

Министерство науки и высшего образования Российской Федерации
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение
высшего образования
АМУРСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ
(ФГБОУ ВО «АмГУ»)

Факультет международных отношений
Кафедра международного бизнеса и туризма
Специальность 38.05.02 — таможенное дело

ДОПУСТИТЬ К ЗАЩИТЕ
И.о. зав. кафедрой
Л.А. Понкратова
« 26 » 06 2020 г

ДИПЛОМНАЯ РАБОТА

на тему: Административные и уголовные правонарушения, связанные с электронной торговлей

Исполнитель
студент группы 637 - узс



(подпись, дата)

Е.А. Хабарова

Руководитель
доцент кафедры МБиТ, к.г.н.



(подпись, дата)

С.В. Феоктистов

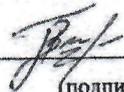
Нормоконтроль



(подпись, дата)

О.В. Шпак

Рецензент
доцент кафедры ЭТиГУ, к.э.н.



(подпись, дата)

А.В. Плешивцев

Благовещенск 2020

Министерство науки и высшего образования Российской Федерации
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение
высшего образования
АМУРСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ
(ФГБОУ ВО «АмГУ»)

Факультет международных отношений
Кафедра международного бизнеса и туризма

УТВЕРЖДАЮ
Зав. кафедрой

подпись « 11 » И.О. Фамилия 11 2020 г.

ЗАДАНИЕ

К дипломной работе студента Хабаровой Екатерины Андреевны

1. Тема дипломной работы Административные и уголовные правонарушения, связанные с электронной торговлей
(утверждено приказом от 24.01.2020 № 144-уч)
2. Срок сдачи студентом законченной работы 22 мая 2020г.
3. Исходные данные к дипломной работе: Учебная и методическая литература, интернет ресурсы
4. Содержание дипломной работы (перечень подлежащих к разработке вопросов:
 1. Особенности квалификации административных и уголовных правонарушений в области электронной торговли
 2. Административные и уголовные наказания, применяемые к лицам, виновным в совершении правонарушений и преступлений в области электронной торговли
 3. Административные и уголовные правонарушения, связанные с электронной торговлей
5. Перечень материалов приложения: (наличие чертежей, таблиц, графиков, схем, программный продукт, иллюстративного материала и т.п.) работа содержит 70 страниц, 1 таблицу, 2 рисунка
6. Консультанты по дипломной работе _____
7. Дата выдачи задания 10 февраля 2020г.
8. Руководитель дипломной работы Феоктистов Сергей Владимирович доцент кафедры МБиТ, к.г.н

Задание принял к исполнению (дата): 10 февраля 2020г.

(подпись студента)

РЕФЕРАТ

Дипломная работа содержит 70 с., 1 таблицу, 2 рисунка, 31 источник

ПРАВОНАРУШЕНИЕ, КЛАССИФИКАЦИЯ, НАКАЗАНИЕ,
ХАРАКТЕРИСТИКА, ПОНЯТИЕ, СУЩНОСТЬ, СПЕЦИФИКА, ТОРГОВЛЯ,
ПРАКТИКА

Цель исследования – анализ административных и уголовных правонарушений в сфере электронной торговли.

Исходя из поставленной цели были определены следующие задачи:

- рассмотреть понятие и сущность административных и уголовных правонарушений в области электронной торговли;
- проанализировать основные объективные и субъективные признаки правонарушений, связанных с электронной торговлей, а также значение этих признаков для квалификации данных правонарушений и принятия соответствующих судебных решений;
- охарактеризовать наказания, назначаемые по итогам рассмотрения административных и уголовных дел, и правомерность данных наказаний;
- изучить роль информационных таможенных технологий в пресечении и квалификации административных и уголовных правонарушений;
- выявить проблемы правового регулирования электронной коммерции в таможенной сфере.

Объектом исследования являются правонарушения в области электронной торговли.

Предметом исследования являются нормы российского, гражданского, административного, информационного законодательства, регулирующие отношения в области электронной коммерции.

СОДЕРЖАНИЕ

Введение	5
1 Особенности квалификации административных и уголовных правонарушений в области электронной торговли	8
1.1 Понятие и сущность административных и уголовных правонарушений в области электронной торговли	8
1.2 Специфика признаков, характеризующих объект административных и уголовных правонарушений в области электронной торговли	18
1.3 Признаки объективной стороны нарушений, связанных с электронной торговлей их значение, для квалификации правонарушений и назначения наказаний	23
1.4 Субъективная сторона правонарушений и ее роль в квалификации нарушений в области электронной торговли	26
2 Административные и уголовные наказания, применяемые к лицам, виновным в совершении правонарушений и преступлений в области электронной торговли	29
2.1 Варианты» сочетания административных и уголовных наказаний; назначаемых за административные и уголовные правонарушения в области электронной торговли	29
2.2 Характеристика административных и уголовных наказаний, назначаемых за совершение административных и уголовных правонарушений в области электронной торговли	35
3 Административные и уголовные правонарушения, связанные с электронной торговлей	50
3.1 Анализ судебной практики, связанной с электронной торговлей	50
3.2 Проблемы правового регулирования электронной коммерции в таможенной сфере	57
Заключение	61
Библиографический список	64

ВВЕДЕНИЕ

Электронная торговля – глобальный и универсальный процесс, который влияет на положительные изменения, как в мировом, так и в национальном производстве товаров и услуг, а также в социальной сфере каждого государства. Становясь важной и неотъемлемой частью национальных экономик, электронная торговля активно использует все новейшие достижения информационных технологий. Однако это и приводит к проблемам реализации электронной торговли. Зачастую данные проблемы связаны с несовершенством законодательной базы государств, либо с использованием информационных технологий, а также с целым спектром правонарушений. В последние годы оспаривается правовой статус информации и ее экономическая составляющая. Также возникает множество проблем правового регулирования электронной коммерции, связанного с использованием платежных систем предприятиями и коммерческими компаниями разного статуса.

Вопросы и проблемы сохранения интеллектуальной собственности стали очень актуальными с самого начала функционирования глобальной сети Интернет, а с возникновением электронной торговли они значительно усугубились. В настоящее время представляется очень сложным для производителей сохранить права интеллектуальной собственности на свою продукцию.

Также возникают проблемы защиты информации, в особенности это касается персональных данных потребителей. Возникающие информационные угрозы могут привести к значительным финансовым потерям и издержкам, как потребителей, продавцов, так и производителей.

Таким образом, возникает необходимость совершенствования нормативно-правовой базы электронной торговли, направленной на ее регулирование и целый ряд ограничительных мер, связанных с платежными системами, правами интеллектуальной собственности, различными аспектами экономических отношений. Совершенствование алгоритмов электронной

торговли приводит к еще большей необходимости постоянных корректировок в национальных законодательствах и международной правовой основы экономических отношений.

В связи с этим, видится необходимым дальнейшее изучение правовых аспектов деятельности электронной торговли и анализ правонарушений, связанных с данными коммерческими процессами. Предотвращение угроз и минимизация возможностей совершения правонарушений – важнейшая составляющая такой работы.

Проблемы информатизации экономики до сих пор не нашли адекватного отражения в уголовном законодательстве России. Уголовный кодекс Российской Федерации содержит лишь несколько норм, защищающих права и интересы участников отношений в сфере электронной коммерции, хотя количество общественно опасных посягательств в этой сфере и размер причиненного ущерба демонстрируют явную тенденцию к росту. В то же время каждый год добавляется список новых правонарушений, которые на тот момент не находят отражения в статьях Уголовного кодекса, и связано это несомненно с опережением изменений в информатизации электронной торговли над скоростью изменений в законах и гибкости законотворчества. Также остро стоит проблема привлечения высоко квалифицированных специалистов к разработке новых статей законов, ограничивающих определенные виды деятельности, так как правонарушения в этой сфере очень высокотехнологичны и специфичны.

С этой точки зрения проведение комплексного научного исследования правонарушений в сфере электронной коммерции, их классификация и спецификация является необходимым и своевременным.

Цель исследования – анализ административных и уголовных правонарушений в сфере электронной торговли.

Исходя из поставленной цели были определены следующие задачи:

– рассмотреть понятие и сущность административных и уголовных правонарушений в области электронной торговли;

– проанализировать основные объективные и субъективные признаки правонарушений, связанных с электронной торговлей, а также значение этих признаков для квалификации данных правонарушений и принятия соответствующих судебных решений;

– охарактеризовать наказания, назначаемые по итогам рассмотрения административных и уголовных дел, и правомерность данных наказаний;

– изучить роль информационных таможенных технологий в пресечении и квалификации административных и уголовных правонарушений;

– выявить проблемы правового регулирования электронной коммерции в таможенной сфере.

Объектом исследования являются правонарушения в области электронной торговли.

Предметом исследования являются нормы российского, гражданского, административного, информационного законодательства, регулирующие отношения в области электронной коммерции.

Методологическую основу исследования составляет общий метод диалектического познания, который дает рассмотреть возможность объективной и всесторонней проблемы правовой оценки преступлений в сфере электронной коммерции.

Теоретическая база исследования - это материалы российских нормативно-правовых документов, аналитические материалы, построенные на результатах научных исследований, а также теоретические правовые аспекты, касающиеся сферы электронной торговли.

1 ОСОБЕННОСТИ КВАЛИФИКАЦИИ АДМИНИСТРАТИВНЫХ И УГОЛОВНЫХ ПРАВОНАРУШЕНИЙ В ОБЛАСТИ ЭЛЕКТРОННОЙ ТОРГОВЛИ

1.1 Понятие и сущность административных и уголовных правонарушений в области электронной торговли

В последние два десятилетия большое распространение получила коммерческая деятельность, основанная на использовании информационных технологий и сети Интернет. Это приводит к необходимости совершенствования правового обеспечения процессов применения электронных платежных систем и функционирования онлайн-продаж.

Лишь недавно электронная торговля регулировалась общей нормативно-правовой основой без учета ее специфики. Применялись лишь общие положения основных законов страны, таких как Конституция РФ¹, Гражданский², Уголовный³, Таможенный кодексы ЕАЭС⁴, Налоговый, Арбитражный и Уголовно-процессуальный кодексы РФ; Кодекс РФ «Об административных правонарушениях»; Закон РФ «О защите прав потребителей». Однако требовалась разработка более специфичных правовых актов, регулирующих электронную коммерцию с учетом ее особенностей⁵.

Так, изменения в Налоговом кодексе РФ от 25 декабря 2017 года внесли в документ понятие об электронной

¹ Конституция Российской Федерации (принята всенародным голосованием 12.12.1993) // Рос. газ. 1993. № 237.

² Гражданский кодекс Российской Федерации, часть первая от 30.11.1994 № 51-ФЗ // СЗ РФ. 1994. № 32. Ст. 3301.

³ Уголовный кодекс Российской Федерации от 13.06.1996 № 63-ФЗ // СЗ РФ. 1996. № 25. Ст. 2954.

⁴ Таможенный кодекс Евразийского экономического союза Актуальная редакция ТК ЕАЭС от 01.01.2018 с изменениями, вступившими в силу с 01.01.2018.

⁵ О защите прав потребителей: Федеральный закон от 07.02.1992 № 2300-1 // ВСНД и ВС РФ. 1992. № 15. Ст. 766.

торговле товарами (подпункт 65 пункта 1 статьи 1)⁶.

Электронная торговля товарами определяется Кодексом как «предпринимательская деятельность по продаже товаров физическим лицам, осуществляемая с помощью информационных технологий через интернет-магазин и (или) интернет-платформу, при соблюдении следующих условий:

- регистрация сделок купли-продажи товаров осуществляется в электронном виде;
- оплата товара производится безналичным расчетом;
- наличие собственной службы доставки товара покупателю (получателю) или наличие договоров с лицами, осуществляющими услуги по перевозке грузов, курьерскую и (или) почтовую деятельность.

Интернет-магазин – это информационная система, размещенная в сети Интернет и предназначенная для продажи товаров на собственном Интернет-ресурсе⁷.

Интернет-платформа – это информационная система, расположенная в сети Интернет и предоставляющая посреднические услуги по организации электронной торговли товарами. Согласно подпункту 10 пункта 1 статьи 88 НК РФ налогоплательщики, осуществляющие электронную торговлю товарами, подлежат постановке на учет в качестве налогоплательщика, осуществляющего отдельные виды деятельности⁸.

Постановка на учет в качестве налогоплательщика, осуществляющего отдельные виды деятельности – товары электронной коммерции, произведенные на основании уведомления о начале или прекращении деятельности налогоплательщика, осуществляющего отдельные виды деятельности, в порядке, установленном Законом РК от 16 мая 2014 года № 202-В «О разрешениях и уведомлениях», в соответствии с подпунктом вторым

⁶ Налоговый кодекс Российской Федерации (часть первая) от 31.07.1998 N 146-ФЗ [Электронный ресурс] // КонсультантПлюс - 18.05.2020.

⁷ Хаванова И. А. Виртуальное и реальное: теория потоков в контексте налогово-правового регулирования. 2017. С. 35–40.

⁸ Басалько В. М. Налогообложение субъектов электронной коммерческой деятельности. 2019. С. 57-58.

пункта 4 статьи 88 НК РФ⁹.

Информатизация экономики и общества изменяет все сферы деятельности. Усложняются все текущие бизнес-процессы, направленные на совершение покупок онлайн. А это приводит к образованию как Интернет-магазинов, так и частных сайтов, продающих товары и услуги.

Ранее существовало понятие внемагазинной торговли, представляющей собой розничные продажи через почтовые сервисы и заказ товаров по телефону и с помощью печатных каталогов. Также это понятие включало в себя торговлю с помощью автоматов и розничные продажи вразнос. Внемагазинную торговлю сопровождает реклама по радио и ТВ, а также реклама на баннерах и полиграфических материалах. Теперь во внемагазинную торговлю включается и электронная коммерция.

Основными формами торговых услуг являются прямые продажи, дистанционные продажи (при заказе по почте и по телефону), а ныне Интернет-торговля, продажи через торговые автоматы.

Сегментирование потребителей внемагазинной торговли строится на том, каковая численность населения в пункте проживания потребителя, каков ассортимент продукции в розничной торговле, сезонные факторы, а в последнее время очень большую роль играет фактор занятости и платежеспособности населения. Внемагазинная розничная торговля изначально имела важные конкурентные преимущества по сравнению с магазинной – отсутствие торговых помещений, минимальные расходы на персонал, гибкость и скорость обслуживания. Однако есть и очевидные недостатки – в первую очередь это доставка товара при покупках в онлайн-магазинах и все издержки, связанные с повреждением и исчезновением товара. Также имеют место быть случаи мошенничества Интернет-магазинов, а при использовании платежных систем – внешние проникновения, которые сопровождаются кражей финансовых средств с платежных карт.

⁹ Закон РК от 16 мая 2014 года № 202-В «О разрешениях и уведомлениях» [Электронный ресурс] / kodeksy-kz.com>...o_razresheniyah...uvedomleniyah.htm -.05.2020.

Однако, несмотря на это, мировые темпы роста электронной торговли впечатляют. В настоящее время денежный оборот крупнейших Интернет-магазинов вполне сравним с бюджетом некоторых стран, а по прибыльности они не уступают международным корпорациям. В России также отмечается рост объемов электронной торговли, сопровождающийся увеличением нагрузки на таможенные органы, логистические компании, почтовые службы, а также увеличением числа правонарушений в данной сфере.

