

УДК 343.9

Уголовно-правовые и криминалистические вопросы расследования фиктивного банкротства ¹

Клочихин Вячеслав Анатольевич

Академия Управления МВД России; Россия, 125993, г. Москва, ул. Зои и
Александра Космодемьянских, д. 8.

Врио заместителя начальника кафедры организации финансово-
экономического, материально-технического и медицинского обеспечения,
v.klochikhin@gmail.com

Русанов Михаил Сергеевич

Академия Управления МВД России; Россия, 125993, г. Москва, ул. Зои и
Александра Космодемьянских, д. 8.

Доцент кафедры организации финансово-экономического, материально-
технического и медицинского обеспечения,
Кандидат юридических наук, Rusanov.mixail@gmail.com

Аннотация. В статье рассматриваются криминалистические вопросы расследования фиктивного банкротства, основания и действия руководящего состава хозяйствующих субъектов, граждан и индивидуальных предпринимателей по инициированию процедуры фиктивного банкротства.

Ключевые слова: банкротство, фиктивное банкротство, расследование, сокрытие активов, причины фиктивного банкротства, умысел.

Criminal, legal and criminalistics issues of investigation of fictitious bankruptcy

Vyacheslav Klochikhin

Management Academy of the Ministry of the Interior of Russia; Russia, 125993,
Moskva, ul. Zoi i Aleksandra Kosmodem'yanskikh, d. 8.

Acting Deputy Head of Department of financial and economic organizations,
logistical and medical support, v.klochikhin@gmail.com

¹ Шифр специальности: 12.00.08 – Уголовное право и криминология; уголовно-исполнительное право

Mikhail Rusanov

Management Academy of the Ministry of the Interior of Russia; Russia, 125993,
Moskva, ul. Zoi i Aleksandra Kosmodem'yanskikh, d. 8.

Associate Professor of Department of financial and economic organizations,
logistical and medical support,
PhD in Law, Rusanov.mixail@gmail.com

Abstract. The article examines the forensic issues of the investigation of fictitious bankruptcy, the grounds and actions of the management team of business entities, citizens and individual entrepreneurs to initiate fictitious bankruptcy proceedings.

Keywords: bankruptcy, fictitious bankruptcy, investigation, concealment of assets, reasons for fictitious bankruptcy, intent.

Негативные последствия банкротства сказываются на интересах определенного собственника имущества, трудового коллектива конкретного предприятия или организации и их деловых партнеров, что обуславливает актуальность вопросов, рассматриваемых в рамках данной статьи.

Возбуждение уголовных дел о преступлениях экономической направленности [1, с. 34], к которым относятся фиктивные банкротства, вызывает определенные затруднения на практике. Это обусловлено тем, что норма, предусматривающая уголовную ответственность за фиктивное банкротство (ст. 197 Уголовного кодекса Российской Федерации¹ (далее – УК РФ)), является бланкетной, что предполагает обращение правоприменителя к гражданскому законодательству с целью раскрытия содержания понятий, в уголовном законе прямо неопределенных. Принимая же во внимание то обстоятельство, что внесудебная процедура добровольного объявления хозяйствующего субъекта о банкротстве своей организации отсутствует, полагаем, что законодателью во избежание противоречий в толковании анализируемой нормы, необходимо оперативно привести содержание

¹ Уголовный кодекс Российской Федерации. Федеральный закон от 13.06.1996 № 63-ФЗ // Собрание законодательства РФ, 17.06.1996, № 25, ст. 2954.

диспозиции ст. 197 УК РФ в соответствии с действующим федеральным законодательством, устанавливающим процедуру осуществления банкротства.

Субъект данного преступления специальный (руководитель или учредитель (участник) юридического лица, а также гражданин, имеющий и не имеющий статус индивидуального предпринимателя). Субъективная сторона рассматриваемого состава выражена виной в форме прямого умысла. Мотивы и цель совершения данного преступления всегда корыстные. Считаем, что к уголовной ответственности за фиктивное банкротство должны привлекаться лица, имеющие фактические права собственности на бизнес (конечные бенефициары), потому что, в конечном итоге, именно они принимают решение о банкротстве и даже учитывая, что заявление подается от имени генерального директора или доверенного им лица, фактически решения о подаче заявления о признании несостоятельным (банкротом) принимает бенефициар.

