

Документ подписан простой электронной подписью  
Информация о владельце:  
ФИО: Бублик Владимир Александрович  
Должность: Ректор  
Дата подписания: 10.08.2023 17:40:48  
Уникальный программный ключ:  
c51e862f35fca08ce36bdc9169346d2ba451f053

Министерство науки и высшего образования Российской Федерации  
федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего  
образования  
«УРАЛЬСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ ЮРИДИЧЕСКИЙ УНИВЕРСИТЕТ  
ИМЕНИ В. Ф. ЯКОВЛЕВА»

«Утверждено»  
Решением Ученого Совета УрГЮУ  
имени В. Ф. Яковлева  
от 26.06.2023 года

## ОЦЕНОЧНЫЕ МАТЕРИАЛЫ

### Проблемы квалификации отдельных видов преступлений (в сфере экономики)

Основная профессиональная образовательная программа высшего образования – программа магистратуры по направлению подготовки  
**40.04.01 Юриспруденция**  
(профиль (магистерская программа): **Следственная деятельность**)

## ЧАСТЬ 1. (не публикуется)

### ЧАСТЬ 2. МЕТОДИЧЕСКИЕ РЕКОМЕНДАЦИИ ПО РАБОТЕ С ОЦЕНОЧНЫМИ МАТЕРИАЛАМИ РАЗРАБОТЧИКИ

РАЗРАБОТЧИКИ	
КАФЕДРА:	Уголовного права
АВТОР (Ы):	Щелконогова Е.В. доцент, к.ю.н., доцент

#### I. ТЕКУЩИЙ КОНТРОЛЬ

##### Теоретический вопрос

*Ключ ответа/решение:*

##### **Ст. 172 Незаконная банковская деятельность**

Согласно ст. 1 Федеральный закон от 02.12.1990 № 395-1 «О банках и банковской деятельности», банк - это кредитная организация, которая имеет исключительное право осуществлять в совокупности следующие банковские операции: привлечение во вклады денежных средств физических и юридических лиц, размещение указанных средств от своего имени и за свой счет на условиях возвратности, платности, срочности, открытие и ведение банковских счетов физических и юридических лиц.

**Объект преступления:** установленный порядок осуществления и лицензирования банковской деятельности.

**Объективная сторона** состоит из совершения ряда альтернативных действий:

1. осуществление банковской деятельности без регистрации
2. без лицензии

Согласно ст.5 ФЗ к банковским операциям относится привлечение денежных средств во вклады, размещение денежных средств, открытие и ведение банковских счетов физических и юридических лиц, купля-продажа иностранной валюты, осуществление переводов.

Согласно ст. 12 ФЗ Кредитные организации подлежат государственной регистрации. Лицензия на осуществление банковских операций кредитной организации выдается после ее государственной регистрации. Кредитная организация имеет право осуществлять банковские операции с момента получения лицензии, выданной Банком России.

Согласно ст. 13 ФЗ Осуществление банковских операций производится только на основании лицензии, выдаваемой Банком России.

В лицензии на осуществление банковских операций указываются банковские операции, на осуществление которых данная кредитная организация имеет право, а также валюта, в которой эти банковские операции могут осуществляться.

Лицензия на осуществление банковских операций выдается без ограничения сроков ее действия.

**Вид состава преступления** является формально-материальным. Если лицо в результате незаконной банковской деятельности причинило крупный ущерб гражданам, организациям, государству в крупном размере (свыше 2,25 млн. р.), то состав преступления – материальный. Если банковская деятельность была сопряжена с извлечением дохода в крупном размере – состав формальный.

Преступление окончено с момента причинения крупного ущерба либо с момента совершения действий, направленных на получение дохода в крупном размере. Под доходом понимается выручка без вычета расходов.

Особо крупный размер превышает 9 млн. р.