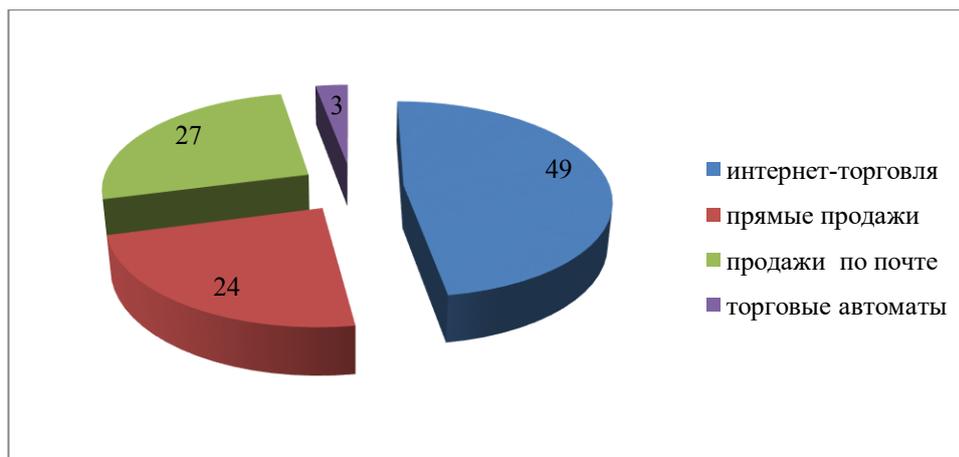


Рисунок 1 – Доля интернет-торговли в общей динамике торговли, %¹⁰

Как видно на диаграмме, в общем объеме торговли на долю Интернет торговли в 2019 году в России приходится 49 %, далее с большим отрывом зафиксированы прямые продажи и торговля с использованием почтовых сервисов. Роль торговых автоматов остается стабильно низкой уже много лет.

Электронная торговля с течением времени приобрела свою специфику – на сайтах Интернет-магазинов структура позволяет интуитивно ориентироваться, получая в то же время необходимую информацию о продаваемых товарах и услугах, их количественных и качественных характеристиках, а также общие сведения о торговой компании, ее конкурентных преимуществах на отраслевом рынке, опыте продаж, коммерческих предложениях и акциях. Почти все сайты российских Интернет-магазинов подключены к российским, и реже зарубежным, платежным

¹⁰ Электронная торговля в России [Электронный ресурс] : офиц. сайт. – Режим доступа : <http://www.digitalrights.center/Блог/elektronnaya-torgovlya-v...> - 16.05.2020.

системам, что позволяет оплачивать товар или услугу онлайн, при этом подключая систему двойных уведомлений, когда их получает и продавец, и потребитель.

Существуют и отрицательные тенденции, мешающие развитию электронной торговли. Наряду с выше упомянутыми угрозами безопасности и возможными логистическими издержками и потерями, электронная торговля зачастую сталкивается с недоверием потенциальных потребителей, а также несовершенством нормативно-правовой базы, рождающим спорные вопросы, в особенности таможенного регулирования и оформления международных почтовых отправок¹¹. Определяются следующие проблемы совершенствования механизмов электронной торговли: терминологическая (определение понятий и их рамок), нормативно-правовая, инфраструктурная, социальная (недоверие к онлайн-площадкам для розничной торговли).

Также становится все более актуальной проблема отслеживания развития Интернет торговли на национальном уровне. Росстат, определяя масштабы розничного товарооборота с использованием сети Интернет, опирается на устаревшие госстандарты в данной сфере, что не позволяет объективно оценить и соизмерить объемы электронной коммерции и оборота товаров. К примеру, в ГОСТ Р 51303-99 «Торговля. Термины и определения» (от 01.06.2006), устанавливающим понятия продажи посылки, отсутствует понятие Интернет-торговли¹². Однако в соответствии с этим стандартом посылки из Интернет-магазинов классифицируются как продажа посылок.

Сложно учесть все объемы электронной торговли еще и благодаря развитию сети курьерских служб, по отправлениям которых сложно судить об их происхождении и назначении (товар из Интернет-магазина, деловая документация, отправка личных вещей). Более достоверными являются статистические данные по международной электронной коммерции, поскольку

¹¹ Необходим ли закон, регулирующий торговлю через Интернет? [Электронный ресурс] : офиц. сайт. – Режим доступа : http://www.zakon.ru/blog/2012/4/13/neobhodim...cherez_internet – 18.05.2020.

¹² ГОСТ Р 51303-99 «Торговля. Термины и определения» (от 01.06.2006) определяет понятия доставки, доставки и торговли посылками

все международные почтовые отправления проходят таможенный контроль на границе и учитываются таможенной статистикой.

Юридически онлайн-трейдинг можно классифицировать как дистанционную торговлю. Дистанционная торговля - это коммерческая деятельность под названием «почтовая торговля» и / или «дистанционная торговля», подразумевающая различные маркетинговые методы, которые, начиная от инициирования коммерческого предложения компании потребителю и заканчивая исполнением заказа, сделанного потребителем, осуществляются посредством широкого спектра (интерактивных) методов связи и распространения информации дистанционно, от письменного документа до использования самых передовых коммуникационных технологий¹³.

Понятие дистанционного способа торговли представлено в трех документах: в статье 497 ГК РФ, в статье 26.1 Закона РФ от 07.02.1992 № 2300-1 «О защите прав потребителей» и Постановлении Правительства РФ от 27.09.2007 № 612 «Об утверждении Правил продажи товаров дистанционным способом» и заключается в следующем: продажа товаров дистанционным способом - продажа товаров по договору розничной купли-продажи, заключенному на основании ознакомления покупателя с предлагаемым продавцом описанием товара, содержащимся в каталогах, брошюрах, буклетах или представленным в картинках или посредством средства связи или иного средства, исключающего возможность непосредственного ознакомления покупателя с товаром или пробы товара при заключении договора¹⁴.

Основные особенности данного вида торговли:

– покупатель не имеет возможности непосредственно просмотреть товар или его образец;

¹³ Необходим ли закон, регулирующий торговлю через Интернет? [Электронный ресурс] : офиц. сайт. – Режим доступа : <http://www.zakon.r> – 18.05.2020.

¹⁴ Хаванова И. А. Виртуальное и реальное: теория потоков в контексте налогово-правового регулирования. 2017. С. 35–40.

– договор заключается на основании ознакомления покупателя с описанием товара, содержащимся в каталогах, брошюрах, буклетах, фотографиях, либо посредством средств связи (телевидение, почта, радио и др.), или другими способами;

– доставка товаров осуществляется путем отправки их по почте или путем перевозки с указанием способа доставки и вида используемого транспорта.

Для корректной торговой деятельности данный сайт должен соответствовать определенным условиям и требованиям. Кроме того, Федеральный закон № 152-ФЗ «О персональных данных» содержит положения, которые усложняют и усложняют деятельность компаний в сфере дистанционной торговли. Этот закон вводит очень жесткие требования к сохранению информации о клиентах и гражданско-правовой, административной и дисциплинарной ответственности за несоблюдение этих требований. Они должны способствовать развитию доверия к электронным платежам, но также создают дополнительные серьезные проблемы, требуя от всех компаний, использующих базы данных, получения согласия субъекта персональных данных на обработку его персональных данных.

Электронная коммерция предполагает финансовые операции и операции, осуществляемые с использованием Интернета или других частных сетей. В 2011 году, с принятием Федерального закона «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в связи с принятием Федерального закона «Об информации, информационных технологиях и защите информации», глобальная паутина получила официальное название «Информационно-телекоммуникационная сеть Интернет».

Говоря о содержании понятия «Интернет» и его значении для российского законодателя, следует отметить, что интернет – это прежде всего средство массовой коммуникации и представляет собой глобальное объединение компьютерных сетей и информационных ресурсов, принадлежащих множеству различных людей и организаций, средство

массовой информации (в основном информационные ресурсы), а также информационный электронный архив, предназначенный для хранения и передачи информации. Кроме того, нарушение правил пользования интернетом влечет за собой ответственность, в том числе уголовную¹⁵.

Правовое регулирование интернета на территории Российской Федерации осуществляется рядом законодательных актов. Но их количество и качество, к сожалению, не отвечают тем требованиям, которые необходимы не только для эффективной борьбы с быстро развивающейся интернет-преступностью, но и для регулирования интернет-индустрии в целом.

Так, Федеральный закон «О средствах массовой информации» означает периодическое печатное издание, радио -, теле -, видеопрограмму, программу кинохроники или иную форму периодического распространения массовой информации. Весь Интернет не может быть отнесен к средствам массовой информации, но некоторые его части являются информационными ресурсами, и к ним применяется вышеупомянутый закон.

Согласно «Типовому закону об электронной торговле», принятому ЮНСИТРАЛ, Резолюция 51/162 ГА электронная коммерция – это сделки в международной торговле, которые осуществляются с помощью электронного обмена данными (IDE) и других видов связи, включая использование альтернативных бумажным формам методов передачи и хранения информации¹⁶.

В проекте Федерального закона «Об электронной торговле» под электронной торговлей подразумевается заключение путем обмена документами следующих сделок, предусмотренных Гражданским кодексом РФ (но, не ограничиваясь ими): купля-продажа, поставка, возмездное оказание

¹⁵ О противодействии неправомерному использованию инсайдерской информации и манипулированию рынком и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации : Федеральный закон от 27.07.2010 № 224-ФЗ // СЗ РФ. 2010. № 31. Ст. 4193.

¹⁶ Об электронных подписях. 2001 год: Типовой закон ЮНСИТРАЛ (принят в Вене 5 июля 2001 г. на 34-й сессии ЮНСИТРАЛ). — Доступ из справочной правовой системы «Консультант Плюс» - 18.05.2020.

услуг, перевозка, заем и кредит, финансирование под уступку денежного требования, банковский вклад, банковский счет, расчеты, хранение, страхование, поручение, комиссия, агентирование, доверительное управление имуществом, коммерческая концессия, простое товарищество, публичное обещание награды, публичный конкурс, а также приобретение и использование иных прав и обязанностей с использованием электронных средств в сфере предпринимательской деятельности.

В Федеральном законе от 28.12.2009 № 381-ФЗ «Об основах государственного регулирования торговой деятельности в Российской Федерации» оптовая торговля определяется, как вид предпринимательской деятельности, связанный с приобретением и продажей товаров для использования их в предпринимательской деятельности (в том числе для перепродажи) или в иных целях, не связанных с личным, семейным, домашним и иным подобным использованием (п. 2 ст. 2).

Также во многих источниках пересматриваются различные аспекты торговли и отдельных видов деятельности в ее рамках. Образование посреднических сетей, часто многоуровневых (как например, в КНР) создает дополнительные критерии к ценообразованию товара и его продвижению на рынке. В экономической доктрине рассматриваются основные особенности совершения коммерческих сделок в оптовой торговле и ключевые процессы в розничной торговле¹⁷.

Административное право также применяется к классификации некоторых правонарушений, совершенных с использованием всемирной паутины. Кодекс об административных правонарушениях содержит положение, предусматривающее ответственность за нарушение требований по организации доступа к информации о деятельности государственных органов и органов местного самоуправления и размещению ее в сети Интернет.

¹⁷ Об электронной торговле и Руководство по принятию. 1996 год: Типовой закон ЮНСИТРАЛ (утв. Резолюцией № 51/162 Генеральной Ассамблеи ООН). — Доступ из справочной правовой системы «Консультант Плюс» - 18.05.2020.

Считается, что первым шагом на пути правового регулирования электронной торговли на территории России стала разработка терминологического аппарата, активно внедряемого в нормативно-правовые документы и являясь базой для регулирующих механизмов для таких законов как Закон РФ «Об электронной торговле». Развитие дистанционной торговли товарами и услугами диктует необходимость существенных изменений всех правовых документов, прямо или косвенно касающихся данного процесса, с учетом современных тенденций на рынке в национальном и международном масштабе.

Инфраструктурные проблемы в этом случае включают в себя¹⁸:

– слабые логистические системы и проблемы доставки (проблемы с Почтой России и таможенной службой: потеря товара, кражи, трудности работы с посредническими фирмами для совершения покупок в зарубежных интернет-магазинах);

– недостаточное развитие платежных систем привело к отсутствию доверия населения к схемам предоплаты. Несмотря на то, что на данный момент существует довольно много возможностей оплатить товар, проблемы могут возникнуть с любой платежной системой. Исключение составляет, вероятно, оплата наличными на складе при получении товара.

Кроме того, сохраняется активное использование «серых» схем налогообложения и параллельного ввоза товаров.

Правовое регулирование этих вопросов выходит за рамки регулирования интернет-торговли и в данной статье не рассматривается.

Недоверие потребителей к Интернет магазинам было ранее основано лишь на том, что это для рядового потребителя было что-то новое и неизвестное. Кроме того, большинство потребителей руководствовались сложившимися устойчивыми стереотипами о надежности покупки в традиционном магазине или на складе. Также многие не представляют, как

¹⁸ Ответственность за нарушение правил торговли [Электронный ресурс] : офиц. сайт. – Режим доступа : <http://www.pravoved.ru/question/1074896/> - 18.05.2020.

можно дистанционно подобрать товар по размеру (особенно одежду и обувь) и до сих пор исключают данные категории товаров из своего списка онлайн-покупок. В настоящее время возникает проблема угрозы финансовым механизмам работы электронной торговли, что рождает современные тенденции недоверия покупателей.

И это основано на том, что на данный момент нет никаких правовых стандартов, определенных для данного вида торговли, поэтому круг замкнулся, каждая из этих проблем является результатом другой. Для действенного развития экономики государства, основанной на современных технологиях и потребностях общества, необходимо создать соответствующие правовые условия.

Изначальное несовершенство действующих законов по отношению к электронной торговле впоследствии привело к тому, что новая правовая основа данного процесса определила множество чрезмерных норм и запретов, затрудняющих электронную торговлю в России. Особенно это актуально для российских покупателей, делающих покупки из-за рубежа. В соответствии с международным законодательством, все спорные вопросы должны быть урегулированы законодательством страны, в которой находится магазин. Зачастую недовольному покупателю из другой страны очень сложно к этому прийти, и тогда данное регулирование сводится лишь к взаимодействию покупателя напрямую с продавцом.

Электронная коммерция, таким образом, определяется как неотъемлемый сегмент экономики любой страны, построенный на информационной инфраструктуре, нормативно-правовой базе, на взаимодействии государственного, коммерческого и общественного секторов общества в организации данного сложного процесса. Необходимо постоянное совершенствование не только самой технологии электронной коммерции, но и выше перечисленных связей взаимодействия, инфраструктуры информационного пространства, а

также нормативно-правового обеспечения на национальном и международном уровнях.

1.2 Специфика признаков, характеризующих объект административных и уголовных правонарушений в области электронной торговли

Электронная торговля использует все больше инноваций в информационных технологиях, связанных с сетью «Интернет», и в ее развитии на фоне общего научно-технического прогресса наблюдается все больше положительных тенденций. Интернет-магазины, несмотря на риски и трудности транспортировки и доставки, приобретают все большую популярность в обществе. Предприниматели, продававшие ранее лишь традиционными методами, параллельно развивают направления своей деятельности, связанные с электронной коммерцией. Главные привлекательные факторы продаж через Интернет – глобальный рынок сбыта, в определенной мере отсутствие границ, ограниченное лишь тарифами и нетарифными мерами, функционирование без офисов и магазинов, предусматривающих аренду, коммунальные платежи, расходы на ремонт и торговое оборудование. Также с помощью онлайн-продаж есть возможность продавать круглосуточно и в больших объемах, и при этом иметь минимальный штат сотрудников.

Объекты электронной коммерции – это все, что можно продать и купить на виртуальных рынках: различные товары, услуги, информационные продукты. Среди субъектов основными участниками являются бизнес, государство и частные клиенты. В зависимости от направления вектора взаимодействия субъектов существует пять доминирующих систем электронной коммерции: B2B, B2G, B2C, C2C и G2B.