Отграничение фиктивного банкротства от нормы, предусмотренной ст. 195 УК РФ, устанавливающей уголовную ответственность за неправомерные действия при банкротстве, необходимо осуществлять по обстановке, в которой они совершаются. В случае фиктивного банкротства, основная цель фигуранта состоит в том, чтобы создать видимость неплатежеспособности, при реальной обеспеченности гражданина, предпринимателя или юридического лица отвечать по своим долгам. Основной целью является сокрытие или вывод активов, которые представляют собой экономический интерес, и после «фиктивной» процедуры несостоятельности освободиться от долгов кредиторов и в последующем продолжить бизнес самостоятельно или через аффилированных лиц с возможностью использования выведенных активов. Что касается ст. 195 УК РФ, то действия, охватываемые объективной стороной этого преступления, имеют место в преддверии или в процессе реальной картины банкротства.

Уяснение содержания типичных для указанного преступления сведений, имеющих криминалистическое значение, также предполагает обращение следователя к нормативным правовым актам отраслевого законодательства (гражданского, банковского, налогового, трудового и т.п.).

В основе практически каждого способа совершения фиктивного банкротства лежит определенная схема действий руководителя хозяйствующего субъекта, гражданина или индивидуального предпринимателя по отчуждению имущества либо его сокрытию, в том числе путем уничтожения соответствующих документов или электронных носителей информации, намеренному неисполнению гражданско-правовых обязательств. Реализация указанных действий позволяет создать фиктивную видимость банкротства, то есть невозможность платить по долгам и выполнять обязательства по отношению к кредиторам.

Избранный преступником способ преступления напрямую влияет на характер и местонахождение следов преступных действий, позволяя лицу, производящему расследование правильно определить направление поиска необходимых доказательств [2, с. 213]. Материальными следами-признаками фиктивного банкротства являются те, которые отражены в документах, подтверждающих наличие определенного имущественного комплекса предприятия или организации, выступающего в качестве залоговой массы, документов, необходимых для получения кредита, которые формируют кредитное дело заемщика. Кроме того, следы преступления могут содержаться в учредительных, регистрационных, финансовых (бухгалтерских документах), в том числе тех, что связаны со страховыми рисками и залоговыми обязательствами лица, занимающегося предпринимательской деятельностью [3, с. 130; 4].

Идеальными следами фиктивного банкротства являются сведения, остающиеся в памяти конкретных лиц. Это могут быть и непосредственно виновные в совершении преступления, их представители, знакомые,

родственники, сотрудники предприятия-заемщика, и сотрудники банка-кредитора, организации, перед которой должник имеет невыполненные обязательства.

При определении места совершения фиктивного банкротства правоприменителю следует учитывать особенности хозяйственной отрасли, где произошло преступление, юридический адрес хозяйствующего субъекта и его фактическое расположение, место заключения сделки и реального нахождения основных средств производства и отдельных предметов имущества. Местом совершения исследуемого преступления будет тот объект, где хранится документации предприятия либо рабочее место исполнительного органа должника или адрес регистрации гражданина (индивидуального предпринимателя). Необходимо иметь ввиду и то обстоятельство, что фиктивное банкротство зачастую может совершаться при участии нескольких хозяйствующих субъектов. В этой связи, место расположения последних тоже может выступать как место совершения преступления.

