской Федерации». — 27.12.2021. — № 52 (часть I). — ст. 8982.

Юридическому лицу или индивидуальному предпринимателю с низким уровнем риска банк не вправе отказать в открытии счета, проведении операции, если контрагентом также является низкорисковый клиент. Также с клиентом, отнесенным к «зеленой» группе, кредитная организация не может расторгнуть договор банковского счета. Подробная информация о Платформе ЗСК, критериях отнесения юридических лиц и индивидуальных предпринимателей к группам риска размещена в специальной рубрике «Платформа «Знай своего клиента» в разделе «Противодействие отмыванию денег и валютный контроль» на официальном сайте Банка России.

14 июля 2022 г. Президентом Российской Федерации подписан Федеральный закон № 279-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации и о приостановлении действия отдельных положений Федерального закона «О порядке формирования и использования целевого капитала некоммерческих организаций»¹, согласно которому внесены изменения в ст. 6 Федерального закона № 115-ФЗ, предусматривающие, что обязательному контролю не подлежат операции по получению и расходованию некоммерческими кредитными организациями (далее — НКО) денежных средств, связанных:

— с уплатой налогов и сборов, таможенных платежей, страховых взносов в Пенсионный фонд РФ, Фонд социального страхования РФ, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования и иных обязательных платежей в бюджетную систему Российской Федерации, установленных законодательством Российской Федерации;

— с оплатой жилого помещения и коммунальных услуг;

— с уплатой комиссионного вознаграждения, взимаемого при совершении операций (сделок) организациями, осуществляющими операции с денежными средствами или иным имуществом;

— с начислением процентов по вкладам (депозитам) и иным финансовым инструментам.

В ст. 6 Федерального закона № 115-ФЗ также внесены изменения Федеральным законом от 14.07.2022 № 331-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации и о приостановлении

¹ Федеральный закон от 14.07.2022 № 279-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации и о приостановлении действия отдельных положений Федерального закона «О порядке формирования и использования целевого капитала некоммерческих организаций» // «Собрание законодательства Российской Федерации». — 18.07.2022. — № 29 (часть III). — ст. 5246.

действия отдельных положений статьи 5.1 Федерального закона «О банках и банковской деятельности»¹. Предусмотрено:

— повышение порога обязательного контроля для финансовых операций с 600 тыс. рублей до 1 млн рублей (для операций по сделкам с недвижимым имуществом – с 3 до 5 млн рублей);

— новые полномочия Росфинмониторинга по определению операции с денежными средствами или иным имуществом при условии, что сведения о такой операции будут представляться в Росфинмониторинг.

При определении операции подлежащей обязательному контролю установлен её вид, сумма совершения, организации, осуществляющие операции с денежными средствами или иным имуществом, представляющие сведения о данной операции, а также период времени (не превышающий двух лет), в течение которого сведения о такой операции подлежат направлению в Росфинмониторинг.

Вступившим силу 25 июля 2022 г. Федеральным законом от 14.07.2022 № 297-ФЗ «О внесении изменений в статью 13.2 Федерального закона от 15.11.1997 № 143-ФЗ «Об актах гражданского состояния» определено, что сведения о государственной регистрации актов гражданского состояния из ЕГР ЗАГС в рамках межведомственного взаимодействия предоставляются Росфинмониторингом.

7 октября 2022 г. Президентом РФ подписан Федеральный закон № 387-ФЗ «О внесении изменений в статью 52 Арбитражного процессуального кодекса Российской Федерации и статью 45 Гражданского процессуального кодекса Российской Федерации»². В частности, в соответствии изменениями, внесенными в ст. 52 АПК РФ, предусмотрено право прокурора:

— обратиться в арбитражный суд с иском о признании недействительными сделок, совершённых в целях уклонения от исполнения обязанностей и процедур, предусмотренных законодательством о ПОД/ФТ и о применении последствий недействительности таких сделок;

— вступить в рассматриваемое арбитражным судом дело на любой стадии арбитражного процесса с процессуальными правами и обязанностями

¹ Федеральный закон от 14.07.2022 № 331-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации и о приостановлении действия отдельных положений статьи 5.1 Федерального закона «О банках и банковской деятельности» // «Собрание законодательства Российской Федерации». — 18.07.2022. — № 29 (часть III). — ст. 5298.