С сентября 2003 года Национальная Ассоциация участников электронной коммерции (НАУЭТ) осуществляет мониторинг всех процессов, происходящих в секторе онлайн-коммерции в России. Она включает в себя организации различных форм собственности, использующие всемирную паутину для продаж, в интернет-магазинах и немногих государственных организациях.

Так как весомое значение имеет опознавание в информационно-телекоммуникационных сетях, разумно изменить статусы, благодаря чему, возможно будет спасти экономическую заинтересованность обладателей, но и так же урегулировать взаимоотношения в данной области.

В брендинге важное значение имеет индивидуализация и идентификация товаров, что в условиях цифровизации коммерческих процессов все более является равнозначным для различных категорий товаров, представляется значимой и необходимостью пересмотра их уголовно-правовой защиты с учетом особенностей функционирования электронной коммерции. В связи с этим, с формулировкой «Незаконное использование средств индивидуализации и идентификации» корректируется и статья 180 УК РФ. В качестве таковых средств в статье приводятся товарные знаки, места происхождения товара, знака обслуживания, а также средств, связанных со спецификой работы Интернета: доменное имя, специфичный дизайн сайтов.

При продаже товаров онлайн, одну из главных ролей играет информация, которая в свою очередь, также становится одним из видов товара. Стоимость такого товара зависит от спроса на него, как и для большинства других видов товаров, а также вида информации и ее специфики.

Информация играет ключевую роль в преступлениях, которые были замечены в области электронной коммерции в роли объекта правонарушения. К тому же, к такой информации относятся данные истинные или нет, личные или в общем доступе, а также материалы, которые запрещено пропагандировать. Сюда же можно отнести рекламу, структурирование и ее отсутствие.

Новые сегменты экономики развиваются благодаря материалам и сведениям, которые, в свою очередь, относятся к обязательным компонентам, входящих в активы организаций, которые в свою очередь, сильно оказывают воздействия на преобразование средств, возьмем в пример goodwill. Для данной организации, сведения о структурах компаний, которые находятся в сети Интернет, очень многозначны. Из выше сказанного, можно отметить, что ложная информация, умышленная она или нет, которая довела до

возникновения ущерба, находящаяся в сети Интернет, приведет к существенному снижению престижа компании и продаваемых ею товаров или услуг. Но благодаря законодателю, все обстоятельства учли, внося определенные статьи, такие как: ст. 185.3 УК РФ, как вариант разновидности махинации с торговой площадкой¹⁹.

Заведомо ложная реклама является одним из товарных преступлений на торговых площадках в сети Интернет. Изменения в законе, от 08.12.2003, признают данное деяние социально не опасным и отменяют за ложную рекламную деятельность уголовное наказание. Возможны различные мнения на этот счет, однако большинство экспертов считает данные изменения ошибочными, поскольку от эффективности рекламы напрямую зависят продажи.

Подача рекламы- это высоко мыслительный продукт, у которого, в свою очередь, находится множество качеств и свойств, представляющих уголовно-правовую причастность.

Никто уже, за последнее время, и не сомневается, что реклама в сфере услуг и продаж является самым денежным и востребованным продуктом. Мобильная реклама и реклама в Интернете принимается как самая эффективная, объем которых за 2014 г. в России составил 37,5 млрд. долл. Достижения рекламы в сети Интернет и социальных сетях относятся к нескольким факторам.

Первое, область и количество посетителей данной рекламы, в основном состоящих из молодых людей, а так же платежеспособной категории жителей.

Второе, как преподнести рекламу потребителям. Например, в основном в рабочие часы, когда законные рекламные материалы вне доступа, наибольшее количество пользователей находится в сети Интернет.

Третье - экономия, благодаря низкой расценки по прайсу за рекламу, которая существенно экономит бюджет небольшим фирмам и организациям, а также просто частным лицам.

¹⁹ Уголовный кодекс Российской Федерации от 13.06.1996 № 63-ФЗ // СЗ РФ. 1996. № 25. Ст. 2954.

Спам - самый вредоносный и самый разрушающий, по мнению многих, вид незаконной рекламной деятельности. Разрушающая деятельность спама заключается в том, что данная реклама рассылается массово. То есть распространение информации производится без согласия получателей. По итогу таких действий выходит что:

- нарушается выгода потребителей, которым наносится имущественный вред;

- сбиваются информационные вероятности и схемы, так как благодаря спам рассылкам, возникает трата интернет-трафика, благодаря которому пагубно отражается мощность у клиента или потребителя;

- происходит несанкционированный сговор по общим заинтересованностям, так как незаконно используются сообщения в личных злостных целях. К примеру, травля или вражда к конкретному человеческому сословию.

К неприятности, это опасное и широко общеизвестное явление не получило целесообразной правовой оценки российского законодателя.

Следует подчеркнуть, что рассылка принимается массовой, когда на один адрес получателя приходит более ста единиц писем в сутки, либо более одной тысячи в течении месяца, десять тысяч писем за год. Так же массовые рассылки, которые не были запрошены принимаются совершенными не один раз, если отправитель в течении календарного года получал штрафы за указанные деяния и поступки.

Примеры, указанные выше, не истрачивают многообещающую и современную уголовно-правовую значимость рекламы в целом²⁰.

Повсеместно, реклама может быть не только способом совершения преступления, но так же и обозначать деяния преступной публикации, призывать совершать проступки зависимых от реклам, введенных в заблуждение население, чаще всего молодых людей, примерно до тридцати лет. Так же реклама, в большинстве случаев, предоставляет все условия для совершения преступной деятельности.

²⁰ О рекламе: Федеральный закон от 13.03.2006 № 38-ФЗ // Рос. газ. 2003. № 56.

В большинстве случаев, фирмы, организации, да и сами рекламные вывески стоят вплотную к очень существенному обману для того, чтобы выявить этот незаконный обман, нужно иметь бесспорные доказательства того, как реклама влияет на устройство значимости для потребителя. Заведомо ложная реклама становится объектом преступления, но так же, такая реклама подстрекает пользователей, которые уличезрели данную информацию, идти на крайние, отчаянные меры, призывает увидевших идти к ее авантюрам, которые происходят благодаря нехитрым средствам хакеров и довольно сильно наносят урон на социальные, институциональные области общественности.

1.3 Признаки объективной стороны нарушений, связанных с электронной торговлей их значение, для квалификации правонарушений и назначения наказаний

Действие и бездействие – две противоположные по характеру формы поведения человека, которые представляют собой опасность для общества. Они имеют специфические проявления, особенные признаки во многих аспектах, связаны между собой однозначными последствиями, но имеют различия в условиях противоправности. Как уже было сказано, обе эти формы могут быть одинаково общественно опасными, являться незаконными и представлять собой конкретные виды деятельности, некоторые из которых нельзя оценить однозначно.

Наряду с действием, в последнее время все большее внимание уделяется бездействию как пассивной форме поведения, приобретающей преступный характер в определенных обстоятельствах. Особо тяжкое бездействие представлено преступное поведение должностных лиц, в прямые обязанности которых в таких ситуациях входит как раз действие по спасению людей, имущества, а в нашем аспекте рассмотрения – информационные ресурсы и инфраструктура. Часты случаи, когда бездействующее должностное лицо является соучастником действующего злоумышленника или преступной группы. Такое соучастие может быть квалифицировано как уголовное преступление.

У действия и бездействия изначально существует социально опасная общность, обусловленная разными по природе обстоятельствами, а также во взаимодействии с окружающими процессами и явлениями.

Однако в области электронной коммерции эти два понятия далеко не равнозначны. Высокотехнологичное преступное деяние совершается в виде проникновений в недозволенные сегменты хранимой на серверах информации, несанкционированного, часто скрытого доступа в локальные сети, платежные системы и конечно в каталоги продаж Интернет-магазинов с целью кражи денежных средств, персональных данных операторов и пользователей, в том числе персональной финансовой информации. Чаще всего такие акты бывают однократными и не имеют аналогичного рецидива в конкретных местах, точно и неожиданно совершаясь в удаленных друг от друга локациях.

Однако трудно себе представить высокотехнологичное бездействие, связанное с электронной коммерцией. Это может быть разве что бездействие антивирусной программы или ее пользователя, остановившего автозапуск данной программы, в противостоянии вирусам и вредоносному программному обеспечению, наносящему вред информации. Если это и случается, как правило, данное бездействие однократное, поскольку для исключения его повтора в одном и том же месте обычно принимаются беспрецедентные меры.

Для предотвращения преступных действий, влекущих за собой уничтожение или повреждение информации, несанкционированный доступ к информационным ресурсам конфиденциального характера, используется как программное обеспечение, защищающее от внешних угроз, так и системы отслеживания действий в значимых программах и оболочках, что позволяет отследить время, место и алгоритм незаконного действия и эффективнее определить злоумышленника.

Также для защиты информации применяются системы разграниченного доступа, когда к одному сегменту информации имеют доступ все пользователи локальной сети или системы электронного документооборота, к другому сегменту – только менеджеры среднего звена и руководство, к третьему –

бухгалтерия и финансовый директор (либо руководители в целом), к четвертому – отдел кадров и руководство, и наконец, к пятому – только руководство. Это позволяет дополнительно защитить информацию. В отдельных случаях применяются ограничения физического доступа лиц (кроме имеющих специальные разрешения) к компьютерам, где содержится защищенная конфиденциальная информация.

Еще один способ защиты информационных ресурсов – резервное копирование на пассивные носители (к примеру, на хранимые в сейфах жесткие диски). Однако, если резервное копирование информации осуществляется на внешние носители, что необходимо постоянное и регулярное новое копирование на эти носители – обновление или дополнение «хранилища». Если же резервное копирование осуществляется в память, расположенную на серверах и имеющую онлайн защищенный доступ, то такое обновление может быть автоматическим, что значительно облегчает задачу хранения и использования информации.

К сожалению, в последние годы организация преступных деяний в области электронной коммерции стали бизнесом, действующим по заказу в отношении к определенным пользователей. Так, на просторах Интернета можно найти предлагаемые услуги по занесению вирусов и вредоносного программного обеспечения в компьютер, позволяющее уничтожить информацию. Целевой аудиторией для такой нелегальной деятельности становятся отдельные категории пользователей-злоумышленников. И конечно это квалифицируется как преступное действие.

Как вариант преступления - это онлайн - игры, которые очень известны в виртуальном месте и которое связывает большое количество людей. Во множестве играх, целью пользователей возникает приобретение виртуальных предметов, таких как: наград, увеличение уровней, успеха, и т.д.

Распространенной темой для обсуждения преступной деятельности в электронной коммерции становится биткоин. Эмиссия биткоина приводится в исполнение разным кругом лиц без ограничения, которые решают

математические головоломки, и в случае победы создают новые единицы криптовалюты, которые достаются всем по своей доли.

1.4 Субъективная сторона правонарушений и ее роль в квалификации нарушений в области электронной торговли

Самым частым имущественным наказанием является штраф, который является как основным, так и дополнительным наказанием. Это экономическая мера по отношению к физическому и юридическому лицу, которая зачастую является очень ощутимой для их платежеспособности. Такой сбор финансовых средств в пользу государства применяется в случае совершения преступного действия или бездействия. Штраф является основной мерой административного наказания, как бы компенсируя затраты государства на судебное делопроизводство, расследование, различные издержки, а также возмещая причиненный ущерб, частично или полностью. При назначении больших сумм, штраф – достаточно эффективная мера и в качестве уголовного наказания. Однако она не является основной и сопровождается другие виды наказания – лишение свободы, принудительные работы и т.д.²¹.

Штраф также является эффективным инструментом в реализации следующих социально благоприятных процессов – уменьшение количества заключенных, исключение контакта осужденных за правонарушения легкой степени тяжести с рецидивистами, осужденными за тяжкие и особо тяжкие преступления, незначительные издержки, связанные с взысканием штрафа (по сравнению с издержками, сопровождающими исполнение многих других видов наказаний), реализация возможности индивидуального подхода к имущественному состоянию осужденного и соответственно назначением эквивалентной суммы штрафа (однако, это реализуется далеко не всегда).

Согласно статье 46 УК РФ, размер штрафа может варьировать в диапазоне от 5 тыс. до 5 млн. рублей. Также данный диапазон сопровождается альтернативной формулировкой, согласно которой сумма штрафа может быть

²¹ О противодействии неправомерному использованию инсайдерской информации и манипулированию рынком и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации : Федеральный закон от 27.07.2010 № 224-ФЗ // СЗ РФ. 2010. № 31. Ст. 4193.

пересчитана из расчета на размер заработной платы или иного дохода физического или юридического лица за период от двух недель до 5 лет. Штраф в особо крупном размере от 500 тыс. руб. или в сумме полученного дохода за период от трех лет может налагаться на совершивших тяжкие преступления, в большинстве случаев как дополнительная мера наказания.

В области электронной коммерции, к тяжким и особо тяжким преступлениям, согласно Уголовному кодексу РФ, относятся: преступления, которые посягают на интеллектуальную собственность – ч. 3 ст. 146 УК РФ, ч. 3 ст. 180 УК; преступления, которые нарушают порядок осуществления экономической деятельности – ч. 2 ст. 171–172 УК РФ; преступления, которые связаны с легализацией доходов – ч. 3, 4 ст. 174 и ч. 3 ст. 174.1 УК РФ; правонарушения, совершенные на фондовом рынке – ч. 2 ст. 185.2, ч. 2 ст. 185.3, ч. 2 ст. 185.6, 186 УК РФ; посягание на собственность – ч. 3, 4 ст. 158, ч. 3, 4 ст. 159, ч. 4 ст. 159.1, ч. 4 ст. 159.3, ч. 4 ст. 159.5, ч. 4 ст. 159.6, ч. 3 ст. 160 УК РФ; должностные преступления (коррупция) – ч. 2 и 3 ст. 285, ч. 2 и 3 ст. 286, ч. 2 ст. 285.3 УК РФ. Таким образом, большие суммы штрафа налагаются в выше перечисленных случаях, опять же часто как дополнительная мера уголовного наказания²².

Одним из самых распространенных правонарушений в области электронной коммерции в последние года стало нарушение прав интеллектуальной собственности на объекты искусства и в особенности музыкальные произведения. Нужно отметить однако, что квалификация данного правонарушения в настоящее время вызывает множество вопросов. В мировой судебной практике фиксируется бесчисленное множество исков музыкального плагиата произведений, составляющего лишь сочетание нот в мелодии, что не имеет под собой обоснованности. Однако много и правонарушений, связанных с незаконным копированием музыкальных произведений, имеющим как результат выпуск нелегальной контрафактной продукции, а в сфере электронной коммерции чаще – размещение и продажа таковых на веб-ресурсах. Также в электронной коммерции фиксируется множество правонарушений, связанных с незаконным использованием

²² Уголовный кодекс Российской Федерации от 13.06.1996 № 63-ФЗ // СЗ РФ. 1996. № 25. Ст. 2954.

торговой марки, элементов дизайна продукции и информационных ресурсов, что тоже является грубейшим нарушением авторских и смежных прав и наказывается штрафом в размере от 200 до 500 тыс. руб.

В последние годы электронная коммерция открывает новые возможности торговли ценными бумагами через Интернет. С одной стороны, Интернет трейдинг значительно расширяет фондовый рынок, привлекает международных и национальных инвесторов. Однако, к сожалению, в данной сфере формируется и целый ряд правонарушений. Различного рода злоупотребления операциями с ценными бумагами, в том числе при их эмиссии, а также намеренное сокрытие информации и различные ограничения прав тех владельцев ценных бумаг, которые активны на фондовом рынке. При этом наказания за такие нарушения в виде штрафов, как правило, не эквивалентны тому материальному ущербу, который был нанесен государству и владельцам ценных бумаг – при ущербе от 1 до 2,5 млн. руб., к примеру, полагается штраф всего от 100 тыс. до 300 тыс. руб.