**Субъект преступления** общий, с 16-ти лет. Им может быть, как руководитель кредитной организации, так и любое лицо, занимающееся незаконной предпринимательской деятельностью

**Субъективная сторона:** прямой умысел.

### **Практическое задание**

1. При проверке деятельности табачной фабрики «Тобакко» был задержан грузовик марки «КАМАЗ», выезжающий с ее территории, в кузове которого находились коробки с сигаретами производства этой фабрики, но без специальных марок, на сумму 1,6 млн руб., рассчитанную исходя из максимальной розничной цены на табачные изделия. *Подлежат ли ответственности работники табачной фабрики по ст. 171.1 УК РФ? Ключ ответа/решение, рекомендации по выполнению задания:*

При *решении задач* студенты должны исходить из того, что фактические данные, изложенные в задачах, предполагаются установленными и доказанными. Однако возможно (а в определенных случаях и необходимо) логическое домысливание некоторых фактических обстоятельств, имеющих правовое значение. Решение задачи должно быть обосновано с точки зрения уголовного законодательства, т.е. студенту необходимо при ответе на поставленные в задании вопросы руководствоваться действующими нормативными правовыми актами и обязательно приводить в своем решении ссылку на них.

Решение задачи должно начинаться с четкого ответа на поставленный в задаче вопрос, после чего данный ответ следует аргументировать, ссылаясь на нормы закона и (или) подзаконных актов.

Основным требованием является необходимость аргументировать студентом свое решение, опираясь на конкретные статьи Уголовного кодекса РФ или иного нормативного акта. В необходимых случаях следует обращаться к постановлениям Пленумов Верховного суда РФ, материалам обобщения судебной практики, дополнительной учебной и научной литературе.

Квалификация: п.а ч. 6 ст. 171.1 УК РФ.

Нормативная база: Уголовный кодекс РФ, Федеральный закон от 22.11.1995 № 171-ФЗ «О государственном регулировании производства и оборота этилового спирта, алкогольной и спиртосодержащей продукции и об ограничении потребления (распития) алкогольной продукции», Постановление Пленума Верховного Суда Российской Федерации от 18.11.2004 № 23 «О судебной практике по делам о незаконном предпринимательстве», Постановлениями Правительства РФ от 20.02.2010 N 76 «Об акцизных марках для маркировки ввозимой на таможенную территорию Российской Федерации табачной продукции», от 26.01.2010 N 27 «О специальных марках для маркировки табачной продукции», от 21.12.2005 N 785 «О маркировке алкогольной продукции федеральными специальными марками», от 31.12.2005 N 866 «О маркировке алкогольной продукции акцизными марками».

Юридически значимые факты: в кузове грузовика находилась немаркированная табачная продукция, общая стоимость продукции составила 1,6 млн. руб., осуществлялась перевозка данной продукции с территории табачной фабрики, табачная продукция была произведена на табачной фабрике Тобакко.

Уголовно-правовой анализ:

Данное деяние необходимо квалифицировать по п. а ч. 6 ст. 171.1 УК РФ. Данная статья является специальной по отношению к ст. 171 УК РФ «Незаконное предпринимательство». При конкуренции общей и специальной нормы, мы выбираем более специальную норму ст. 171.1, т.к. она содержит специальный признак, заключающийся в специальном предмете, в связи с которым осуществляется незаконное предпринимательство.

*Родовым объектом являются* общественные отношения в сфере экономики.

*Видовым объектом:* общественные отношения в сфере экономической деятельности. *Основным непосредственным объектом* данного преступления являются общественные отношения, связанные с законным осуществлением предпринимательской деятельности в сфере оборота табачной продукции.

Предметом является немаркированная табачная продукция на сумму 1,6 млн. руб. стоимость табачной продукции в соответствии с примечанием к ст. 171.1 УК РФ влияет на квалификацию и образует совершение данного деяния в крупном размере (свыше 100 тыс. руб. согласно примечанию, к данной статье).

*Объективная сторона* преступления выражена в действии, а именно в производстве и перевозке немаркированной табачной продукции. Производство немаркированных товаров и продукции следует понимать, как результат деятельности по их изготовлению. Преступление в этой форме окончено, когда товары без соответствующих марок полностью готовы к реализации и достоверно установлено, что производитель не собирался их маркировать. Под перевозкой следует понимать умышленные действия лица, которое перемещает предметы из одного места в другое, в том числе в пределах одного и того же населенного пункта, совершенные с использованием любого вида транспорта или какого-либо объекта, применяемого в виде перевозочного средства. В данной форме преступление окончено с момента начала перемещения, поэтому при задержании товара в пути следования деяние считается оконченным.