Некоторые трудности вызывает у правоприменителей определение времени совершения преступления [5, с. 16; 6, с. 300], в том числе и фиктивного банкротства. Очевидно, что возникновение у должника умысла на совершение данного преступления находится в прямой зависимости с юридическими обстоятельствами, в соответствии с которыми хозяйствующий субъект может быть официально объявлен несостоятельным. Деятельность по созданию условий для фиктивного банкротства предприятия иногда имеет довольно длительный период и исчисляется годами. В этой связи следует рекомендовать лицу, производящему расследование по факту фиктивного банкротства, для определения момента возникновения криминальной деятельности установить начальную сделку, осуществленную руководителем должника, направленность которой свидетельствует и намеренном создании у окружающих иллюзии неплатежеспособности предприятия или организации. [7, с. 129]

Фиктивные банкротства совершают, как правило, мужчины возрастной категории от 23 до 65 лет, ранее не судимые, имеющие высокий образовательный уровень и определенный статус, заложенный в диспозиции ст. 197 УК РФ, - руководители предприятий, их собственники, граждане, индивидуальные предприниматели. Они хорошие психологи, обладают даром убеждать собеседника в честности и открытости своих намерений, имеют криминальные связи с представителями государственных органов. Их мотивация, как правило, корыстная [8, с. 173]. Поскольку треть преступлений, квалифицируемых по ст. 197 УК РФ, совершается в сговоре, лицу, производящему расследование по факту фиктивного банкротства, необходимо проверять на причастность к совершенному преступному деянию аффилированных субъектов, то есть физических или юридических лиц, способных оказывать влияние на деятельность фигурантов.

В заключение статьи отметим, что диспозиция нормы предусмотренной ст. 197 УК РФ, а также содержание типичных для фиктивного банкротства сведений, имеющих криминалистическое значение, предполагает высокую квалификацию лица, производящего расследование, его обращение к нормативным правовым актам отраслевого законодательства и тесное взаимодействие с представителями заинтересованных служб и ведомств.

Список литературы

1. Ермаков С.В., Баусова Ж.А. Возбуждение уголовных дел по преступлениям экономической направленности // Уголовное судопроизводство: стратегия развития Материалы межвузовской научно-практической конференции. 2016. С. 34-38.
2. Хмелев С.А. Особенности криминалистической характеристики преступлений, совершенных в отношении иностранных граждан // сборник

Современные проблемы криминалистики // Межвузовский сборник научных трудов Волгоградской академии МВД России. Волгоград. 1999. С. 212 – 218.

3. Тришкина Е.А. Правовое регулирование института специальных знаний, используемых в процессе уголовного судопроизводства по делам об экономических преступлениях. Настольная книга юриста: справочник. - Волгоград: ВА МВД России, 2007. – 386 с.

4. Пушкарева Г.А., Тришкина Е.А., Колосов Н.Ф. Экономико-криминалистический анализ. Курс лекций. Учебное пособие. - Волгоград: ВА МВД России, 2006. – 120 с.

5. Попенков А.В. Возмещение причиненного преступлением материального вреда, как элемент гарантии восстановления социальной справедливости // В сборнике: Раскрытие и расследование преступлений: наука, практика, опыт. Сборник научных статей. - Москва, 2017. - С. 127-132.

6. Макаренко М.М. Преднамеренное банкротство: проблемные вопросы квалификации и расследования // В сборнике: Актуальные проблемы предварительного следствия и дознания в Российской Федерации Сборник научных трудов Всероссийской научно-практической конференции. 2017. С. 299-305.

7. Попенков А.В. О некоторых вопросах обеспечения прав и законных интересов участников уголовного судопроизводства при изменении процессуального статуса // В сборнике: Уголовное судопроизводства: стратегия развития. Материалы Второй Всероссийской научно-практической конференции. Под редакцией О.В. Химичевой: Московский университет МВД России имени В.Я. Кикотя. 2018. С. 172-175.

8. Макаренко М.М. Некоторые проблемные вопросы расследования преднамеренного банкротства // В книге: Уголовно-правовые и процессуальные аспекты расследования преступлений, подследственных органам внутренних дел Материалы межвузовской научно-практической конференции. 2017. С. 62-66.