Таким образом, экономические преступления, связанные с различными отраслями электронной коммерции, имеют своей целью получение высокого дохода. Лица, кто совершает незаконные действия, но действия, которые обоснованы экономически, путем продаж, наверняка никогда не откажутся от больших заработков, даже если будут фигурировать предпринимательские риски. Однако законом предусмотрен широкий диапазон наказаний, согласно формулировкам выше перечисленных статей, от довольно незначительных сумм штрафа до очень жестких комбинированных мер наказаний.

Как люди реагируют и относятся к взысканиям и наказаниям в области электронной торговли? Этим вопросом занимается уголовно-правовой механизм. При недостаточно строгих наказаниях физических и юридических лиц, а также низкого в целом уровне общего правосознания, не будет эффективности выполнения требований законодательства. Следовательно, помимо совершенствования нормативно-правовой базы, необходимо уделять значительное внимание правовому воспитанию в обществе.

2 АДМИНИСТРАТИВНЫЕ И УГОЛОВНЫЕ НАКАЗАНИЯ, ПРИМЕНЯЕМЫЕ К ЛИЦАМ, ВИНОВНЫМ В СОВЕРШЕНИИ ПРАВОНАРУШЕНИЙ И ПРЕСТУПЛЕНИЙ В ОБЛАСТИ ЭЛЕКТРОННОЙ ТОРГОВЛИ

2.1 Варианты сочетания административных и уголовных наказаний; назначаемых за административные и уголовные правонарушения в области электронной торговли

«Купить в одно нажатие» – так звучит современная логика онлайн-торговли. Данная логика пришлась по душе и покупателям, и продавцам. Оставляя за скобками общие торговые правила, в этой статье я обращусь к тем особым нормам, которые регулируют электронную торговлю как своеобразную практику. Вопреки внешней простоты всех торговых операций, нормативные правила осуществления электронной коммерции в России имеют неочевидные нюансы, которые связаны с риском блокировки интернет-магазина по решению суда²³.

Интернет-торговля на языке российского законодательства обозначена термином «продажа товаров дистанционным способом». Правовое определение данного понятия содержится в Законе «О защите прав потребителей» (№ 2300-1 от 7 февраля 1992 г.) и Правилах продажи товаров дистанционным способом, утверждённых Постановлением Правительства РФ от 27.09.2007 г. № 612 (абзац 3, пункт 2)²⁴.

Исходя из данного определения можно выделить следующие существенные признаки дистанционной торговли:

- продажа товаров по договору розничной купли-продажи;
- при покупке покупатель знакомится лишь с описанием товара и его фотоснимками (без возможности непосредственного ознакомления).

²³ Электронная торговля в России [Электронный ресурс] : офиц. сайт. – Режим доступа : <http://www.digitalrights.center>Блог>elektronnaya-torgovlya-v... - 16.05.2020.

²⁴ Хаванова И. А. Виртуальное и реальное: теория потоков в контексте налогово-правового регулирования. 2017. С. 35–40.

Результатом электронной коммерции является сделка покупки, с одной стороны, и продажи, с другой стороны, любых товаров или услуг. Чтобы совершить транзакцию, нужно передать данные, которые могут проходить не через одну сеть, а через огромное их количество. Несмотря на те технологии, которыми мы располагаем сегодня, электронная коммерция занимает доминирующее положение в нашей жизни, и в частности в бизнесе, который обеспечивает нам ту жизнь, к которой мы привыкли. Вопрос ответственности за качество информации, предоставляемой продавцом в рамках электронной коммерции, в настоящее время чрезвычайно актуален. Практика показывает, что покупка товара через интернет связана со многими возможными конфликтными ситуациями, которые должны учитываться как продавцами, так и покупателями, то есть всеми субъектами, участвующими в процессе дистрибуции товара.

Деятельность интернет-магазинов подчиняется нормам Гражданского кодекса РФ, Закона «О защите прав потребителей», Правил продажи товаров дистанционным способом, а также специальными нормами об особенностях оборота отдельных видов товаров²⁵.

С точки зрения ГК РФ продажа товаров в интернете является публичной офертой (см. ст. 437 ГК РФ), поскольку в интернет-магазинах предложение о покупке адресовано неопределённому кругу лиц. По смыслу пункта 2 статьи 437 ГК РФ, если предложение (товарный лот, карточка товара) содержит все существенные условия договора и из него усматривается воля продавца заключить договор купли-продажи на указанных на сайте интернет-магазина условиях с любым пользователем, который отзовётся на размещённое предложение, оно признаётся публичной офертой. Покупатель, совершая действия, указанные продавцом в качестве необходимых для совершения покупки принимает оферту продавца.

Продавец также обязан письменно предоставить покупателю

²⁵ О защите прав потребителей: Федеральный закон от 07.02.1992 № 2300-1 // ВСНД и ВС РФ. 1992. № 15. Ст. 766.

информацию о том, как и за какой срок можно вернуть товар надлежащего качества – такой срок составляет 7 дней (п. 4 ст. 26.1 Закона «О защите прав потребителей»). Если этого не сделать, срок возврата для потребителя увеличивается до 3 месяце с момента передачи товара²⁶.

При оформлении заказа в интернет-магазине покупатель заполняет форму, которая содержит личные данные, которые относятся к персональным данным, на основании Федерального закона «О персональных данных». Следовательно, хозяин интернет-магазина становится оператором по обработке персональных данных и обязан блюсти требования настоящего Закона. В частности, оператор обязан обеспечить доступ к документам, информации о реализуемых требованиях по защите персональных данных (часть 2 статьи 18.1 Федерального закона «О персональных данных»).

Если нарушить данное требование, то наступит административная ответственность по статье 13.11 КоАП РФ в виде штрафа в размере: для должностных лиц - от пятисот до одной тысячи рублей; для юридических лиц - от пяти тысяч до десяти тысяч рублей²⁷.

Вот характерное решение мирового судьи о привлечении к административной ответственности, в некоторых делах с учетом обстоятельств этого дела и личности нарушившего суд может ограничить административное взыскание предупреждением. Чтобы обойти ответственность, хватит того, чтобы установить на сайте Политику конфиденциальности, которая точно определяет порядок обработки персональных данных пользователей интернет-магазина и меры, принимаемые ими для обеспечения своей конфиденциальности, в соответствии с требованиями действующего законодательства. Пользователь должен быть четко проинформирован об условиях использования персональных данных до их отправки. Такое согласие должно быть на обработку быть четким, конкретным и осознанным. Из за этого

²⁶ О защите прав потребителей: Федеральный закон от 07.02.1992 № 2300-1 // ВСНД и ВС РФ. 1992. № 15. Ст. 766.

²⁷ Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях от 30.12.2001 № 195-ФЗ // СЗ РФ. 2002. № 1 (Ч. 1). Ст. 1.

ссылка на данную политику конфиденциальности размещается в публичной оферте интернет-магазина, и с ней покупатель ознакоми́вается при регистрации самостоятельно на сайте интернет-магазина.

Впрочем, при проверке сайта интернет-магазина контролирующим органом или нотариусом регистрация обычно не производится. Протокол фиксирует только процесс оформления заказа через специальную форму, с помощью которой предоставляются персональные данные. Поэтому перед отправкой заказа на оплату желательно попросить пользователя еще раз подтвердить свое согласие с предложением интернет-магазина, которое включает в себя ссылку на политику конфиденциальности. Кроме того, должен быть обеспечен доступ к политике конфиденциальности к любому разделу интернет-магазина, разместив прямую ссылку в подвале сайта. При законе «О защите прав потребителей» и правил торговли удаленно продавец обязан предоставить покупателю полную, достоверную и доступную информацию, в том числе:

- характеристики (основные потребительские свойства) продукта;
- полное фирменное наименование продавца (с указанием организационно-правовой формы);
- адрес (местонахождение) продавца;
- место изготовления изделия;
- цена, порядок оплаты товара и другие условия приобретения товара;
- информация о его доставке;
- информация о сроке службы, сроке годности и гарантийном сроке;
- информация о периоде, в течение которого действует оферта на заключение договора);
- информация о том, был ли продукт использован или ранее отремонтирован.

При этом в момент доставки товара потребителю должна быть в письменной форме предоставлена полная информация о товаре, согласно списку обязательных сведений о товаре, приведённому в статье 10 Закона «О

защите прав потребителей». Кроме перечисленных в п. 2 ст. 26.1 сведений это:

- наименование технического регламента или иное установленное законодательством Российской Федерации о техническом регулировании и свидетельствующее об обязательном подтверждении соответствия товара обозначение;

- правила и условия эффективного и безопасного использования товаров;

- информация об энергетической эффективности товаров, в отношении которых требование о наличии такой информации определено в соответствии с законодательством об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности;

- информация об обязательном подтверждении соответствия товаров, указанных в п. 4 ст. 7 Закона «О защите прав потребителей»;

- информация о правилах продажи товаров;

- если товар был в употреблении или в нём устранялись недостатки, потребителю должна быть предоставлена информация об этом.

При нарушении правил продажи отдельных продуктов предусмотрен штраф по статье 14.15 КоАП РФ для должностных лиц-от одной тысячи до трех тысяч рублей; для юридических лиц-от десяти тысяч до тридцати тысяч рублей.

Собственника интернет-магазина нельзя оштрафовать за то, что он не предоставил вышеуказанную информацию, а так же если он не продавец товара. Потребитель должен быть уведомлен об этом перед покупкой товара. В основном данное уведомление помещается в текст оферты, который покупатель самостоятельно изучает при регистрации на сайте интернет-магазина. Если в оферте нет прямого указания на то, что владелец интернет-магазина не является продавцом товара, то фактически доказать обратное будет невозможно, так как к исполнению договора купли-продажи может быть привлечено любое лицо, и это не меняет обязательств владельца интернет-ресурса перед покупателем.

Но для этого исследования взаимодействие интернета и российского уголовного права имеет самое большое значение. Наиболее ярким примером является Глава 28 Уголовного кодекса

Российской Федерации, в которой законодатель впервые установил уголовную ответственность за совершение преступлений в сфере компьютерной информации. Но интернет по своей сути может служить инструментом и средой для совершения различных преступлений, которые имеют не только компьютерную информацию в качестве объекта своего посягательства. Статья 159 Уголовного кодекса регулирует вопросы, связанные с мошенничеством в интернете и за его пределами. Международная практика, связанная с обманом, различна. Во многих странах это преступление становится уголовным преступлением только в том случае, если ущерб превышает определенную сумму. В России в 2020 году понятие «мошенничество» - это присвоение чужого имущества путем обмана или злоупотребления доверием.

Статья Уголовного кодекса не содержит официальных пределов ущерба, поэтому любой обман можно считать преступлением. В то же время статья за мошенничество в интернете есть и в Административном кодексе, поэтому решение о том, какое законодательство использовать для мелких правонарушений, целиком ложится на правоохранительные органы. Существует некоторое различие в объектах регулирования этих двух законодательных актов. Административный кодекс предусматривает наказание только за обман потребителей. Уголовный кодекс предусматривает ответственность за любое мошенничество, даже если оно не связано с продажей или оказанием услуг.

В статье 14.7 КоАП РФ за обман потребителей с ущербом до 1000 рублей предусмотрен штраф в размере от 3 до 5 тысяч рублей. Она накладывается на гражданина за измерение, обвес, недостоверную информацию о товаре. А причинение имущественного ущерба путем обмана или злоупотребления доверием наказывается по статье 7.27.1 КоАП РФ штрафом в размере пятикратной суммы причиненного ущерба, но не менее 5 тысяч рублей.

По Уголовному кодексу вымогательство, обман или хищение денежных средств другого лица на сумму более 1 тысячи рублей является преступлением, предусмотренным статьей 159. Штрафы в Уголовном кодексе гораздо серьезнее – до 120 тысяч рублей. Мошенничество в особо крупном размере, особо крупном размере определяется Уголовным кодексом по-разному. Часть 2 статьи 159 относится к положениям, изложенным в статье о краже. Есть и особо крупный размер - 1 миллион рублей. В то же время аналогичное понятие упоминается и в части 7 статьи 159, где речь идет о векселях, где особо крупная сумма составляет 12 миллионов рублей.

Трудно собрать доказательства по делам интернет-мошенников. Для правосудия Российской Федерации существует два вида доказательств: достаточные и недостаточные. Доказательства, полученные законным путем и имеющие надлежащее нормативное подтверждение, считаются достаточными. Например, записи разговоров с менеджером интернет-магазина мошенника не будут считаться достаточным доказательством преступления.

2.2 Характеристика административных и уголовных наказаний, назначаемых за совершение административных и уголовных правонарушений в области электронной торговли

Деловая активность характеризуется двумя основными критериями:

- 1) систематическая деятельность;
- 2) получение прибыли.

Незаконная предпринимательская деятельность влечет за собой налоговую, административную и уголовную ответственность²⁸.

Рассмотрим подробнее, что будет происходить за нарушение торговых правил, установленных в регламенте. Кто будет отвечать за это и в какой степени. Когда говорят о нарушениях правил торговли, то в первую очередь

²⁸ Ответственность за нарушение правил торговли [Электронный ресурс] : офиц. сайт. – Режим доступа : <http://www.pravoved.ru/question/1074896/> - 18.05.2020.

подразумевают, что они связаны с правилами купли-продажи № 55 от 1998 года. В данном документе в первую очередь разъясняются основные понятия, которые используются при анализе факта совершения правонарушения в сфере сбыта.

Покупателем в данном случае является физическое лицо, приобретающее товар для личного пользования. Если покупка совершается с целью использования продукта в бизнесе, то в случае нарушений этот процесс регулируется другими нормативными актами.

Продавец – юридическое лицо или индивидуальный предприниматель, осуществляющий торговую деятельность по интерне-площадке.

Большое количество государственных органов имеют право осуществлять контроль за деятельностью продавца. Они также имеют право возбуждать дела против нарушителей. К категории контролирующих органов относятся Роспотребнадзор, Государственная пожарная служба, федеральные органы исполнительной власти (например, полиция), Федеральная налоговая служба, Служба труда и занятости и другие структуры.

Результатом нарушений в сфере торговли, чаще всего, становится административная ответственность. Но за серьезные противоправные действия виновные подпадают под действие Уголовного кодекса Российской Федерации.

Поводами к возбуждению дела об административном правонарушении являются²⁹:

1) непосредственное обнаружение должностными лицами, уполномоченными составлять протоколы об административных правонарушениях, достаточных данных, указывающих на наличие события административного правонарушения;

2) поступившие из правоохранительных органов, а также из других государственных органов, органов местного самоуправления, от общественных объединений материалы, содержащие данные, указывающие на наличие события административного правонарушения;

²⁹ Уголовный кодекс Российской Федерации от 13.06.1996 № 63-ФЗ // СЗ РФ. 1996. № 25. Ст. 2954.

3) сообщения и заявления физических и юридических лиц, а также сообщения в средствах массовой информации, содержащие данные, указывающие на наличие события административного правонарушения.

Дело об административном правонарушении может быть возбуждено должностным лицом, уполномоченным составлять протоколы об административных правонарушениях, только при наличии хотя бы одного из вышеуказанных поводов и достаточных данных, указывающих на наличие события административного правонарушения.

Протоколы об административных правонарушениях по ст. 14.1 КоАП РФ вправе составлять:

- должностные лица органов внутренних дел (полиции);
- должностные лица органов, осуществляющих государственную регистрацию юридических лиц и индивидуальных предпринимателей (в основном – ФНС России);
- должностные лица органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации при условии, что передача этих полномочий предусматривается соглашениями между федеральными органами исполнительной власти и органами исполнительной власти субъектов Российской Федерации о передаче осуществления части полномочий.