² Федеральный закон от 07.10.2022 № 387-ФЗ «О внесении изменений в статью 52 Арбитражного процессуального кодекса Российской Федерации и статью 45 Гражданского процессуального кодекса Российской Федерации» // «Собрание законодательства Российской Федерации». — 10.10.2022. — № 41. — ст. 6949.

лица, участвующего в деле, в целях обеспечения законности в случае выявления обстоятельств, свидетельствующих о том, что являющийся предметом судебного разбирательства спор инициирован в целях уклонения от исполнения обязанностей и процедур, предусмотренных законодательством о ПОД/ФТ и (или) возник из мнимой или притворной сделки, совершённой в указанных целях.

В соответствии с изменениями, внесенными в ст. 45 ГПК РФ, в целях обеспечения законности прокурор вправе вступать в дело по вышеупомянутым основаниям. Кроме того, прокурор также может быть привлечен к процессу по решению суда.

В целях реализации положений Федерального закона от 28.06.2022 №219-ФЗ¹, в частности, закрепления механизма «прямого действия» решений Совета Безопасности ООН, 6 октября 2022 г. и 26 октября 2022 г. приняты постановления Правительства РФ № 1773 и № 1912 «О внесении изменений в некоторые акты Правительства Российской Федерации»².

Указанными постановлениями внесены изменения:

— в перечень информации, которую поднадзорные лица (за исключением поднадзорных Банку России лиц) должны представлять в Федеральную службу по финансовому мониторингу (Росфинмониторинг);

— в требования к правилам внутреннего контроля, разрабатываемым поднадзорными лицами;

— в процедуры осуществления поднадзорными лицами мероприятий по идентификации клиента, представителя клиента и (или) выгодоприобретателя, а также бенефициарного владельца.

Значимым для защиты национальных интересов является Федеральный закон от 04.11.2022 № 413-ФЗ «О ратификации Договора государств — участников Содружества Независимых Государств о противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путём,

¹ Федеральный закон от 28.06.2022 № 219-ФЗ «О внесении изменений в Федеральный закон «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» и отдельные законодательные акты Российской Федерации» (ред. от 29.12.2022) // Собрание законодательства Российской Федерации». — 04.07.2022. — № 27. — ст. 4920.

² Постановление Правительства Российской Федерации от 06.10.2022 № 1773 «О внесении изменений в некоторые акты Правительства Российской Федерации» // «Собрание законодательства Российской Федерации». — 10.10.2022. — № 41. — ст. 6949; Постановление Правительства Российской Федерации от 26.10.2022 № 1912 «О внесении изменений в некоторые акты Правительства Российской Федерации» // «Собрание законодательства Российской Федерации». — 01.10.2022. — № 441. — ст. 7591.

финансированию терроризма и финансированию распространения оружия массового уничтожения»¹.

Подписанный 15 октября 2021 г. Арменией, Беларусью, Кыргызстаном, Россией, Таджикистаном и Узбекистаном Договор государств-участников СНГ предусматривает обязательства сторон по сотрудничеству, координации своей деятельности и объединению усилий государственных органов, общественных и иных объединений и организаций, а также граждан в целях ПОД/ФТ/ФРОМУ.

В соответствии с Договором сотрудничество осуществляется по следующим направлениям (в следующих формах): 1) гармонизация законодательства; 2) оказание правовой помощи, в том числе вручение документов, розыск, арест, замораживание (блокирование), конфискация и возврат конфискованного имущества; 3) обмен информацией; 4) проведение оперативно-разыскных мероприятий; 5) консультации; 6) обмен представителями; 7) признание перечней лиц, групп и организаций, в отношении которых имеются сведения об их участии в террористической деятельности и распространении оружия массового уничтожения.

Присоединиться к Договору может любое государство, разделяющее его положения. В целях развития положений Договора компетентные органы могут заключать между собой межведомственные договоры.

Федеральной пробирной палатой РФ 16 ноября 2022 г. опубликовано Руководство по соблюдению требований законодательства Российской Федерации о противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путём, и финансированию терроризма юридическими лицами и индивидуальными предпринимателями, осуществляющими куплю-продажу, скупку драгоценных металлов и драгоценных камней, ювелирных изделий из них и лома таких изделий.