Вид состава преступления по конструкции объективной стороны: формальный.

Средством совершения преступления при производстве немаркированной табачной продукции является оборудование, на котором осуществлялось его производство. Средством совершения преступления при перевозке немаркированной табачной продукции является автомобиль марки «Камаз».

*Субъект преступления* общий, физическое вменяемое лицо, достигшее 16-ти лет. В данном случае уголовной ответственности подлежат, как руководители табачной фабрики «Тобакко», так и водитель автомобиля марки «Камаз». Имеет место соучастие в преступлении в виде организованной группы лиц. Форма: соисполнительство. Субъекты преступления совместно участвовали в умышленном преступлении.

*Субъективная сторона* — прямой умысел. Лица осознавали общественную опасность совершаемых деяний, т.е. руководители, работники табачной фабрики «Тобакко» и водитель автомобиля «Камаз» осознавали, что их действия по производству и перевозке немаркированной табачной продукции в крупном размере являются общественно опасными, противоправными, виновными, наказуемыми.

Субъекты преступления желали совершить данные деяния, то есть руководители, работники табачной фабрики «Тобакко» и водитель автомобиля «Камаз» желали совершить действия по производству и перевозке немаркированной табачной продукции в крупном размере. Цель: сбыт немаркированной табачной продукции.

*Анализ доктрины:* ученые отмечают, что с объективной стороны деяние может альтернативно выражаться в производстве, приобретении, хранении, перевозке, сбыте немаркированной продукции. Под производством они понимают организацию товаров и продукции в целях ее продажи и получения прибыли, а также для собственных нужд.

Следовательно, производство представляет собой не единичный акт, а деятельность, складывающуюся из целого ряда технологических операций.

Перевозка немаркированных товаров может осуществляться как собственником товара, так и специальной организацией, любым видом автомобильного транспорта<sup>1</sup>.

*Анализ судебной практики:* приговором Ленинского районного суда г. Иркутска действия Рискалиева Р.Р. и Козловского И.А. квалифицированы по п. «а» ч. 6 ст. 171.1 УК РФ как производство, хранение и продажа немаркированной алкогольной продукции, подлежащей обязательной маркировке акцизными марками либо федеральными специальными марками, совершенные в крупном размере группой лиц по предварительному сговору, поскольку Рискалиев Р.Р. и Козловский И.А., вступив в предварительный преступный сговор с целью совершения преступления, умышленно, незаконно, из корыстных побуждений, реализуя единый умысел на незаконное производство, хранение и сбыт немаркированной алкогольной продукции, подлежащей обязательной маркировке федеральными специальными марками, группой лиц по предварительному сговору, незаконно произвели, хранили и сбыли немаркированную алкогольную продукцию, подлежащую обязательной маркировке федеральными специальными марками, в крупном размере.

В 2015 году Рискалиев Р.Р., находясь в неустановленном месте г. Иркутска, имея преступный умысел, направленный на изготовление, хранение, в целях сбыта и продажу немаркированной алкогольной продукции различного наименования, которая в соответствии с Федеральным законом № 171-ФЗ от 22 ноября 1995 г. «О государственном регулировании производства и оборота этилового спирта, алкогольной и спиртосодержащей продукции и об ограничении потребления (распития) алкогольной продукции», подлежит обязательной маркировке федеральными специальными марками, в особо крупном размере, из корыстных побуждений предложил своему знакомому Козловскому И.А. совместно осуществлять производство, хранение с целью сбыта и продажу немаркированной алкогольной продукции, подлежащей обязательной маркировке федеральными специальными марками.

В целях совместного совершения преступления Рискалиев Р.Р. подыскивал покупателей немаркированной алкогольной продукции, согласовывал с ними стоимость, наименования, количество и сроки ее незаконной продажи, в том числе собирал заявки от покупателей на поставку определенных наименований алкогольной продукции, получал денежные средства от покупателей немаркированной алкогольной продукции; давал указания Козловскому И.А. о необходимости перевозки и продаже приобретенной немаркированной алкогольной продукции для ее хранения или сбыта, принимал участие вместе с Козловским И.А. в производстве немаркированной алкогольной продукции в гаражном боксе, расположенном в гаражном кооперативе<sup>2</sup>.