Протокол об административном правонарушении составляется немедленно после выявления совершения административного правонарушения. Рассмотрение административного правонарушения, предусмотренного ст. 14.1 КоАП РФ, осуществляется судами³⁰.

Само административное производство занимает небольшой промежуток времени и заканчивается наложением таких штрафных санкций, как:

- 1) штрафы;
- 2) предупреждение ответственному лицу;
- 3) выдворение из Российской Федерации (для иностранных граждан);

³⁰ Ответственность за нарушение правил торговли [Электронный ресурс] : офиц. сайт. – Режим доступа : <http://www.adm-pravo.ru/pravonarushenie/predprinimatelstvo...> - 18.05.2020.

- 4) приостановление деятельности;
- 5) Дисквалификация;
- 6) принудительные общественные работы;
- 7) конфискация оружия, с помощью которого было совершено преступление.

Если сравнивать уголовные правонарушения и административные правонарушения, то последние наносят гораздо менее значительный материальный вред (или вообще не наносят его).

Административное правонарушение должно быть наказано не позднее чем через 2 месяца после его совершения. Если речь идет о деянии, которое подпадает под длительные сроки, то штраф может быть приведен в исполнение в течение 2 месяцев с момента установления факта совершения административного правонарушения.

Если надзорный орган выявит незаконное деяние в сфере торговли, которое подпадает под категорию административного, то за этим последует наложение штрафных санкций. Давайте рассмотрим наиболее распространенные виды правонарушений в таблице 1.

Таблица 1 – Виды правонарушений электронной торговли

Тип правонарушения	Предложение
Реализация продукции, не отвечающей требованиям установленных стандартов качества (это касается и оказания услуг).	Штрафы. В этом случае индивидуальному предпринимателю придется платить от 10 до 15 минимальных размеров оплаты труда, а организации – от 200 до 300 МРОТ.
Продавец оказывает услуги, которые нарушают санитарные нормы и/или не имеют сертификата на товар (услуги).	Для граждан штраф составит от 20 до 25 МРОТ, плюс к нему могут быть конфискованы товары. Индивидуальные предприниматели должны будут заплатить штраф в размере от 40 до 50 МРОТ, а организации – от 400 до 500 МРОТ, и у них также могут быть конфискованы их товары. Кроме того, индивидуальные предприниматели и юридические лица могут приостановить свою деятельность на срок до 3 месяцев.
Продажа товара, для которого продавец не предоставляет всю необходимую по закону информацию (сведения о производителе и др.) или отсутствие КМК (в случаях, когда его необходимость установлена законом).	Для индивидуальных предпринимателей – наложение штрафов в размере от 15 до 20 минимальных размеров оплаты труда, а для организаций – от 300 до 400 минимальных размеров оплаты труда.
Обман потребителей относительно качества продаваемого продукта, а также снижение веса, завышение цен и т.д.	В качестве наказания предусмотрен штраф для индивидуальных предпринимателей в размере от 10 до 20 минимальных размеров оплаты труда, а

	для юридических лиц – от 100 до 200 минимальных размеров оплаты труда.
Непредоставление покупателю обязательной информации о товаре, его производителе и продавце (например, о режиме его работы).	При этом штрафы предусмотрены для организаций от 50 до 100 МРОТ, а также для должностных лиц – от 5 до 10 МРОТ.
Заключение договора, нарушающего законные права покупателя.	Адвокату придется заплатить штраф в размере от 100 до 200 минимальных размеров оплаты труда.
Соккрытие от потребителя возможности пользоваться законными льготами при покупке товара или получении услуги.	Организация оштрафована на сумму от 50 до 100 минимальных размеров оплаты труда, а ответственное должностное лицо-на сумму от 5 до 10 минимальных размеров оплаты труда.
Нарушения правил продажи, которые закон устанавливает для определенных групп товаров.	В данной ситуации индивидуальным предпринимателям придется заплатить от 3 до 15 МРОТ, а юридическим лицам – от 100 до 300 МРОТ.

Метод и величина административного взыскания определяются надзорным органом. Данные меры не должны переходить рамки закона. Для введения мер не нужно никаких судебных разбирательств. Но изменить решение штрафа можно только.

В случае не соблюдения в области торговли, также возможна будет привлечена к уголовной ответственности. Преступлением признается виновно совершенное общественно опасное деяние, запрещенное Уголовным кодексом Российской Федерации (далее - УК РФ) под угрозой наказания.

Согласно ст. 171 УК РФ осуществление предпринимательской деятельности без регистрации или без лицензии в случаях, когда такая лицензия обязательна, если это деяние причинило крупный ущерб гражданам, организациям или государству либо сопряжено с извлечением дохода в крупном размере, наказывается штрафом в размере до трехсот тысяч рублей или в размере заработной платы или иного дохода осужденного за период до двух лет, либо обязательными работами на срок до четырехсот восьмидесяти часов, либо арестом на срок до шести месяцев.

Такие же действия, но совершенные организованной группой или сопряженные с извлечением дохода в особо крупном размере, наказываются штрафом в размере от ста тысяч до пятисот тысяч рублей или в размере заработной платы или иного дохода осужденного за период от одного года до трех лет, либо принудительными работами на срок до пяти лет, либо лишением

свободы на срок до пяти лет со штрафом в размере до восьмидесяти тысяч рублей или в размере заработной платы или иного дохода осужденного за период до шести месяцев либо без такового.

Крупным размером, крупным ущербом, доходом либо задолженностью в крупном размере признаются стоимость, ущерб, доход либо задолженность в сумме, превышающей один миллион пятьсот тысяч рублей, особо крупным – шесть миллионов рублей.

Иными словами, получается, что введение уголовного наказания предусмотрено в том случае, если преступление повлекло за собой большие материальные потери или смерть человека. Важно отметить, что уголовное преследование в Российской Федерации предназначено только для физических лиц, но не для организаций.

Помимо общих правил для всех интернет-магазинов существуют ещё и специальные ограничения для торговли отдельными видами товаров. Если онлайн-продавец предлагает к продаже на своём сайте товары ограниченного оборота, то ему придётся забыть о розничной интернет-торговле. Пункт 5 Правил продажи товаров дистанционным способом прямо запрещает розничную продажу таких товаров.

К товарам ограниченного оборота относятся, например:

- алкогольная продукция;
- табачная продукция;
- изделия из драгоценных и редкоземельных металлов (а также сами металлы);
- драгоценные камни и изделия из них;
- лекарственные средства (но не лекарственные травы);
- другие (см. Перечень видов продукции и отходов производства, свободная реализация которых запрещена (утверждён Указом Президента РФ от 22.02.1992 г. № 179) и специализированное законодательство по торговле отдельными видами товаров).

Российское законодательство запрещает онлайн-продажу вышеуказанных изделий потребителям (т.е. физическим лицам для их личных, семейных, домашних и иных нужд). Но при этом ограничений на оптовую онлайн-продажу указанных изделий нет. Данный нюанс правового регулирования интернет-торговли позволяет сохранять присутствие ограниченных в обороте товаров в поле электронной коммерции.

Согласно статистическим данным, в 2019 году число правонарушений в сфере электронной торговли повысилось с 65 949 до 90 587. Данная часть от количества всех оформленных в России преступлений составляет 4,4 %.

Самые популярные преступления - неправомерный доступ к компьютерной информации (статья 272 УК РФ), создание, использование и распространение вредоносных компьютерных программ (статья 273 УК РФ), мошенничество. В 2018 году было зафиксировано 1 883 таких преступления (+7,7 %), то за 2019 г. – 2533 (+3,4 %).

Но на данном этапе на 19,6 % снизилось количество раскрытых преступлений по данным статьям (с 903 до 726), возросло на 30,5 % (с 790 до 1031) число нерасследованных преступлений. Раскрываемость всех деяний составила 41,3 %.

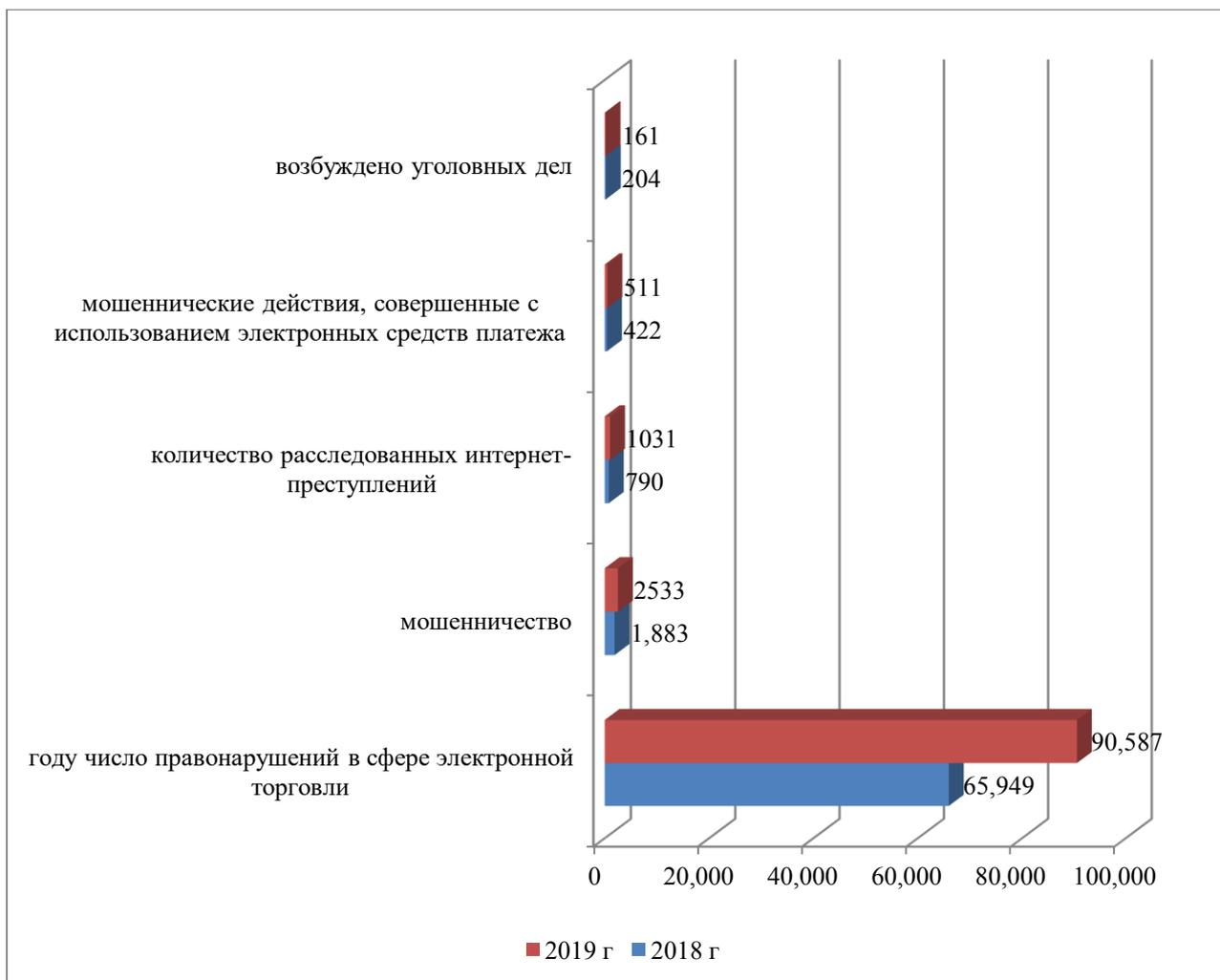


Рисунок 2 – Преступления в сфере электронной торговли за 2018-2019 годы

Распространение получили мошеннические действия, совершенные с использованием платежа электронно (статья 159.3 УК РФ). Их сумма в первых двух кварталах 2018 г. выросло в 7 раз.

Были и такие события - вынесение незаконных постановлений об отказе в возбуждении уголовного дела. После того, как их отменили, возбуждено 204 уголовных дела (в 2019 году - 161). Наибольшее число таких фактов в республиках Коми, Марий Эл, Удмуртской Республике, Красноярском крае, Волгоградской, Кемеровской, Московской и Челябинской областях³¹.

Нарушение любого из вышеописанных правил интернет-торговли может стать не только поводом для проверки владельца интернет-магазина со стороны

³¹ Хаванова И. А. Виртуальное и реальное: теория потоков в контексте налогового-правового регулирования. 2017. С. 35–40.

надзорных органов (Роспотребнадзора и иных органов, осуществляющих специальный надзор за оборотом отдельных видов товаров), но и основанием для блокировки сайта интернет-магазина. И последствия классической надзорной проверки представляются не такими уж убыточными по сравнению с блокировкой всего интернет-магазина на уровне доменного имени и IP-адреса.

Например, отсутствие на сайте интернет-магазина обязательной для размещения информации может привести к получению предупреждения от Роспотребнадзора либо к наложению административного штрафа (для юр. лиц предусмотрен штраф в размере от 30 000 до 40 000 рублей, для граждан диапазон меньше – от 1 500 до 2 000 рублей) (п. 1 ст. 14.5 КоАП РФ).

За незаконную продажу товаров, свободная реализация которых запрещена либо ограничена, грозит штраф до 40 000 рублей (ст. 14.2 КоАП РФ). Нарушение правил продажи отдельных видов товаров чревато штрафом до 30 000 рублей (ст. 14.15 КоАП РФ). Кодекс об административных правонарушениях РФ также предусматривает штрафы за нарушение отдельных видов товаров – алкогольной продукции, табачных изделий и т.п. В любом случае, продавец в большинстве случаев будет осведомлён о проведении надзорной проверки и административного производства.

В случае же блокировки сайта интернет-магазина по решению суда это будет сюрпризом, поскольку пока такие судебные дела рассматриваются без привлечения владельцев интернет-магазинов. Подобные судебные дела инициируются уже не надзорными органами, а прокуратурой, которая обладает полномочиями по надзору за исполнением законов и по обращению в суд за защиту прав, свобод и законных интересов граждан или заинтересованность Российской Федерации, субъектов Российской Федерации, муниципальных образований.

Рассмотрим, как проходит судебное разбирательство по блокировке сайтов прокурором. Сначала прокурор того или иного района того или иного населенного пункта осуществляет осмотр интернет-сайтов в целях контроля за соблюдением законодательства РФ. Местонахождение продавца в данном

случае не имеет значения: интернет-магазин московской компании может быть заблокирован по заявлению анапского прокурора³².

Обнаружив малейшее нарушение или намек на него, прокурор фиксирует нарушение – делает скриншоты страниц сайта. Собранные материалы (т.е. скриншоты) подаются в местный районный суд вместе с заявлением о признании информации, размещённой на сайте, незаконной и о внесении сайта в Единый реестр запрещённой информации Роскомнадзора для его последующей блокировки на всей территории России. Суды крайне редко проявляют инициативу по идентификации владельцев интернет-магазинов, даже если полные контактные данные продавца размещены на самом сайте. По этой причине подобные судебные разбирательства проходят достаточно быстро (в одно заседание) и без оповещения владельца интернет-магазина.

О принятом решении предприниматель узнает уже, когда его сайт заблокируют, а продажи и прибыль упадут. В некоторых случаях владелец заблокированного сайта за несколько дней до блокировки получает уведомление Роскомнадзора о необходимости удаления незаконной информации, перенаправленное хостинг-провайдером сайта. Всё это происходит в тот момент, когда месячный срок на апелляционное обжалование уже истек.