Данное Руководство разработано в целях содействия юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, осуществляющим деятельность по купле-продаже, скупке драгоценных металлов и драгоценных камней, ювелирных изделий из них и лома таких изделий, в том числе по договорам комиссии, подряда и агентским договорам (далее — ДМДК), в организации работы по обеспечению соблюдения требований ПОД/ФТ. В Руководстве приведён перечень операций, подлежащих обязательному контролю со стороны участников оборота ДМДК, определён порядок выявления подозрительных

¹ Федеральный закон от 04.11.2022 № 413-ФЗ «О ратификации Договора государств — участников Содружества Независимых Государств о противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, финансированию терроризма и финансированию распространения оружия массового уничтожения» // «Собрание законодательства Российской Федерации». — 07.11.2022. — № 45. — ст. 7658.

операций, организации и осуществления внутреннего контроля, разработки правил внутреннего контроля, определены требования к специальному должностному лицу и обучению сотрудников, проведению идентификации клиентов и взаимодействию с Росфинмониторингом. Для взаимодействия с Росфинмониторингом и организации внутреннего контроля участник оборота ДМДК обязан зарегистрировать личный кабинет на официальном сайте Росфинмониторинга.

1 декабря 2022 г. вступил в силу Федеральный закон от 28.06.2022 № 219-ФЗ «О внесении изменений в Федеральный закон «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путём, и финансированию терроризма» и отдельные законодательные акты Российской Федерации», закрепляющий механизм «прямого действия» решений Совета Безопасности ООН и его органов в отношении организаций и лиц, причастных к терроризму и распространению оружия массового уничтожения.

5 декабря 2022 г. Президентом РФ подписан Федеральный закон № 498-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации», предусматривающий в том числе изменения в статью 6.1 Федерального закона № 115-ФЗ¹. В частности, данным Законом введена обязанность юридического лица представлять имеющуюся документально подтвержденную информацию о своих бенефициарных владельцах либо о принятых мерах по установлению в отношении своих бенефициарных владельцев сведений, предусмотренных Федеральным законом № 115-ФЗ, по запросу федерального органа исполнительной власти, уполномоченного в сфере регистрации некоммерческих организаций (Министерство юстиции Российской Федерации). Таким образом, с учётом внесённых в законодательство изменений в настоящее время юридические лица обязаны представлять вышеуказанную информацию по запросам Росфинмониторинга, налоговых органов и Минюста России.

Федеральным законом от 29.12.2022 № 607-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации»² также внесены изменения в Федеральный закон № 115-ФЗ. Нормативно установлено, что скупка у физических лиц ювелирных и других изделий из драгоценных металлов и (или) драгоценных камней, лома таких изделий и заготовка лома и отходов

¹ Федеральный закон от 05.12.2022 № 498-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» // «Собрание законодательства Российской Федерации». — 12.12.2022. — № 50 (Часть III). — ст. 8792.

² Федеральный закон от 29.12.2022 № 607-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» // «Собрание законодательства Российской Федерации». — 02.01.2023. — № 50 (Часть I). — ст. 54.

драгоценных металлов, и продукции (изделий), содержащей драгоценные металлы, отнесена к купле-продаже драгоценных металлов и драгоценных камней, ювелирных и других изделий из драгоценных металлов и (или) драгоценных камней, лома таких изделий.

Также законодателем увеличены пороговые значения сумм покупки ювелирных изделий из драгоценных металлов и (или) драгоценных камней физическими лицами, осуществляемой без проведения идентификации клиента, представителя клиента, выгодоприобретателя и бенефициарного владельца. Так, без проведения идентификации осуществляется покупка на сумму, не превышающую 60 000 рублей (либо эквивалентную сумму в иностранной валюте), а при использовании персонифицированного электронного средства платежа — на сумму, не превышающую 400 000 рублей (либо эквивалентную сумму в иностранной валюте).

В ст. 6 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» также внесены изменения Федеральным законом от 29.12.2022 № 595-ФЗ¹, предусматривающие обязанность замораживания (блокировки) денежных средств и (или) иного имущества лиц, причастных к диверсионной деятельности. Так, перечень оснований для включения организации или физического лица в перечень организаций и физических лиц, в отношении которых имеются сведения об их причастности к экстремистской деятельности или терроризму, дополнен основаниями, связанными с совершением следующих преступлений: диверсия (ст. 281 УК РФ); содействие диверсионной деятельности (ст. 281.1 УК РФ); прохождение обучения в целях осуществления диверсионной деятельности (ст. 281.2 УК РФ); организация диверсионного сообщества и участие в нём (ст. 281.3 УК РФ).