Таким образом, действия субъектов преступления по производству и сбыту немаркированной продукции суд квалифицирует по п. а ч. 6. ст. 171.1 УК РФ, мотивируя данную квалификацию спецификой предмета преступления, действием субъектов преступления в соучастии, а также объективной стороной преступления, выраженной в незаконном изготовлении и сбыте немаркированной продукции.

## **Теоретический вопрос**

### **Ст. 170 Незаконная регистрация сделок с недвижимым имуществом**

*Ключ ответа/решение:*

**Родовым объектом** данных преступлений выступают общественные отношения ведения экономической деятельности на основе

<sup>1</sup> Уголовное право. Особенная часть в 2 т. Т. 1. Учебник для вузов/ отв. Ред. И.А. Подройкина, Е.В. Серегина, С.И. Улезько. М.: Юрайт, 2023. С. 289.

<sup>2</sup> Приговор Ленинского районного суда г. Иркутска от 18.12.2018 г. по делу № 1-461/2017. [Электронный ресурс]. URL: Приговор суда по ч. 6 ст. 171.1 УК РФ № 1-461/2017 | Производство, приобретение, хранение, перевозка или сбыт товаров и продукции без маркировки и (или) нанесения информации, предусмотренной законодательством Российской Федерации (sud-praktika.ru) (дата обращения: 24.01.2023 г.).

- ⊙ свободы экономической деятельности,
- ⊙ осуществления ее на законных основаниях,
- ⊙ добросовестной конкуренции,
- ⊙ добропорядочности,
- ⊙ запрета заведомо криминальных форм поведения при ее осуществлении.

**Видовым объектом** выступают общественные отношения в сфере экономической деятельности. **Основным непосредственным объектом** преступления является установленный порядок государственной регистрации сделок с недвижимым имуществом.

Согласно ст. 153 ГК РФ **сделками** признаются действия граждан и юридических лиц, направленные на установление, изменение или прекращение гражданских прав и обязанностей.

**Недвижимость** является разновидностью вещей (ст. 128 ГК РФ). К ним относятся земельные участки, участки недр и все, что прочно связано с землей, т.е. объекты, перемещение которых без несоразмерного ущерба их назначению невозможно, в том числе здания, строения, сооружения, объекты незавершенного строительства, воздушные и морские суда, космические объекты.

**Объективная сторона** выражается в 1. Регистрации заведомо незаконных сделок с недвижимостью

2.умышленном искажении сведений государственного кадастра недвижимости, Единого государственного реестра прав на недвижимость

3. занижение кадастровой стоимости объектов недвижимости

Согласно ч. 1 ст. 131, ст. 164 ГК РФ право собственности и другие вещные права на недвижимость подлежат регистрации.

ГК РФ не дает понятие **незаконной сделки**, однако **параграф 2 гл. 9 выделяет такие виды недействительных сделок**, как оспоримая (при признании судом), ничтожная сделка (независимо от признания судом). К ничтожным, например, относятся сделки, не соответствующие нормативным актам; сделки, совершенные с целью, противной основам правопорядка и нравственности; мнимые и притворные сделки; сделки, совершенные недееспособными. Оспоримой может быть признана сделка под влиянием заблуждения, под влиянием угрозы, насилия.

Согласно п. 3 Федеральный закон Российской Федерации от 24 июля 2007 г. N 221-ФЗ "О государственном кадастре недвижимости" Государственным кадастровым учетом недвижимого имущества признаются действия уполномоченного органа по внесению в государственный кадастр недвижимости сведений о недвижимом имуществе, которые подтверждают существование такого недвижимого имущества с характеристиками, позволяющими определить такое недвижимое имущество в качестве индивидуально-определенной вещи (далее - уникальные характеристики объекта недвижимости), или подтверждают прекращение существования такого недвижимого имущества, а также иных предусмотренных настоящим Федеральным законом сведений о недвижимом имуществе.