Блокировку можно снять либо в ходе административного взаимодействия с Роскомнадзором (т.е. изменить содержание сайта), либо путем обжалования решения суда. Поскольку владельцы интернет-сайтов не привлекаются к участию в первоначальном судебном разбирательстве, суды достаточно легко восстанавливают сроки на подачу апелляционной жалобы и дают предпринимателям возможность представить суду свою правовую позицию.

«Прокурорские блокировки» можно уже смело включать в список рисков предпринимателей, от которых не застрахован ни один онлайн-продавец. Минимизировать его можно при строгом соблюдении специальных правил

³² Ответственность за нарушение правил торговли [Электронный ресурс] : офиц. сайт. – Режим доступа : <http://www.pravoved.ru/question/1074896/> - 18.05.2020.

дистанционной торговли и информационного законодательства, а также через быстрое реагирование на уведомления Роскомнадзора и всплывшее решение суда о блокировке сайта.

Евразийская экономическая комиссия (ЕЭК) создало множество заключений, выполнение которых позволит модернизировать порядок таможенного декларирования грузов. В контексте развития трансграничной электронной торговли вступление в силу документов с 1 июля 2019 года позволит существенно упорядочить таможенные операции и обеспечить возможность электронной обработки информации в отношении данной категории товаров. На практике это означает, что будут даны фактические условия для использования декларации электронно при таможенном оформлении³³.

Это естественно, поскольку интернет-торговля, которая в последнее время активно развивается и сейчас является одной из самых актуальных тем международной и национальной повестки дня, радикально меняет существующие стереотипы, в том числе и в таможенной сфере. Все большее влияние на него оказывают различные типы интернет-магазинов и международные онлайн-торговые платформы.

Однако следует отметить, что данный вид торговли приносит не только новые возможности, которые ранее были недоступны предприятиям и индивидуальным потребителям, но и многие опасности.

Общепризнано, что улучшение электронной торговли упомянуло многие области и виды бизнеса, включая значительные изменения в организации и ведении международной торговли. Естественно, что по этой причине поменялись многие ранние виды ведения внешнеэкономической деятельности, которые, видит постоянный субъективный состав, участвующих в ней субъектов.

³³ Необходим ли закон, регулирующий торговлю через Интернет? [Электронный ресурс] : офиц. сайт. – Режим доступа : http://www.zakon.ru/blog/2012/4/13/neobxodim...cherez_internet – 18.05.2020.

Так что до недавнего времени доступ к этому сегменту был весьма ограничен. Поэтому здесь было небольшое количество принявших участие. В основном это были посредники крупного бизнеса, но и редко среднего. Большую часть они перемещали через границу большие объемы партии товаров. Такие дела были вызваны тем, что обеспечение внешнеторговой деятельности сопряжено со значительными издержками для участников этого рынка.

Ситуация начала резко изменяться на фоне всемирного прогресса транснациональной электронной торговли. Она предоставила подход к этой сфере бизнеса не только для среднего, малого и микропредприятия, но даже для отдельных физических лиц. Однако развитая в предыдущий период инфраструктура, предназначенная для реализации традиционной внешнеторговой модели, базируется на классической модели международной торговли.

В условиях многократного увеличения количества интернет-магазинов остро встал вопрос не просто совершенствования действующей модели товарной биржи, но и разработки принципиально новых правил регулирования и администрирования во многих аспектах. Задача их дальнейшего совершенствования в настоящее время стоит перед многими международными организациями и государственными органами в различных странах.

Хотелось бы отметить, что транснациональная электронная торговля - это по существу новое явление, и почти все ключевые международные организации в настоящее время занимаются разработкой правил ее ведения. Они не только тщательно исследуют его, но и пытаются предложить общие базовые подходы к оценке и регулированию этой сферы бизнеса. Сегодня это также учитывается таможенными органами, которые отвечают за администрирование перемещения продукции через границу во внешнеэкономической деятельности.

Общеизвестно, что самый важный фактор, который влияет на усовершенствование международной торговли, есть таможенное регулирование. В то же время таможенные органы играют ключевую роль в

обеспечении экономической безопасности своих государств и устраняют поставку на их территорию контрафактных или запрещенных товаров. Так же они принимают участие в усилиях по поддержке развития законной торговли, которая включает в себя свой трансграничный электронный сектор³⁴.

Данное, которое относится к этому, имеет особое отношение к таможене, так как вещественную перевозку продуктов через таможенную границу, контролируют таможенные органы. Однако следует отметить, что таможенные технологии, направлены на классическую торговлю. Такая торговля понимает перемещение товаров через границы ограниченным числом компаний, как правило, в больших количествах. При этом финальный клиент обычно не участвует в таможенных операциях.

В трансграничной электронной торговле классическая модель построения международной цепочки поставок резко изменилась. На сегодняшний день, совершенно любой из нас благодаря своему компьютеру или смартфону может приобрести товар по конкурентоспособной цене, который находится в другой стране и имеет статус иностранного на момент покупки. Вам даже не нужно выходить из дома, чтобы сделать это.

Вот тут-то и начинается самое интересное: после покупки товара в зарубежном интернет-магазине покупатель становится участником новых правоотношений, в том числе и таможенных. Вышесказанным, покупатель становится ответственным за таможенное декларирование, а так же за правильную уплату таможенных пошлин и налогов.

Между тем количество людей, совершающих покупки за рубежом, растет с каждым годом, а объем перемещаемых через таможенную границу товаров, приобретаемых на международных интернет-сайтах, растет в геометрической прогрессии. Их ассортимент достаточно широк – электроника, одежда и обувь, Товары для здоровья и спорта и так далее. Специальная статья – детские товары, в том числе игрушки. Покупки в сети интернет, безусловно, несут в

³⁴ Электронная торговля в России [Электронный ресурс] : офиц. сайт. – Режим доступа : <http://www.digitalrights.center/Блог/elektronnaya-torgovlya-v...> - 16.05.2020.

себе некоторые риски. Они носят не только бюрократический нрав, но и, что самое главное, непосредственно влияют на безопасность и благосостояние населения, защиту прав интеллектуальной собственности и так далее.

Основная особенность трансграничной электронной коммерции заключается в том, что приобретенные товары обычно доставляются непосредственно потребителю без посредников почтовыми операторами и экспресс-перевозчиками в составе международной почты (МПО) или экспресс-грузов.

В последние годы стереотипы в отношении МПО и экспресс-грузов резко изменились. Поэтому и почтовые операторы, и экспресс-перевозчики, а также таможня должны уделять им особое внимание. В то же время, хотя Таможенный кодекс Евразийского экономического союза (ЕАЭС), вступивший в силу 1 января 2018 года, устанавливает приоритет электронного таможенного декларирования, его письменная форма на бумажном носителе по-прежнему применяется к МПО и Экспресс-грузам. Она включает в себя заполнение формы С№23 вручную и составление реестра экспресс-грузов. Из-за изменений в ассортименте продукции, особенно в численности наименований и наличии товарного навесного оборудования, но это не соответствует современным реалиям.

Так же на фоне роста интернет - торговли нагрузка на таможенников возросла во много раз. В условиях ограниченных ресурсов и времени на таможенные операции им приходится осуществлять практически ручное таможенное оформление МПО и экспресс-грузов. Собственно из-за бумажного варианта документов таможенные органы, располагающие многими современными ресурсами, к сожалению, не могут в полном объеме, и использовать свои возможности. По данной причине современные таможенные технологии, обеспечивающие автоматизацию таможенных процедур, например связанных с выпуском товаров, не могут быть в полной мере применены к МПО и экспресс-грузам.

При сегодняшнем размахе трансграничной онлайн-торговли это является

большим барьером для повышения результативности таможенного контроля, препятствующим эволюции международной торговли.

Хотелось бы отметить, что в последнее время появилось множество дилемм, относящихся к проведению таможенного контроля данных товаров. К данным дилеммам относятся такие факторы: обеспечение уплаты таможенных пошлин, налогов, а также следование запретов и ограничений.

Так же, при руководстве трансграничной электронной торговлей, таможенные органы повстречались с совершенно другими условиями труда. Они обусловлены чрезвычайно широким кругом лиц, участвующих в этом процессе (продавцы и покупатели), отсутствием общепринятых внешнеторговых соглашений, а также крайне ограниченным набором информации о ввозимых товарах, что крайне затрудняет использование существующих таможенных информационных технологий при их оформлении.

Ситуация усугубляется необходимостью использования данных, полученных на бумаге. В этой связи таможенные органы сталкиваются с новыми вызовами, требующими разработки адекватных мер по их решению.

Осмотр и обрабатывание МРО основан на правилах Всемирного Почтового Союза. С экспресс-грузом ситуация может вскоре измениться к лучшему. Получается так, что в 2018 году Коллегия Евразийской экономической комиссии (ЕЭК) ввела три значимых документа, которые вступили в силу с 1 июля 2019 года.

Имеется в виду решения от 28.08.2018 № 142 "О таможенном декларировании товаров, доставленных перевозчиком в качестве экспресс-груза с использованием товарной декларации"; от 16.10.2018 № 158 "О таможенном декларировании товаров для личного пользования, доставленных перевозчиком в качестве экспресс-груза с использованием пассажирской таможенной декларации" и от 20.11.2018 № 185 "О документе, об уплате таможенных пошлин, налогов в отношении товаров для личного пользования, таможенное декларирование которых происходит с применением пассажирской таможенной декларации для экспресс-груза".

Первый документ устанавливал форму товарной декларации (ДТ) на экспресс-груз а так же порядок ее заполнения, еще ставил условия, при которых ДТ может быть использован для таможенного декларирования товаров, доставленных перевозчиком в качестве экспресс-груза. Он впервые вводит упрощенную форму ДТ, предназначенную для экспресс-грузов (сокращенно ДТЭГ). Это нововведение коснется и торгового оборота, то есть товаров, направляемых юридическим лицам³⁵.

Начиная с этой даты, ДТЭГ заменит используемый в настоящее время реестр экспресс-грузов. Его представление, причем только в письменной форме с необходимым сопровождением транспортными документами, учтенным решением Комиссии Таможенного союза (КТС) от 20.05.2010 № 263. Учитывая тот факт, что в одном реестре имеется очень большое количество наименований товаров, по 500 или 700 наименований в каждом, можно себе представить, каким результатом является комплект документов, подаваемых в таможню для разовой поставки. Тег приведет к отмене нынешней трудоемкой и неэффективной процедуры.

Решение № 158 устанавливает форму пассажирской таможенной декларации (ПТД) на экспресс-груз, порядок заполнения декларации, определяет правила, при которых настоящий документ, может быть применен для таможенного декларирования товаров для личного пользования. На данном этапе внедряется особая форма пассажирской таможенной декларации на экспресс-грузы (ПТДГ).

Такое решение ЕЭК можно классифицировать как прорыв, так как утвержденный ею тип позволит накапливать в одном документе материал о всех товарах для личного пользования, которые перемещаются экспресс-перевозчиком. При введении данной формы, больше не надо предъявлять отдельный ПТДГ для каждой отправки товаров. Вместо этого экспресс-перевозчик, являясь таможенным представителем, сможет от имени отдельных

³⁵ Как применять налоговые льготы при осуществлении электронной торговли товарами [Электронный ресурс] : офиц. сайт. – Режим доступа : <http://www.online.zakon.kz>>...Summer/OnlineTrading.aspx – 18.05.2020.

получателей представить единый документ ПТДГ. Это облегчит жизнь таможенникам, экспресс-перевозчикам и частным лицам.

Третье из решений ЕЭК относится к документам об уплате таможенных пошлин, налогов в отношении товаров для личного пользования, при котором таможенное декларирование происходит с применением ПТД для экспресс-грузов, а так же порядка его написания.

Если будет превышен лимит беспошлинной торговли, то возможно оплатить полученные таможенные платежи с помощью специального таможенного документа. Необходимо обратить внимание и на то, что, как и в случае заказа на таможенную квитанцию (ТПО), таможенный орган должен заполнить его и отправить экспресс-перевозчику. Это связано с тем, что в соответствии с Таможенным кодексом ЕАЭС только он имеет право рассчитывать таможенные платежи за товары для личного пользования.

Есть уверенность в том, что вышеуказанные решения ЕЭК позволят сделать широкий шаг в направлении автоматизации таможенного оформления экспресс-грузов, направляемых физическим и юридическим лицам. При этом документы затрагивают как коммерческий, так и некоммерческий цикл товаров. Введение их в силу окажется первой стадией работы по оснащению возможности электронной обработки информации о Экспресс-грузах. Это очень важно при составлении аналитической документации, а также будет способствовать дальнейшему развитию и совершенствованию системы управления рисками.

В обозримом будущем ЕЭК намерена предпринять ряд схожих действий, которые будут нацелены на размещение электронных технологий при регистрации товаров, направляемых в МПО. Однако связанные с ними действия все еще обговариваются группой рабочих при Консультативном комитете.

3 АДМИНИСТРАТИВНЫЕ И УГОЛОВНЫЕ ПРАВОНАРУШЕНИЯ, СВЯЗАННЫЕ С ЭЛЕКТРОННОЙ ТОРГОВЛЕЙ

3.1 Анализ судебной практики, связанной с электронной торговлей

Евразийская экономическая комиссия (ЕЭК) сконструировала результаты, осуществление которых позволит модернизировать способ таможенного декларирования экспресс-грузов. В обеспечении роста трансграничной электронной торговли, введение в начало действия документов с 1 июля 2019 года разрешит гораздо значительнее организовать таможенные процедуры и сделает возможность электронной обработки информации в отношении перечисленных подтипов товаров. Это говорит о том, что в практике будут созданы фактические обстоятельства для использования их при таможенно-регистрации электронного декларирования³⁶.

Вышеуказанное обоснованно, так как очень развивающаяся в последнее время онлайн-торговля, радикально изменяет все существующие стереотипы, в том числе и в таможенной области. Анализ демонстрирует, что электронная торговля крепко расширяется во многом. В настоящий момент она крепко осела в нашей повседневной жизни. Все многочисленные интернет-магазины и торговые площадки все более и более сильно влияют на электронную торговлю. Отметим, что вышеуказанный вид торговли не только несет в себе свежие альтернативы, изначально чуждый для бизнеса и взятых заказчиков, но так же и многие угрозы, такие как ввоз в страну разные запрещенные, ограниченные и контрафактные товары, а та же неуплату таможенных пошлин, налогов, в том числе налога на добавленную стоимость (НДС).

Рассмотрим судебную практику по административным делам, связанным с электронной торговлей.

Решение от 27 ноября 2019 г. по делу № А35-7958/2019³⁷.

Общества с ограниченной ответственностью «ТЕХНОСНАБ» к Курской таможне о признании незаконным и отмене постановления о назначении

³⁶ Ответственность за нарушение правил торговли [Электронный ресурс] : офиц. сайт. - Режим доступа : <http://www.adm-pravo.ru/pravo/Nearushe/№ie/predpri№imatelstvo...> - 24.04.2020.

³⁷ Решение от 27 ноября 2019 г. по делу № А35-7958/2019 [Электронный ресурс] / su-dact.ru>arbitral/doc/МНtQc5mYYq5g/

административного наказания по делу об административном правонарушении № 10108000-1230/2019 от 06.08.2019, вынесенное исполняющим обязанности заместителя начальника Курской таможни Заносиенко С.Ю., о привлечении заявителя к административной ответственности на основании ч.3 ст. 16.2 КоАП РФ и назначено административное наказание в виде штрафа, в сумме 50000 руб.

В обоснование заявленных требований заявитель ссылался на то, что при декларировании ввезенных товаров не было оснований полагать, что действие декларации соответствия, представленной в таможенный орган, будет прекращено. Кроме того, заявитель ссылался на отсутствие у Общества пренебрежительного отношения к исполнению своих публичных обязанностей. В ходе рассмотрения спора заявитель факт правонарушения признал, однако учитывая обстоятельства его совершения, ходатайствовал об изменении административного наказания на предупреждение.