References

1. Ermakov, S.V. & Bausova, Zh.A. (2016). Vozbuzhdenie ugolovnykh del po prestupleniyam ekonomicheskoy napravlennosti [Initiation of criminal cases on

crimes of economic orientation] *Ugolovnoe sudoproizvodstvo: strategiya razvitiya Materialy mezhvuzovskoy nauchno-prakticheskoy konferentsii* [Criminal proceedings: strategy of development Materials of the interuniversity scientific and practical conference], 34-38.

2. Khmelev, S.A. (1999). Osobennosti kriminalisticheskoy kharakteristiki prestupleniy, sovershennykh v otnoshenii inostrannykh grazhdan [Features of criminalistic characteristics of crimes committed against foreign citizens] *Sbornik Sovremennye problemy kriminalistiki. Mezhvuzovskiy sbornik nauchnykh trudov Volgogradskoy akademii MVD Rossii* [Collection of Modern problems of criminalistics. Intercollegiate collection of scientific works of the Volgograd Academy of the Ministry of internal Affairs of Russia]. Volgograd, 212 – 218.

3. Trishkina, E.A. (2007). *Pravovoe regulirovanie instituta spetsial'nykh znaniy, ispol'zuemykh v protsesse ugolovnogo sudoproizvodstva po delam ob ekonomicheskikh prestupleniyakh. Nastol'naya kniga yurista: spravochnik* [Legal regulation of the Institute of special knowledge used in the process of criminal proceedings in cases of economic crimes. Lawyer's Handbook: a reference book]. Volgograd, VA MVD Rossii.

4. Pushkareva, G.A., Trishkina, E.A. & Kolosov, N.F. (2006). *Ekonomiko-kriminalisticheskiy analiz. Kurs lektsiy. Uchebnoe posobie* [Economic and forensic analysis. Course of lectures. Textbook]. Volgograd, VA MVD Rossii.

5. Popenkov, A.V. (2017). Vozmeshchenie prichinnogo prestupleniem material'nogo vreda, kak element garantii vosstanovleniya sotsial'noy spravedlivosti [Compensation for material damage caused by a crime, as an element of the guarantee of restoration of social justice]. *Raskrytie i rassledovanie prestupleniy: nauka, praktika, opyt. Sbornik nauchnykh statey* [Disclosure and investigation of crimes: science, practice, experience. Collection of scientific articles]. Moscow, 127-132.

6. Makarenko, M.M. (2017). Prednamerennoe bankrotstvo: problemnye voprosy kvalifikatsii i rassledovaniya [Deliberate bankruptcy: problematic issues of qualification and investigation] *Aktual'nye problemy predvaritel'nogo sledstviya i doznaniya v Rossiyskoy Federatsii Sbornik nauchnykh trudov Vserossiyskoy nauchno-prakticheskoy konferentsii* [Actual problems of preliminary investigation and inquiry in the Russian Federation Collection of scientific papers of the all-Russian scientific and practical conference], 299-305.

7. Popenkov, A.V. (2018). O nekotorykh voprosakh obespecheniya prav i zakonnykh interesov uchastnikov ugolovnogo sudoproizvodstva pri izmenenii protsessual'nogo statusa [] *Ugolovnoe sudoproizvodstva: strategiya razvitiya. Materialy Vtoroy Vserossiyskoy nauchno-prakticheskoy konferentsii. Pod redaktsiey O.V. Khimichevoy* [Criminal proceedings: development strategy. Materials of the Second all-Russian scientific and practical conference. Under the editorship of O. V. Himicheva]. Moskovskiy universitet MVD Rossii imeni V.Ya. Kikotya, 172-175.
8. Makarenko, M.M. (2017). Nekotorye problemnye voprosy rassledovaniya prednamerennogo bankrotstva [Some problematic issues of investigation of intentional bankruptcy] *Ugolovno-pravovye i protsessual'nye aspekty rassledovaniya prestupleniy, podsledstvennykh organam vnutrennikh del Materialy mezhvuzovskoy nauchno-prakticheskoy konferentsii* [Criminal law and procedural aspects of the investigation of crimes under investigation by the internal Affairs bodies Materials of the interuniversity scientific and practical conference], 62-66.