Кадастровый учет и ведение государственного кадастра недвижимости осуществляются федеральным органом исполнительной власти.

Согласно ч. 1 ст. 16 Кадастровый учет осуществляется в связи с образованием или созданием объекта недвижимости (далее - постановка на учет объекта недвижимости), прекращением его существования (далее также - снятие с учета объекта недвижимости) либо изменением уникальных характеристик объекта недвижимости.

Согласно ч.2 ст. 27 Орган кадастрового учета принимает решение об отказе в осуществлении кадастрового учета в случае, если:

- 1) имущество не является объектом недвижимости
- 2) документы по форме либо содержанию не соответствуют требованиям

- 3) объект недвижимости, о кадастровом учете которого представлено заявление, образуется в результате преобразования объекта недвижимости или объектов недвижимости и раздел или выдел доли в натуре либо иное совершаемое при таком преобразовании действие с преобразуемым объектом недвижимости или преобразуемыми объектами недвижимости не допускается в соответствии с установленными федеральным законом требованиями;
- 4) объект недвижимости, о кадастровом учете которого представлено заявление, образуется в результате преобразования объекта недвижимости или объектов недвижимости и внесенные в государственный кадастр недвижимости сведения о таком преобразуемом объекте недвижимости или таких преобразуемых объектах недвижимости носят временный характер;
- 5) с заявлением о кадастровом учете обратилось ненадлежащее лицо;
- 6) истек срок приостановления осуществления кадастрового учета и не устранены обстоятельства, послужившие основанием для принятия решения о приостановлении.

**Вид состава:** формальный, преступление окончено с момента внесения записи в Единый государственный реестр.

**Субъект преступления:** специальный. Физическое вменяемое лицо, достигшее 16-ти, являющееся должностным лицом (признаки должностного лица указаны в примечании к ст. 285 и ППВС от 16.10.2009№ 19), которое использует свое служебное положение.

**Субъективная сторона:** прямой умысел, корыстная цель или иная личная заинтересованность. Если корыстная цель предполагает извлечение выгод и преимуществ материального характера, избавление от материальных затрат, то иная личная заинтересованность – это стремление должностного лица извлечь выгоду неимущественного характера (карьеризм, семейственность, желание получить покровительство по службе, протекционизм).

## II. ПРОМЕЖУТОЧНАЯ АТТЕСТАЦИЯ

### Теоретический вопрос

**Ст. 174 Легализация (отмывание) денежных средств или иного имущества, приобретенных другими лицами преступным путем**

*Ключ ответа/решение:*

**Родовым объектом** данных преступлений выступают общественные отношения ведения экономической деятельности на основе

- ⊙ свободы экономической деятельности,
- ⊙ осуществления ее на законных основаниях,
- ⊙ добросовестной конкуренции,
- ⊙ добропорядочности,
- ⊙ запрета заведомо криминальных форм поведения при ее осуществлении.

**Видовым объектом** выступают общественные отношения в сфере экономической деятельности. **Основной объект:** установленный порядок осуществления предпринимательской или иной экономической деятельности

**Предметом** преступлений, предусмотренных статьями 174 и 174.1 УК РФ, являются не только денежные средства или иное имущество, незаконное приобретение которых является признаком конкретного состава преступления (например, хищения, получения взятки), но и денежные средства или иное имущество, полученные в качестве материального вознаграждения за совершенное преступление (например, за убийство по найму) либо в качестве платы за сбыт предметов, ограниченных в гражданском обороте.

**Объективная сторона:** деяние выражается в совершении финансовых операций и других сделок с денежными средствами, другим имуществом, заведомо приобретенными другими лицами преступным путем в целях придания правомерного вида владению, пользованию, распоряжению указанными денежными средствами или иным имуществом.

Согласно ст. 3 ФЗ от 07.08.2001 N 115-ФЗ (ред. от 30.12.2020) "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма", **легализация (отмывание) доходов, полученных преступным путем**, - это придание правомерного вида владению, пользованию или распоряжению денежными средствами или иным имуществом, полученными в результате совершения преступления.

