УДК/UDC 343.98

К вопросу об особенностях расследования криминального банкротства

Балабуюк Константин Владимирович
студент юридического факультета
Кубанский государственный аграрный университет им. И. Т. Трубилина
г. Краснодар, Россия

Аннотация

В статье исследованы предпосылки для совершения криминальных банкротств, проведен анализ мер, осуществляемых в рамках методики расследования криминальных банкротств. Изучено содержание статей Уголовного кодекса Российской Федерации, предусматривающих ответственность за совершение соответствующих преступлений. Автор приходит к выводу, что главная роль в обнаружении фактов совершения преднамеренного или фиктивного банкротства принадлежит судебным экспертизам, ревизиям и проверкам. Несмотря на высокий уровень законодательной регламентации назначения судебных экспертиз и использования их результатов в процессе доказывания, не следует игнорировать право назначения документально-проверочных действий, которое может позволить сузить перечень доказательств. При этом следует в полной мере использовать как право назначения документально-проверочных действий, так и право назначения экспертиз, ввиду того что каждое из них выступает самостоятельным средством доказывания.

Ключевые слова: методика расследования, криминальное банкротство, расследование преступлений.

On the Issue of Investigation of Criminal Bankruptcy

Balabuyuk Konstantin Vladimirovich
student of the Faculty of Law
Kuban State Agrarian University
Krasnodar, Russia

Abstract

The article examines the prerequisites for criminal bankruptcies and analyses the measures taken in the framework of criminal bankruptcy investigation techniques. The author studies the articles of the Criminal Code of the Russian Federation which provide for responsibility for the commission of such crimes. The author comes to the conclusion that the main role in detecting the facts of a deliberate or fictitious bankruptcy belongs to forensic examinations, audits, and checks. Despite the high level of legislative regulation of the assignment of forensic examinations and the use of their results in the process of evidence, the right to assign documentary and verifying actions should not be ignored, which can narrow the list of evidence. At the same time, one should fully use both the right to assign documentary and verifiable actions, and the right to appoint examinations, in view of the fact that each of them acts as an independent means of proof.

Key words: investigation technique; criminal bankruptcy; investigation of crimes.

Актуальность исследования методики расследования криминальных банкротств связана с тем, что совершение указанных преступлений является элементом «беловоротничковой» преступности, поскольку их совершение не только наносит ущерб кредиторам должника, но и создает угрозу экономической безопасности государства.

Борьба с криминальным банкротством является одним из приоритетов российского государства в борьбе с преступностью, поэтому развитие правовой базы и механизма реализации имеет особое значение для современной российской экономики [1]. Эта задача усугубляется тем, что с момента принятия Уголовного кодекса Российской Федерации в контексте гражданского законодательства были внесены изменения в Федеральный закон «О несостоятельности (банкротстве)» [2], а это в свою очередь породило необходимость в модернизации соответствующих норм в Уголовном кодексе Российской Федерации [3].

В условиях экономического кризиса снижается контрактная активность предпринимателей, снижается уверенность в национальной банковской системе, а спрос населения подлежит инфляционным и амортизационным ожиданиям.

Ключевым признаком преднамеренного банкротства фактически является акт собственника, руководителя или другого аффилированного лица, который наносит ущерб кредитору в виде ненадлежащего исполнения денежных обязательств, включая уплату налогов [4].

Банкротству часто предшествуют ситуации, которые могут указывать на предполагаемое банкротство, но с другой стороны, контрагент предполагаемого банкрота сам по себе испытывает финансовые трудности и вынужден в одностороннем порядке выполнять свои договорные обязательства. Результатом является цепочка несоблюдения обязательств между коммерческими структурами.

Основным аргументом в расследовании банкротства может быть ссылка на ст. 419 Гражданского кодекса Российской Федерации, поскольку намеренное банкротство в большинстве случаев направлено на погашение активов и аннулирование долгов путем прекращения обязательств путем ликвидации юридического лица [5].

В действующем Уголовном кодексе Российской Федерации впервые получили закрепление статьи, в которых криминализованы незаконные действия при банкротстве (ст. 195), преднамеренное банкротство (ст. 196) и фиктивное банкротство (ст. 197). Введение вышеуказанных стандартов в Уголовный кодекс Российской Федерации привело к многочисленным проблемам в судебном преследовании и организационной деятельности правоохранительных и судебных органов страны, которые в настоящее время необходимо решить.

Эти факты определяют необходимость более эффективного поиска способов борьбы с такими преступлениями. Следует отметить, что органы дознания и предварительного следствия плохо подготовлены к борьбе с преступностью в области банкротства. К сожалению, практикующие лица не имеют достаточных знаний о гражданском, банковском, финансовом и арбитражном праве, а метод раскрытия таких преступлений не разработан.

Основными видами преступлений, связанными с банкротством, являются:

1) Незаконные действия при банкротстве.
2) Преднамеренная несостоятельность — это ухудшение финансового, экономического состояния организации, индивидуальных предпринимателей, саботаж их функционирования.
3) Фиктивное банкротство — акт, направленный на незаконное инициирование конкурсного процесса и (или) процедур банкротства для извлечения определенных преимуществ, связанных с результатами ее проведения.

Исходя из вышесказанного, возникают проблемы в процессе привлечения лиц к уголовной ответственности за совершение перечисленных преступлений, предусмотренных Уголовным кодексом Российской Федерации, и разграничения деяний в зависимости от содержания преступлений.

На наш взгляд, главная роль в обнаружении фактов совершения преднамеренного или фиктивного банкротства принадлежит судебным экспертизам, ревизиям и проверкам. Несмотря на высокий уровень законодательной регламентации назначения судебных экспертиз и использования их результатов в процессе доказывания, не следует игнорировать право назначения документально-проверочных действий, которое может позволить сузить перечень доказательство. При этом следует в полной мере использовать как право назначения документально-проверочных действий, так и право назначения экспертиз, ввиду того что каждое из них выступает самостоятельным средством доказывания.

Список литературы

1. Уголовный кодекс Российской Федерации: Федеральный закон от 13 июня 1996 г. // Собрание законодательства Российской Федерации. 17.06.1996. № 25. Ст. 2954.

2. О несостоятельности (банкротстве): Федеральный закон от 26.10.2002 № 127-ФЗ // Собрание законодательства Российской Федерации. 2002. № 43. Ст. 4190.

3. Резван П. А. Методика расследования криминальных банкротств // диссертация на соискание ученой степени кандидата юридических наук / Волгоград, 2004.

4. Гражданский кодекс Российской Федерации. Часть первая: Федеральный закон от 30 ноября 1994 г. № 51-ФЗ // Собрание законодательства Российской Федерации. 1994. № 32. Ст. 3301.

5. Сычев С. Н. Методика расследования криминального банкротства // автореферат диссертации на соискание ученой степени кандидата юридических наук / Российский университет дружбы народов (РУДН). Москва, 2012.