Кроме того, Федеральным законом от 29.12.2022 №623-ФЗ «О внесении изменения в статью 12.2 Федерального закона «О введении в действие Уголовно-процессуального кодекса Российской Федерации»² установлен запрет на исполнение требований исполнительных документов путем перечисления денежных средств на зарубежные счета. Данным нормативным актом закреплён механизм перечисления денежных средств в рамках исполнительного

¹ Федеральный закон от 29.12.2022 № 595-ФЗ «О внесении изменений в статью 6 Федерального закона «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» // «Собрание законодательства Российской Федерации». — 02.01.2023. — № 1 (Часть I). — ст. 42.

² Федеральный закон от 29.12.2022 № 623-ФЗ «О внесении изменения в статью 12.2 Федерального закона «О введении в действие Уголовно-процессуального кодекса Российской Федерации» // «Собрание законодательства Российской Федерации». — 02.01.2023. — № 1 (Часть I). — ст. 70.

производства исключительно на счета взыскателей, открытые в российских кредитных организациях, или на казначейский счет. Требование об указании реквизитов банковского счета взыскателя, открытого в российской кредитной организации, или его казначейского счета распространяется как на взыскание денежных средств, осуществляемое в рамках исполнительного производства по постановлению судебного пристава-исполнителя, так и на случаи взыскания этих средств банком или иной кредитной организацией, осуществляющими обслуживание счетов должника, без возбуждения исполнительного производства на основании исполнительного документа, предъявленного непосредственно взыскателем.

Документом также предусмотрена обязанность банков и (или) иных кредитных организаций со дня вступления в силу настоящего Федерального закона приостановить исполнение требований исполнительного документа до представления взыскателем реквизитов банковского счета, открытого им в российской кредитной организации, или его казначейского счета. Уведомить взыскателя об этом необходимо по месту его жительства в течение пяти дней со дня приостановления исполнения требований исполнительного документа.

Указом Президента Российской Федерации от 05.12.2022 № 877 «О внесении изменений в Указ Президента Российской Федерации от 18 ноября 2015 г. № 562 «О Межведомственной комиссии по противодействию финансированию терроризма» и в Положение, утверждённое этим Указом» Росфинмониторингу поручено доводить до сведения перечисленных в Указе государственных органов и организаций информацию об организациях и физических лицах, в отношении которых отменены ранее принятые решения Межведомственной комиссии о замораживании их имущества. Определено, что заседания Межведомственной комиссии могут проводиться в очной, заочной форме или в режиме видеоконференции.

12 декабря 2022 г. опубликована информация о состоявшемся в Росфинмониторинге заседании Межведомственной комиссии по принятию Российской Федерацией мер по результатам 4-го раунда взаимных оценок (ФАТФ). Представители компетентных органов обсудили итоги проведения национальной оценки рисков легализации (отмывания) доходов, полученных преступным путём, и финансирования терроризма (НОР), которая была проведена в соответствии с рекомендациями ФАТФ и направлена на выявление и всесторонний анализ присущих стране угроз, уязвимостей и рисков, определение наиболее эффективных мер по их минимизации.

Отмечено, что ключевыми угрозами ОД являются криминальные деяния в сфере незаконного оборота наркотиков, информационных технологий, незаконной банковской деятельности, коррупции, мошенничества, уклонения от

уплаты обязательных платежей, организованная преступность. Основными угрозами ФТ являются вооруженные бандформирования в отдельных регионах России, ячейки террористических организаций (в том числе международных), террористическая деятельность отдельных лиц внутри страны. Отчёты о результатах НОР размещены на официальных сайтах Росфинмониторинга и Банка России.

30 декабря 2022 г. на отчетном заседании коллегии об итогах деятельности Службы Росфинмониторинга за 2022 г. и задачах на 2023 г. отмечено, что Россией совместно с другими странами выработаны эффективные меры противодействия новым угрозам политического, экономического и социального характера на механизмы взаимодействия всех элементов «противолегализационной» системы. Слаженная межведомственная работа в 2022 г. по пресечению незаконной деятельности участников торговых процедур, теневых площадок, при тесном взаимодействии с Федеральным казначейством, Генеральной прокуратурой РФ, МВД России, ФСБ России и Банком России позволила сохранить десятки миллиардов рублей бюджетных средств.