**Доходы, полученные преступным путем** - это денежные средства или иное имущество, полученные в результате совершения преступления.

Под **финансовыми операциями** могут пониматься любые операции с денежными средствами (наличные и безналичные расчеты, кассовые операции, перевод или размен денежных средств, обмен одной валюты на другую и т.п.).

Постановление Пленума Верховного Суда Российской Федерации от 7 июля 2015 г. N 32 г. Москва "О судебной практике по делам о легализации (отмывании) денежных средств или иного имущества, приобретенных преступным путем, и о приобретении или сбыте имущества, заведомо добытого преступным путем"

**Вид состава: формальный, момент окончания преступления:**

Если преступление совершено путем финансовых операций, то оно окончено, когда лицо, непосредственно использовало преступно полученные денежные средства для расчетов за товары или размена либо предъявило (передало) банку распоряжение о переводе денежных средств и т.п.

Если преступление совершено путем сделки, оно окончено с момента фактического исполнения виновным лицом хотя бы части обязанностей или реализации хотя бы части прав, которые возникли у него по совершенной сделке (например, с момента передачи виновным лицом полученных им в результате совершения преступления денежных средств или иного имущества другой стороне договора вне зависимости от того, получено ли им встречное исполнение по сделке).

Если создается лишь видимость заключения сделки, то преступления следует считать оконченными с момента оформления договора между виновным и иным лицом (например, с момента подписания договора об оплате услуг, которым маскируется преступное приобретение соответствующих денежных средств).

**Субъект преступления:** по ст. 174 – общий с 16-ти лет. По 174.1 – специальный, лицо, добывшее легализуемые денежные средства преступным путем.

При совместной легализации денежных средств или иного имущества, приобретенных преступным путем (в результате совершения преступления), участвующее в совершении такой сделки лицо, которое до этого непосредственно приобрело указанное имущество в результате совершения им преступления, несет ответственность по статье 174[1] УК РФ, а лицо, которое данное имущество в результате совершения основного преступления не приобрело, - по статье 174 УК РФ.

П. 19 ППВС: При квалификации содеянного по статье 174 или статье 175 УК РФ суду необходимо установить, что виновное лицо заведомо знало о преступном происхождении имущества, с которым совершало финансовые операции и другие сделки, а также действия по приобретению или сбыту. При этом, по смыслу закона, лицо может быть не осведомлено о конкретных обстоятельствах основного преступления.

**Субъективная сторона:** прямой умысел

**Цель легализации может проявляться, в частности:**

в приобретении недвижимого имущества, произведений искусства, предметов роскоши и т.п. при условии осознания и сокрытия виновным преступного происхождения денежных средств, за счет которых такое имущество приобретено;

в совершении сделок по отчуждению имущества, приобретенного преступным путем (в результате совершения преступления), в отсутствие реальных расчетов или экономической целесообразности в таких сделках;

в фальсификации оснований возникновения прав на денежные средства или иное имущество, приобретенные преступным путем (в результате совершения преступления), в том числе гражданско-правовых договоров, первичных учетных документов и т.п.;

в совершении финансовых операций или сделок по обналичиванию денежных средств, приобретенных преступным путем (в результате совершения преступления), в том числе с использованием расчетных счетов фирм-"однодневок" или счетов физических лиц, не осведомленных о преступном происхождении соответствующих денежных средств;

При конкуренции ст. 174 с составами 186, 191, 220, 222, 222.1, 228.1 следует выбрать один из данных составов, т.к. ст. 174 является общей нормой.

Ст. 174.1 дублирует по тексту ст. 174 за одним исключением. В ст. 174.1 имущество приобретается незаконно самим лицом.

### **Практическое задание**

Гурьянов, председатель правления кооператива, сделал в соответствующие государственные органы и своим кредиторам заведомо ложное заявление об экономической невозможности исполнения своих обязательств перед кредиторами в целях направления утаиваемых средств на осуществление хозяйственной операции. Квалифицируйте содеянное Гурьяновым. *Покажите отличие мошенничества от фиктивного банкротства.*

*Ключ ответа/решение, рекомендации по выполнению задания:*

При решении задач студенты должны исходить из того, что фактические данные, изложенные в задачах, предполагаются установленными и доказанными. Однако возможно (а в определенных случаях и необходимо) логическое домысливание некоторых фактических обстоятельств, имеющих правовое значение. Решение задачи должно быть обосновано с точки зрения уголовного законодательства, т.е. студенту необходимо при ответе на поставленные в задании вопросы руководствоваться действующими нормативными правовыми актами и обязательно приводить в своем решении ссылку на них.