22.07.2019 на основании ст. 28.2 КоАП РФ главным государственным таможенным инспектором ОТНПТиТО Курской таможни Проскуриным О.Б. в отношении ООО «ТЕХНОСНАБ» в присутствии представителя Общества Иванова Б.Н., был составлен протокол об административном правонарушении № 10108000-1230/2019 по признакам наличия в действиях Общества правонарушения, предусмотренного ч.3 ст. 16.2 КоАП РФ. Требование заявителя арбитражный суд полагает подлежащим удовлетворению по следующим основаниям.

В соответствии с частью 6 статьи 210 АПК РФ при рассмотрении дела об оспаривании решения административного органа о привлечении к административной ответственности арбитражный суд в судебном заседании проверяет законность и обоснованность оспариваемого решения, устанавливает наличие соответствующих полномочий административного органа, принявшего оспариваемое решение, устанавливает, имелись ли законные основания для привлечения к административной ответственности, соблюден ли установленный порядок привлечения к ответственности, не истекли ли сроки

давности привлечения к административной ответственности, а также иные обстоятельства, имеющие значение для дела.

ИП «Н» обратилась в арбитражный суд Ставропольского края с заявлением к таможене об отмене постановления о привлечении к административной ответственности по части 5 статьи 15.25 КоАП России в виде взыскания штрафа в размере 414 371, 03 руб.

05.04.2019 решением арбитражного суда Ставропольского края по делу № А63-1396/2019, оставленным без изменения постановлением Шестнадцатого арбитражного апелляционного суда от 10.06.2019, в удовлетворении заявления ИП «Н» отказано³⁸.

Суд установил, что по внешнеэкономическому контракту, заключенному ИП «Н» с фирмой – продавцом «L» (Республика Молдова) на поставку мебельной продукции, предпринимателем осуществлен перевод денежных средств.

Однако иностранным продавцом «L» товар в адрес ИП «Н» не поставлен.

Суд установил, что ИП «Н» не представлены доказательства принятия необходимых мер по соблюдению законодательства о валютном регулировании и валютном контроле, а именно:

- а) поступления товара в счет исполнения контракта;
- б) на стадии предконтрактной подготовки заявителем не представлены доказательства о выяснении через торгово-промышленную палату, торговое представительство, официальные органы страны иностранного партнера либо иными способами его надежности и деловой репутации;
- в) на стадии заключения контракта не представлены доказательства;
- г) после неисполнения контрагентом обязательств не представлены доказательства.

Суд указал, что в соответствии со статьей 68 Арбитражного в материалы судебного дела не представлены доказательства невозможности исполнения

³⁸ Решение от 5 апреля 2019 г. по делу № А63-1396/2019...[Электронный ресурс] / sudact.ru>Арбитражные судь>Поиск по документам>WirmZ7lWwk

обязательств контракту «L» (ликвидация организации, банкротство, выписки по счетам и т.п., полученные и заверенные в установленном порядке, и т.п.).

Суд апелляционной инстанции по доводам апелляционной жалобы о том, что суд первой инстанции неоправданно и беспочвенно отказал в применении ст. 4.1.1 КоАП РФ указал, что с учетом взаимосвязанных положений части 2 статьи 3.4 и части 1 статьи 4.1.1 КоАП России что допускается при наличии совокупности всех обстоятельств, указанных в части 2 статьи 3.4 КоАП России заменить административный штраф- предупреждением.

Кроме того, в данном случае правонарушение выявлено по результатам осуществления таможенного контроля, а не в ходе государственного контроля (надзора), муниципального контроля, что с учетом приведенных положений части 1 статьи 4.1.1, а также позиции, изложенной в Постановлении Верховного Суда РФ от 06.07.2017 № 9-АД17-11, свидетельствует об отсутствии оснований для применения ст. 4.1.1 КоАП РФ. Апелляционный суд указал, что каких-либо исключительных обстоятельств, свидетельствующих о малозначительности совершенного правонарушения, в материалы дела не представлено и ИП «Н» такое требование не заявлено.

Например, ООО «Б» обратилось в арбитражный суд Ставропольского края с заявлением к таможене об отмене постановления о привлечении к административной ответственности по части 4 статьи 15.25 КоАП России в виде взыскания штрафа в размере 140 381,84 руб.

19.06.2019 решением арбитражного суда Ставропольского края по делу № А63-5745/2019, в удовлетворении заявления общества отказано³⁹.

Суд установил, что по внешнеэкономическому контракту, заключенному обществом заключило с компанией «А» (Иран) на поставку фуражной кукурузы, обществом осуществлено декларирование партии товара, в связи с чем, в уполномоченном банке открыт паспорт сделки. В рамках исполнения условий контракта, получателем товара «А» партия товара оплачена не

³⁹ Решение от 19 июня 2019 г. по делу № А63-5745/2019...[Электронный ресурс] / sudact.ru>Арбитражные суды>Поиск по документам>TWBSJ17Zu3

полностью. Общество не выполнило обязанность, установленную пунктом 1 части 1 статьи 19 Федерального закона от 10.12.2003 № 173 - ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле» согласно которой, при осуществлении внешнеторговой деятельности у резидентов возникает обязанность в сроки, предусмотренные внешнеторговыми договорами, обеспечить получение от нерезидентов на свои банковские счета в уполномоченных банках иностранной валюты или валюты Российской Федерации, причитающейся за переданные нерезидентам товары, что свидетельствует о событии административного правонарушения, ответственность за которое предусмотрена санкцией части 4 статьи 15.25 КоАП России.

Суд указал, что требование части 1 статьи 19 Закона № 173-ФЗ возлагает на резидентов обязанность не по получению (возврату) денежных средств от внешнеторговой деятельности, а по обеспечению их получения (возврата). Таким образом, необходимо устанавливать меры, предпринятые резидентом в целях исполнения возложенной на него обязанности (постановление Верховного Суда Российской Федерации от 14.09.2016 г. № 309-АД16-11250, А25-20/2017)⁴⁰. Суд установил, что материалы административного дела не содержат доказательства принятия обществом достаточных мер, в том числе по предъявлению искового заявления в судебные органы с требованием о взыскании с контрагента причитающейся суммы⁴¹. Суд не установил наличие возможности прекращения производства по делу в виду малозначительности совершенного правонарушения по основаниям пунктов 18, 18.1 постановления Пленума ВАС Российской Федерации от 02.06.2004 № 10 «О некоторых вопросах, возникающих в судебной практике при рассмотрении дел об административных правонарушениях».

Постановление Арбитражного суда, округа Москвы (кассационная инстанция) от 11.07.2016 по делу № А41- 56647/2015⁴². Среди двух компаний -

⁴⁰ Постановление ВС РФ от 14.09.2016 N 309-АД16-11250...[Электронный ресурс] /legalacts.ru>...postanovlenie...suda...n-309-ad16-11250...

⁴¹ Ответственность за нарушение правил торговли [Электронный ресурс] : офиц. сайт. – Режим доступа : <http://www.adm-pravo.ru/pravo/naprushe/naie/predpri/naimatelstvo...> - 24.04.2020.

⁴² Постановление Арбитражного суда Московского... [Электронный ресурс] : офиц. сайт. – Режим доступа : <http://www.Consultant.ru/cons/cgi/online.cgi?req...base=AMS&n...> - 24.04.2020.

ООО «Компания Консул» (Истец) и АО «РАСМИ» (Ответчик) был совершен договор, на оказание маркетингового исследования. Истец утверждал, что Ответчик получил денежную премию, но так и не исполнил свои обязанности по данному договору, так как вовремя не отправили и не подписали акт приемки услуг. Равным образом Ответчик выдвинул встречный иск. Суд, разбирая подтверждения, относящиеся к данному делу, выяснил то, что работа была отправлена Ответчиком Истцу по электронной почте. Отправка данной работы по электронной почте была зафиксирована нотариусом. Помимо этого, суд определил, что по электронной переписке было обсуждение договора, и нет взаимодействия Истца и Ответчика иными способами.

Следующим образом, Суд постановил, что Ответчик законно выслал результаты своих работ по электронной почте и выполнил свою часть договоренности. В данном деле, указывается, что сеть Интернет есть как торговая площадка, так и площадка для решения и производства соглашений и договоров.

Решение АС Новосибирской области от 25.09.2018 г. по делу № А45-12842/2018⁴³, в ходе которого был вовлечен застройщик, который разместил свою рекламу на сайте Google, где был прописан микрорайон, который застраивался иным конкурентом- застройщиком - ЖК «Оазис». Вышло так, что прописанный микрорайон находится в очень узнаваемом месте в Новосибирске, и читатели ресурсов, которые выискивали материалы о недвижимости, смотря на ссылку с заголовком данного района – заходили на сайт, но данный сайт не имел никакого отношения к недвижимости, которую искали потенциальные покупатели, а был заголовок о другом жилом комплексе, в другом районе. Как выяснилось, первый застройщик применил рекламу и чужой материал для введения в заблуждение пользователей интернет-ссылки, и как в итоге нарушил запрет на сомнительную и неподтвержденную рекламу.

⁴³ Судебные решения - Арбитражный суд Новосибирской... [Электронный ресурс] : офиц. сайт. – Режим доступа : http://www.sudact.ru/Арбитражные_суды/...as-novosibirskoi-oblasti

Следующий результат, который также был вынесен в Новосибирской области - Решение АС Новосибирской области от 07.11.2018 г. по делу № А45-13590/2018⁴⁴. Московское Управление федеральной антимонопольной службы наложило штраф на компанию «Брокеркредитсервис» за нечестную рекламу, все свелось к тому, что вышеуказанная компания, в своей рекламе употребила девиз «крупнейший игрок на рынке», главным основанием принятия данной рекламы неуместной повлияло то, что компания бестактно и невежливо сопоставила свою продукцию с похожей продукцией других компаний, и также суд подметил, что справедливого подтверждения, что данная компания является «крупнейшим игроком на рынке» - нет.

Интересный случай обвинения был выставлен очень известному московскому ЦУМу, который также был подловлен в неподходящей рекламе. ЦУМ выкладывал объявления об акциях, как на вывесках, так и на интернет сайтах, вероятные потребители пришли к единому выводу, что акции распространялись на все виды товаров данного торгового дома, что, конечно же, не являлось таковым, так как скидки были только на предыдущие коллекции.

Таким образом, несмотря на то, что объявление размещено в сети, на него распространяются положения Федерального закона "О рекламе", кроме того, объявление должно содержать всю необходимую информацию, а также предоставляемая информация должна быть достоверной. Популярность в России электронной коммерции не меньше, чем в Европейском Союзе. Разрабатывается большое количество нормативных актов, регламентирующих задачи современного вида торговли, в частности ГОСТ Р 52292-2004 «Информационные технологии. Электронный обмен информацией. Термины и определения». Данный закон выражает множество понятий, которые больше всего действительно для электронного обмена информацией. Подчеркну, что в законодательстве создаются специальные акты, такие как Федеральный закон

⁴⁴ Решение от 9 ноября 2018 г. по делу № А45-20897/2018 [Электронный ресурс] : офиц. сайт. – Режим доступа : http://www.sudact.ru/Арбитражные_суды/Поиск_по_документам/xvflw6u5DAVX

№ 134-ФЗ. 149 от 27 июля 2006 года «Об информации, информационных технологиях и защите информации». Данные акты показывают нам увлеченность законодателей в регулировании и прогрессе новейшего вида торговли, которые именно сопровождают развитие продаж. В вышеуказанной статье показываются случаи из судебной практики, четко высказывающие, как осуществляются отношения в сети, как отстаиваются права и интересы сторон, которые участвующих в торговле.

Разобрав разные директивы и другие правовые акты, я делаю вывод, каждая очередная поправка защиты прав потребителей и защита их персональных данных возрастает, что в конечном счете очень хорошо влияет на прогресс электронной торговли. Каждый день, все более и более законодателей устремляют внимание на защиту обеих сторон в этапах электронных сделок, следовательно, создаются новые положения, которые позволяют предельно защитить обе стороны, а также средства правовой защиты.

3.2 Проблемы правового регулирования электронной коммерции в таможенной сфере

Ежегодный рост интернет - торговли, порядком составляет около 40 %. Единообразно, более инициативно, растет трансграничная торговля, прирост которой за год составляет в 2-3 раза больше объема внутреннего рынка⁴⁵.

Принимая во внимание вышеупомянутое, важно проанализировать положение, источники и исход правового регулирования данных вопросов в Российской Федерации.

Кроме всего прочего, развитие ЕАЭС сподвигло к порождению единой таможенной территории, которая включает в себя территорию государств-членов, указывающий таможенную границу ЕАЭС, следовательно, таможенные границы Союза сами и являются таможенной территорией Союза.

Делаем вывод, что задачи таможенного регулирования на таможенной территории ЕАЭС в соответствии со статьей 32 договора о ЕАЭС составляют

⁴⁵ Об электронной торговле и Руководство по принятию. 1996 год: Типовой закон ЮНСИТРАЛ (утв. Резолюцией № 51/162 Генеральной Ассамблеи ООН). — Доступ из справочной правовой системы «Консультант Плюс» - 18.05.2020.

право ЕАЭС. Из этого следует, что движение товаров через таможенную границу ЕАЭС оснащается единым правовым регулированием согласно с Таможенным кодексом ЕАЭС.

Выполнение национальных правовых актов государств-членов ЕАЭС в таможенной сфере, в соответствии с Таможенным кодексом ЕАЭС, сделало возможным единый доступ к урегулированию множества вопросов на всей таможенной территории ЕАЭС. А именно, статья 1 ТК ЕАЭС предполагает, что единое таможенное регулирование содержит в себе формирование порядка и условий перемещения товаров через таможенную границу Союза, их присутствия и пользования на таможенной территории Союза или за рубежом.

Обеспечение цели единого таможенного регулирования и равноправия лиц при перемещении товаров через таможенную границу ЕАЭС решением Совета Евразийской экономической комиссии от 20 декабря 2017 года № 137-ФЗ был принят закон № 107 "О некоторых вопросах, связанных с товарами для личного пользования".

Этот результат обеспечивает поэтапный перевал в ЕАЭС на понижение беспошлинного ввоза продукции для личного использования. Предельная стоимость товаров, для личного использования, с 01 января 2019 года составила 500 евро. Данное определение планирует уменьшение объемов импорта без пошлины до 200 евро к 2020 году.

Отметим, что в 2020 году в планах поменять не только тариф ввоза без пошлины, но так же и размер единой ставки таможенных пошлин и налогов. Конкретно - понижение адвалорного компонента с 30 до 15 евро и удельного компонента с 4 до 2 евро за один килограмм. Данные перемены связаны с тем, что при ввозе продукции для личного использования, которые приобрелись в интернет-магазине, на территорию Республики Беларусь установлены таможенные взносы с общей суммой покупок от 22 евро и выше, весом от 10 кг.

Кроме того, одинаковость устанавливается в способе перемещения товаров для личного потребления. К примеру, ввезенные в сопровождаемом и (или) несопровожаемом багаже другими видами транспорта, кроме

воздушного, либо наземным, доставленных экспедитором на таможенную территорию Евразийского экономического союза, которые отправили международной почтой на таможенную территорию Союза. Но данные перемены не используются при ввозе товаров воздушным путем.

Помимо того, максимальный ввоз товаров без пошлины, для своего личного пользования, воздушной перевозкой составляет 10 000 евро и (или) вес 50 кг. Дальнейшее рассмотрение правового регулирования в Российской Федерации привело к тому, что неравные и конкурентные условия преобладают для российских и зарубежных партнеров электронной продажи.