9 января 2023 г. вступил в силу Федеральный закон от 29.12.2022 № 624-ФЗ «О внесении изменений в Федеральный закон «Об исполнительном производстве»¹, направленный на исключение случаев перечисления денежных средств на основании исполнительных документов в пользу взыскателей, ставящих целью ОД или ФТ. В частности, предусмотрено право кредитной организации приостановить исполнение исполнительного документа или постановления судебного пристава-исполнителя о взыскании денежных средств, если возникнут подозрения, что операция совершается в целях ОД/ФТ. О случае неисполнения постановления судебного пристава-исполнителя по указанному основанию банк или иная кредитная организация в течение трёх рабочих дней со дня принятия решения об отказе в совершении операции информирует судебного пристава-исполнителя.

Введена обязанность кредитной организации перечислять денежные средства, подлежащие взысканию на основании исполнительных документов, исключительно на счета взыскателей, открытые в российских кредитных организациях, или их казначейские счета, а также предусмотрен механизм перечисления таких денежных средств.

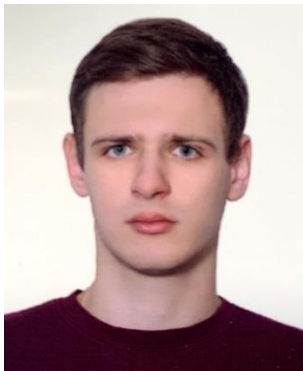
Резюмируя изложенное, можно сделать вывод, что меры, принятые законодателем, носят не просто формальный, технический характер, а во многом

¹ Федеральный закон от 29.12.2022 № 624-ФЗ «О внесении изменений в Федеральный закон «Об исполнительном производстве» // «Собрание законодательства Российской Федерации». — 02.01.2023. — № 1 (Часть I). — ст. 71.

отражают текущую внешнеполитическую повестку. В большинстве случаев законотворческая инициатива исходила непосредственно от Мегарегулятора, либо Росфинмониторинга. Представляется, в дальнейшей непрерывно меняющейся политической обстановке и связанными с ней вызовами в вопросах экономической безопасности нашего государства, законодателю необходимо продолжить сосредотачивать усилия на соответствующих направлениях с целью оптимизации нормативно-правовой сферы ПОД/ФТ/ФРОМУ что называется, опережающими темпами.

ВОПРОС ЮРИСТУ

УДК 347.7
ББК 67.404

**Евгений Алексеевич
Безручкин**

помощник юриста
ООО «Мариокс центр»

mega.bezruchkin@bk.ru
109341, Россия, Москва,
ул. Братиславская, д. 6

**МОЖНО ЛИ СДЕЛАТЬ ВОЗВРАТ
КУПЛЕННОГО ТЕХНИЧЕСКИ
СЛОЖНОГО ТОВАРА?**

Во-первых, стоит отметить, что технически сложным товаром признаются не все продаваемые вещи. Их перечень установлен Постановлением Правительства РФ от 10.10.2011 г. № 924 «Об утверждении перечня технически сложных товаров».

Во-вторых, исправный технически сложный товар нельзя вернуть в течение 14 дней, как обычно. А при приобретении технически сложных товаров в интернет-магазинах потребитель имеет дополнительные права. Их возврат возможен в течение 7 дней со дня получения.

Это объясняется тем, что во время покупки покупатель может ознакомиться с вещью только по ее описанию, изображениям и видео, но не «вживую». При этом потребительские свойства товара должны быть сохранены, как и его товарный вид, упаковка, бирки, этикетки и так далее.

В-третьих, есть некоторые особенности возврата некачественного товара. Вернуть денежные средства или произвести обмен на аналогичную вещь можно только в течение 15 дней, если были выявлены несущественные недостатки товара. Если обратиться к продавцу позже установленного срока, то он должен будет: 1) произвести ремонт за свой счет или 2) уменьшить соразмерно стоимость товара.

В-четвертых, соблюдать 15-дневный срок при выявлении существенных недостатков товара нет необходимости.

Существенным недостатком можно назвать такие ситуации, когда:

- 1) срок его устранения превышает 30 дней;
- 2) один и тот же недостаток выявлен 2 раза или более;
- 3) товар не соответствует обязательным требованиям, его использование противоречит установленным требованиям.

Например, в одном из решений суд обязал вернуть денежные средства покупателю за автомобиль, так как он находился в ремонте более месяца.