Решение задачи должно начинаться с четкого ответа на поставленный в задаче вопрос, после чего данный ответ следует аргументировать, ссылаясь на нормы закона и (или) подзаконных актов.

Основным требованием является необходимость аргументировать студентом свое решение, опираясь на конкретные статьи Уголовного кодекса РФ или иного нормативного акта. В необходимых случаях следует обращаться к постановлениям Пленумов Верховного суда РФ, материалам обобщения судебной практики, дополнительной учебной и научной литературе.

Фиктивное банкротство - это заведомо ложное публичное объявление руководителем или учредителем (участником) юридического лица о несостоятельности данного юридического лица, а равно гражданином, в том числе индивидуальным предпринимателем, о своей несостоятельности, если это деяние причинило крупный ущерб. Крупным ущербом согласно примечанию, к ст. 170.1 УК РФ, признается сумма свыше 2 250 тыс. р. отличие данного преступления от мошенничества состоит, прежде всего, в том, что мошенничество является формой хищения, следовательно, данному составу преступления присущи все признаки хищения, сформулированные в примечании к ст. 158 УК РФ.

При мошенничестве предмет хищения передается его собственником или законным владельцем преступнику под воздействием обмана или злоупотребления доверием. В данной фабуле речь идет о сокрытии имущества, которое уже находилось у директора на законных основаниях, поэтому вести речь о противоправном изъятии имущества нельзя. Также специфика ст. 197 УК РФ заключается в том, что субъект преступления не просто сообщает ложную информацию собственникам имущества, он сообщает информацию, связанную именно с финансовым состоянием предприятия. Также скрываемое им имущество может еще не принадлежать на праве собственности потерпевшим от данного преступления, т.к. само имущество может быть в законном владении предприятия, но кредиторы и гос. органы могут иметь законные права требования передачи данного имущества в счет уплаты долгов.

Квалификация: ст. 197 УК РФ.

Нормативная база: Уголовный кодекс РФ, Федеральный закон от 26.10.2002 №127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)».

Юридически значимые факты: Гурьянов являлся председателем кооператива, Гурьянов сообщил кредиторам заведомо ложные сведения о финансовой несостоятельности кооператива, целью Гурьянова было утаивание средств кооператива.

Уголовно-правовой анализ: Данное деяние необходимо квалифицировать по ст. 197 УК РФ. Данная статья является смежным составом, в том числе с такими составами, как статья 195. Неправомерные действия при банкротстве, статья 196. Преднамеренное банкротство. Отличие рассматриваемой статьи от представленных заключается в том, что при неправомерных действиях при банкротстве предприятие действительно финансово несостоятельно. Субъект преступления стремится скрыть имущество с целью неуплаты долгов кредиторам. При преднамеренном банкротстве умышленные действия субъекта приводят к банкротству предприятия, что также является отличием от фиктивного банкротства.

*Родовым объектом являются общественные отношения в сфере экономики.*

*Видовым объектом:* общественные отношения в сфере экономической деятельности.

*Основным непосредственным объектом* являются интересы государства в сфере деятельности государственных органов, уполномоченных на организацию работы с предприятиями-банкротами.

*Потерпевшие:* гос. органы, кредиторы.

*Объективная сторона* характеризует по своей структуре материальный состав преступления. Законодатель указывает на деяние, которое должно повлечь преступные последствия (крупный ущерб), а между ними должна быть установлена причинная связь. Деяние выражается в обмане, т.е. заведомо ложном и публичном объявлении должника о своей несостоятельности.

Деяние окончено с момента причинения крупного ущерба, размер которого должен превышать 2 млн. 250 тыс. рублей (примечание к ст. 170.1 УК РФ).