Приведу пример, в нашей стране, российские интернет-магазины обязуют к уплате импортный НДС в размере 18 % а так же таможенную пошлину, к тому же, продавцу придется нести дополнительные траты, в связи с необходимостью подтвердить безопасность товаров, которые он ввозит, установленные в технических регламентах на продукцию. В то же время иностранные интернет-магазины освобождаются от этих платежей и обязательств.

Поэтому одинаковые товары, которые купили в разных интернет-магазинах, будут иметь разную рыночную стоимость и гарантию безопасности для покупателя. Смотря со второй стороны, положение явно незаслуженно, по отношению к прямым продавцам продуктов на таможенную территорию ЕАЭС.

Отметим, что сложности правового регулирования, связанные со стремительной эволюцией цифровых технологий, не являются исключительными для стран ЕАЭС. Данные действия относятся к значительным переменам, например, к переменам в законодательстве ЕС. Учитывая вышеизложенное, можно установить, что на сегодняшний день в

рамках ЕАЭС начаты колоссальные изменения, которые могут конкретно повлиять на сложившуюся направленность действий⁴⁶.

Данные новшества направлены на урегулирование равенства всех участников электронной торговли в государствах-членах ЕАЭС. Другое направление таможенного законодательства, по отношению к электронной торговли, связано с национальным уровнем регулирования. Из выше сказанного делаем вывод, что в Российской Федерации вводится новый вид уплаты таможенных платежей с использованием только единого оператора.

Условия к единому оператору устанавливаются Правительством РФ. Существуют также условия к наличию систем, обеспечивающих замену данных с таможенными органами. На сегодняшний день вводится новая технология уплаты таможенных платежей. В Российской Федерации произошла замена порядка таможенного декларирования продуктов для личного пользования, пересылаемых по международной почте. По итогу, формирование электронной коммерции поставило новые задачи создания и принятия какого то одного подхода к правовому регулированию ввоза товаров, для личного пользования на таможенную территорию ЕАЭС.

Разный подход в государствах-членах ЕАЭС к правовому регулированию ввоза товаров для личного пользования поспособствовал возникновению диспропорции и неоднозначности в ситуации с точки зрения дальнейшего развития электронной коммерции, как в Российской Федерации, так и во всем ЕАЭС.

Однако, живущая в наши дни, практика не предусматривает равных условий конкуренции, для различных интернет-магазинов, а также способов перемещения товаров для личного пользования через таможенную границу ЕАЭС. Существует определенная приверженность к нормализации данной ситуации, но бурное развитие технологий обгоняет правовое регулирование и

⁴⁶ Типовой закон ЮНСИТРАЛ об электронной торговле. Комиссия ООН по праву международной торговли. Ежегодник. 1996 год. Т. XXVII. Нью-Йорк: Организация Объединенных Наций, 1998. С. 319–323. // КонсультантПлюс - 16.05.2020.

дает основания сделать вывод о том, что проблемы правового регулирования электронной коммерции в таможенной сфере только нарастают.

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

В настоящее время в России наблюдается активное развитие коммерческой деятельности предпринимательских структур на базе новейших информационных технологий и сети Интернет. До настоящего времени такой тип предпринимательской деятельности как электронная коммерция практически не упорядочился специальным законодательством и другими нормативно-правовыми актами. На практике применялись общие принятые положения законодательства, такие как Конституция РФ⁴⁷; Гражданский⁴⁸, Уголовный⁴⁹, Таможенный кодексы ЕАЭС⁵⁰; Налоговым; Арбитражный и Уголовно-процессуальный кодексы РФ; Кодекс РФ «Об административных правонарушениях»; Закон РФ «О защите прав потребителей». Интернет-платформа – это информационная система, расположенная в сети Интернет и предоставляющая посреднические услуги по организации электронной торговли товарами. Согласно подпункту 10 пункта 1 статьи 88 НК РФ налогоплательщики, осуществляющие электронную торговлю товарами, подлежат постановке на учет в качестве налогоплательщика, осуществляющего отдельные виды деятельности. Сегодняшние имеющиеся признаки говорят о том, что Россия увеличивает обороты в электронной торговле, эксперты говорят, что рост этой формы торговли будет нарастать. За последние несколько лет интернет-торговля в России стала развиваться особенно быстро. Это основной современный тренд развития потребительского рынка в России. Электронная коммерция предполагает денежные операции, а так же сделки, осуществляемые с использованием Интернета или других сетей. Правовое регулирование интернета на территории Российской Федерации осуществляется рядом законодательных актов. Но их количество и

⁴⁷ Конституция Российской Федерации (принята всенародным голосованием 12.12.1993) // Рос. газ. 1993. № 237.

⁴⁸ Гражданский кодекс Российской Федерации, часть первая от 30.11.1994 № 51-ФЗ // СЗ РФ. 1994. № 32. Ст. 3301.

⁴⁹ Уголовный кодекс Российской Федерации от 13.06.1996 № 63-ФЗ // СЗ РФ. 1996. № 25. Ст. 2954.

⁵⁰ Таможенный кодекс Евразийского экономического союза Актуальная редакция ТК ЕАЭС от 01.01.2018 с изменениями, вступившими в силу с 01.01.2018.

качество, к сожалению, не отвечают тем требованиям, которые необходимы не только для эффективной борьбы с быстро развивающейся интернет-преступностью, но и для регулирования интернет-индустрии в целом.

Так, Федеральный закон «О средствах массовой информации» означает периодическое печатное издание, радио -, теле -, видеопрограмму, программу кинохроники или иную форму периодического распространения массовой информации. Административное право также применяется к классификации некоторых правонарушений, совершенных с использованием всемирной паутины. Кодекс об административных правонарушениях содержит положение, предусматривающее ответственность за нарушение требований по организации доступа к информации о деятельности государственных органов и органов местного самоуправления и размещению ее в сети Интернет. Общей проблемой правового регулирования электронной торговли является несовершенство действующих правовых актов, а также навязывание чрезмерных норм, требований и необоснованных запретов при регулировании рынка дистанционной торговли, которые не учитывают специфику дистанционной торговли. Интернет-торговля на языке российского законодательства обозначена термином «продажа товаров дистанционным способом».

Правовое определение данного понятия содержится в Законе «О защите прав потребителей» (№ 2300-1 от 7 февраля 1992 г.) и Правилах продажи товаров дистанционным способом, утвержденных Постановлением Правительства РФ от 27.09.2007 г. № 612 (абзац 3, пункт 2). При покупке товара в интернет-магазине потенциальный покупатель заполняет форму, которая может содержать личные данные, такие как: фамилию, имя, отчество, адрес, номер телефона и иную информацию, относящуюся к персональным данным на основании Федерального закона «О персональных данных». Нарушение этого требования влечет административную ответственность по

статье 13.11 КоАП РФ в виде штрафа в размере: для должностных лиц - от пятисот до одной тысячи рублей; для юридических лиц - от пяти тысяч до десяти тысяч рублей. Но для этого исследования взаимодействие интернета и российского уголовного права имеет самое большое значение. Наиболее ярким примером является Глава 28 Уголовного кодекса Российской Федерации, в которой законодатель впервые установил уголовную ответственность за совершение преступлений в сфере компьютерной информации. Но интернет по своей сути может служить инструментом и средой для совершения различных преступлений, которые имеют не только компьютерную информацию в качестве объекта своего посягательства.

Статья Уголовного кодекса не содержит официальных пределов ущерба, поэтому любой обман можно считать преступлением. В то же время статья за мошенничество в интернете есть и в Административном кодексе, поэтому решение о том, какое законодательство использовать для мелких правонарушений, целиком ложится на правоохранительные органы. На сегодняшний день, довольно тяжело собрать доказательства по делам интернет-мошенников. Для правосудия Российской Федерации действует только два типа доказательств: достаточные и недостаточные. Доказательства, полученные законным путем и имеющие надлежащее нормативное подтверждение, считаются достаточными. Например, записи разговоров с менеджером интернет-магазина мошенника не будут считаться достаточным доказательством преступления.

БИБЛИОГРАФИЧЕСКИЙ СПИСОК

1 Бричева, Е.Н. Актуальные вопросы унификации таможенного регулирования в рамках Таможенного союза / Е.Н. Бричева // Журнал «Ракурс» - 2014г. - № 5. - С. 16-31;

2 Покровская, В. В. Таможенное дело в 2 ч. Часть 1: учебник для академического бакалавриата / В. В. Покровская// 2-е изд., перераб. и доп. М.: Издательство Юрайт, 2018. - 298 с.

3 Баландина, Г.В. Меры по защите внутреннего рынка Таможенного союза в рамках ЕврАзЭС в условиях членства России во Всемирной торговой организации / Г.В. Баландина // Российская Академия народного хозяйства и Государственной службы при Президенте Российской Федерации, 2015. – 54 с.

4 Корчажкина, Н.П. Тенденции развития таможенно-тарифного регулирования в связи со вступлением Российской Федерации во Всемирную торговую организацию/ Н.П. Корчажкина // Российское предпринимательство. – 2014г. - № 11. - С. 23-27.

5 Гражданский кодекс Российской Федерации (часть четвертая) от 18 декабря 2006 г. № 230-ФЗ [в ред. Федерального закона РФ от 4 октября 2010 № 259-ФЗ] // (с изменениями на 1 июля 2017 года) (редакция, действующая с 1 января 2018 года)// Консультант Плюс.

6 Анохина, О.Г. Комментарий к Таможенному Кодексу Таможенного союза / О. Г. Анохина // - М.: Проспект, 2015г. 448 с.

7 Налоговый кодекс РФ (часть вторая) от 5 августа 2000 г. № 117-ФЗ [в ред. Федерального закона РФ от 19 июля 2011 № 248-ФЗ] // Собрание законодательства РФ. - 2000. - 32. - Ст. 3340, - Российская газета. – 22.07.2011.

8 О валютном регулировании и валютном контроле [Электронный ресурс]: Федеральный закон № 173-ФЗ от 10 декабря 2003 г.: [принят Госдумой 21 ноября 2003 г.: одобрен Советом Федерации 26 ноября 2003 г.] / Российская Федерация//Консультант Плюс;

9 Поляков, В. В. Мировая экономика и международный бизнес: Практикум / Под ред. В. В. Полякова, Р. К. Щенина. //М: Кнорус, 2015г. 400 с.

10 Прокушев, Е.Ф. Внешнеэкономическая деятельность: учебник / Е.Ф. Прокушев. Изд. 9-е. - М.: Дашков и К, 2015. - 500 с.

11 Развитие внешнеэкономических связей регионов России в условиях формирования евразийского экономического союза /Меркулов П.А., Цыбаков Д.Л., Феклистов М.В.//Научная монография / Орел, 2017г.

12 Современный экономический словарь: справочное издание / Борис Райзберг, Леонид Лозовский, Елена Стародубцева и другие/6 издание. Москва, изд. Дом Инфа-М// М.: Инфа-м, 2016 г. 512 с.

13 Таможенный кодекс таможенного союза [Электронный ресурс]: приложение к Договору о Таможенном кодексе таможенного союза, принятому Решением Межгосударственного Совета ЕврАзЭС на уровне глав государств № 17 от 27 ноября 2009 г. - БД //Консультант Плюс.

14 Маховикова, Г.А. Таможенное дело. Учебник для бакалавров / Г.А. Маховикова, Павлова Е.Е. // М: Юрайт, 2014. - С. 72.

15 Мурадов, К.Ю. Встроена ли Россия в глобальные цепочки создания стоимости? / К.Ю. Мурадов // Вестник НГУЭУ. - 2015;(4). - С. 92-117.

16 Федеральный закон от 27 ноября 2010 №311-ФЗ «О таможенном регулировании в Российской Федерации» // Консультант Плюс;

17 Федеральный закон РФ от 8 декабря 2003 года №164-ФЗ «Об основах государственного регулирования внешнеторговой деятельности» [в ред. Федерального закона РФ от 8 декабря 2010 № 336-ФЗ] // Консультант плюс.

18 Основные направления развития экспорта на период до 2030 года (проект) [Электронный ресурс] // Официальный сайт Министерства экономического развития Российской Федерации. Режим доступа: <http://economy.gov.ru/minrec/about/structure/depsvod/2015020513> - 05.05.2020.

19 Заливако, С.Г. Развитие взаимного импорта государств-членов ЕАЭС / С.Г. Заливако, Т.Г. Кучиц // Российский внешнеэкономический вестник. 2017. №12. Режим доступа: <https://cyberleninka.ru/article/n/razvitie-vzaimnogo-importa-gosudarstv-chlenov-eaes> - 25.05.2020.

20 Решение Комиссии Таможенного союза от 27.11.2009 № 130 «О едином таможенно-тарифном регулировании Евразийского экономического союза» [Электронный ресурс] : Справочно-правовая система Консультант Плюс. – Режим доступа : <http://www.consultant.ru>. – 07.04.2020.

21 Российская Федерация. Доктрина продовольственной безопасности Российской Федерации. [Электронный ресурс] : [утверждена Указом Президента Российской Федерации от 30.01.2010 №120]. – Режим доступа : <http://www.consultant.ru>. – 13.03.2020.

22 Таможенный кодекс Евразийского экономического союза (приложение № 1 к Договору о Таможенном кодексе Евразийского экономического союза) [Электронный ресурс] : Справочно-правовая система Консультант Плюс. – Режим доступа : <http://www.consultant.ru>. – 07.04.2020.

23 Товарная номенклатура внешнеэкономической деятельности Содружества независимых государств (ТН ВЭД СНГ) [Электронный ресурс] : Справочно-правовая система Консультант Плюс. – Режим доступа : <http://www.consultant.ru>. – 07.04.2020.

24 Указ Президента РФ «Об утверждении доктрины продовольственной безопасности Российской Федерации» [Электронный ресурс] : Справочно-правовая система Консультант Плюс. – Режим доступа :

<http://kremlin.ru/acts/news/6752/>. - 12.03.2020.

25 Ушачёв, И.Г. Приоритетные направления инновационного развития АПК современной России. Методологические подходы: монография / И. Г. Ушачев, И. С. Санду, В. И. Нечаев. – М.: Научный консультант, 2017. – 140 с.

26 Федеральный закон от 03.08.2018 № 289-ФЗ (ред. от 27.12.2019) О таможенном регулировании в Российской Федерации и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» [Электронный ресурс] : Справочно-правовая система Консультант Плюс. – Режим доступа : <http://www.consultant.ru>. – 07.04.2020.

27 Уголовный кодекс Российской Федерации: принят Гос. думой 24 мая № 63-ФЗ. – ред. от 23.04.2018. 1996 г.: одобр. Советом Федерации 5 июня 1996 г.: по состоянию на 12 декабря 2019 г. – М. : Эксмо, 2020. – 123 с. 5

28 "Таможенный кодекс Евразийского экономического союза" (приложение N 1 к Договору о Таможенном кодексе Евразийского экономического союза) [Электронный ресурс]: www.consultant.ru. –М., 2018 - Режим доступа: http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_215315/ - 31.05.20.

29 «Таможенный кодекс Евразийского экономического союза» Актуальная редакция ТК ЕАЭС от 01.01.2018 с изменениями, вступившими в силу с 01.01.2018.- М., Алекс, 2020.- 237 с.

30 «Таможенный кодекс Евразийского экономического союза» (приложение № 1 к Договору о Таможенном кодексе Евразийского экономического союза). – ред. от 01.01.2018. – М., Фортуна, 2019. - 345с.

31 Консультант. ру ТК ЕАЭС Статья 310. Проведение таможенного контроля. [Электронный ресурс]: офиц. Сайт: www.consultant.ru Режим доступа: http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_215315/817a57502d7f73e798daa585ed3fbff2535fce20/ - 09.05.20.