*Субъективная сторона* характеризуется виной в форме прямого умысла.

*Субъект преступления* - физическое лицо, достигшее 16-летнего возраста, являющееся руководителем или учредителем (участником) юридического лица либо индивидуальным предпринимателем.

*Анализ доктрины:* по мнению О.С. Капинус, данная норма остается не востребованной потому, что официальное объявление о своей несостоятельности не является основанием для признания банкротом. Публичное объявление банкротом теперь не упоминается в законах о банкротстве, и таким образом, эта категория лишена

юридического содержания. Заявление должника не подлежит обязательному опубликованию, значит, его нельзя признать публичным объявлением себя банкротом<sup>3</sup>.

*Анализ судебной практики:*

В приговоре Арбитражного суда Красноярского края от 02.08.2022г. по делу № А33-15401/2022 суд указал, что механизм выявления признаков преднамеренного и фиктивного банкротства установлен Временными правилами, утвержденными Постановлением Правительства Российской Федерации от 27.12.2004 N 855 (далее - Правила).

Пунктом 2 Правил предусмотрено, что арбитражным управляющим исследуются документы за период не менее двух лет, предшествующих возбуждению производства по делу о банкротстве, а также за период проведения процедур банкротства, в том числе - договоры, на основании которых производилось отчуждение или приобретение имущества должника, изменение структуры активов, увеличение или уменьшение кредиторской задолженности, и иные документы о финансово-хозяйственной деятельности должника.

Согласно пункту 8 Правил в ходе анализа сделок должника устанавливается соответствие сделок и действий (бездействия) органов управления должника законодательству Российской Федерации, а также выявляются сделки, заключенные или исполненные на условиях, не соответствующих рыночным условиям, послужившие причиной возникновения или увеличения неплатежеспособности и причинившие реальный ущерб должнику в денежной форме.

Пунктом 14 Правил предусмотрено, что по результатам проверки арбитражным управляющим составляется заключение о наличии (отсутствии) признаков фиктивного или преднамеренного банкротства. Заключение о наличии (отсутствии) признаков фиктивного или преднамеренного банкротства включает в себя, в том числе: расчеты и обоснования вывода о наличии (отсутствии) признаков преднамеренного банкротства с указанием сделок должника и действий (бездействия) органов управления должника, проанализированных арбитражным управляющим, а также сделок должника или действий (бездействия) органов управления должника, которые стали причиной или могли стать причиной возникновения или увеличения неплатежеспособности и (или) причинили реальный ущерб должнику в денежной форме, вместе с расчетом такого ущерба (при наличии возможности определить его величину) (пп. "ж"); обоснование невозможности проведения проверки (при отсутствии необходимых документов) (пп. "з").

Таким образом, указанные обстоятельства свидетельствуют о необходимости проведения финансовым управляющим анализа сделок должника за три года до возбуждения дела о несостоятельности должника с документальным обоснованием изложенных выводов о наличии или отсутствии оснований для их оспаривания по правилам главы III.1 Закона о банкротстве и Гражданского кодекса Российской Федерации, а также анализа наличия признаков фиктивного и (или) преднамеренного банкротства (ст. 196 и ст. 197 УК РФ), признаков мошенничества в сфере кредитования (ст. 159.1 УК РФ), путем исследования кредитных досье должника, его финансового положения на момент получения кредитов и проведения анализа расходования кредитных средств. При обнаружении в действиях должника признаков преступлений финансовому управляющему следует обратиться в правоохранительные органы с заявлением о привлечении к уголовной ответственности должника<sup>4</sup>.

---

<sup>3</sup> Уголовное право России. Особенная часть в 2 Т. Т. 1. Учебник для вузов / под ред. О.С. Капинус. М.: Юрайт, 2023. С. 446.

<sup>4</sup> Приговор Арбитражного суда Красноярского края от 02.08.2022г. по делу № А33-15401/2022. [Электронный ресурс]. URL: Решение от 2 августа 2022 г. по делу № А33-15401/2022 :: СудАкт.ру (sudact.ru) (дата обращения: 24.01.2023 г.).

**ЧАСТЬ 3.** *(не публикуется)*