

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

Факультет юридический  
Кафедра уголовного права  
Направление подготовки 030501.65 – Юриспруденция

ДОПУСТИТЬ К ЗАЩИТЕ  
Зав. кафедрой

\_\_\_\_\_ Т.Б. Чердакова  
« \_\_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ 2016 г.

**ДИПЛОМНАЯ РАБОТА**

на тему: Преступность в сфере экономической деятельности: криминологический анализ

Исполнитель студент группы 027	_____	Е.А. Белавский
Руководитель	_____	А.Ю. Альбеева
Нормоконтроль	_____	О.В. Громова
Рецензент	_____	А.П.Герасименко

Благовещенск 2016

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

Факультет юридический  
Кафедра уголовного права

УТВЕРЖДАЮ

Зав. кафедрой

\_\_\_\_\_ Т.Б. Чердакова

«    » \_\_\_\_\_ 2015 г.

**ЗАДАНИЕ**

К дипломной работе студента группы 027 Е.А. Белавского

1. Тема дипломной работы: Преступность в сфере экономической деятельности: криминологический анализ (утверждена приказом от \_\_\_\_\_ № \_\_\_\_\_)

2. Срок сдачи студентом законченной работы: 10 июня 2016 года.

3. Исходные данные к работе: Конституция РФ, Уголовный и Уголовно-процессуальный кодексы, специальная юридическая литература, правоприменительные акты.

4. Содержание дипломной работы (перечень подлежащих разработке вопросов): понятие и квалификация преступлений в сфере экономической деятельности; криминологическая характеристика экономических преступлений.

5. Перечень материалов приложения: (наличие чертежей, таблиц, графиков, схем, программных продуктов, иллюстративного материала и т.п.): нет

6. Консультанты по работе (с указанием относящихся к ним разделов): нет

7. Дата выдачи задания: 15 октября 2015 года.

Руководитель работы (проекта): А.Ю. Альбеева

Задание принял к исполнению (дата): 15 октября 2015 года.

\_\_\_\_\_  
(подпись студента)

## РЕФЕРАТ

Дипломная работа содержит 59 с., 52 источника.

### ЭКОНОМИЧЕСКИЕ ПРЕСТУПЛЕНИЯ, ЭКОНОМИЧЕСКАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ, НЕЗАКОННОЕ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСТВО, НАЛОГОВЫЕ ПРЕСТУПЛЕНИЯ

Цель работы – анализ особенностей преступлений экономической направленности, комплексной научной разработке теоретических и практических вопросов борьбы с преступлениями, посягающим на установленный порядок в сфере экономической деятельности.

Объектом исследования являются общественные отношения, возникающие в результате совершения преступлений в сфере экономической деятельности, а также закономерности предупреждения данных преступлений и их практическая реализация.

Предметом исследования, проведенного в настоящей работе, являются нормы уголовного законодательства, статистические данные, характеризующие состояние и динамику преступности в сфере экономической деятельности, научная литература, правоприменительная практика.

## СОДЕРЖАНИЕ

Введение	6
1 Понятие и классификация преступлений в сфере экономической деятельности	9
1.1 Понятие и общая характеристика преступлений в сфере экономической деятельности	9
1.2 Классификация преступлений в сфере экономической деятельности	16
2 Криминологическая характеристика экономических преступлений	30
2.1 Причины и условия экономических преступлений	30
2.2 Меры предупреждения экономических преступлений	39
Заключение	50
Библиографический список	54

## ОПРЕДЕЛЕНИЯ, ОБОЗНАЧЕНИЯ, СОКРАЩЕНИЯ

ГК РФ – Гражданский кодекс Российской Федерации;

УК РФ – Уголовный кодекс Российской Федерации;

УПК РФ – Уголовно-процессуальный кодекс Российской Федерации;

МВД России – Министерство внутренних дел Российской Федерации.

## ВВЕДЕНИЕ

В последние годы Россия находится на этапе активного развития, связанного с происходящими изменениями во всех сферах жизни государства и общества. Реализация принятых в ходе управления экономическим и социально-политическим развитием государства решений обуславливает соответствующие финансовые потоки. Возросшие экономические возможности России позволили направить дополнительные инвестиции в социальную сферу. Запущены ряд национальных проектов, что требует значительных финансовых затрат. В то же время реалии современной российской действительности демонстрируют «провалы» в реализации усилий государства по различным направлениям, наблюдается «выхолащивание» инвестиционных средств финансирования. В первую очередь это связано с высоким уровнем экономической преступности в стране. Так, по данным МВД России за январь – март 2016 года по сравнению с январем - мартом 2015 года на 0,5% возросло число преступлений экономической направленности, выявленных правоохранительными органами. Всего выявлено 40,9 тыс. преступлений данной категории, удельный вес этих преступлений в общем числе зарегистрированных составил 7,0%.

Материальный ущерб от указанных преступлений (по оконченным уголовным делам) составил 64,82 млрд. руб.

Тяжкие и особо тяжкие преступления в общем числе выявленных преступлений экономической направленности составили 69,2%.

Подразделениями органов внутренних дел выявлено 36,4 тыс. преступлений экономической направленности, их удельный вес в общем массиве преступлений экономической направленности составил 88,9%<sup>1</sup>.

Государственная статистика оперирует термином «преступления экономической направленности», который охватывает множество составов, в том числе и некоторые преступления против свободы, чести и достоинства лично-

---

<sup>1</sup> Состояние преступности в России за 2016 год. [Электронный ресурс]. URL: <http://mvd.ru/presscenter/statistics/reports/item/804701/>. (дата обращения: 12.05.2016).

сти (гл. 17 УК РФ), собственности (гл. 21 УК РФ), интересов службы в коммерческих и иных организациях (гл. 23 УК РФ), государственной власти, интересов государственной службы и службы в органах самоуправления (гл. 30 УК РФ) и другие.

Возникают сложности в решении вопроса о том, какие преступления относятся к категории экономических, каковы их критерии и отличительные признаки. Нет даже единой терминологии: в Уголовном кодексе Российской Федерации (далее – УК РФ)<sup>2</sup> есть раздел VIII «Преступления в сфере экономики», внутри него - глава 22 «Преступления в сфере экономической деятельности», а в ст. 108 Уголовно-процессуального кодекса Российской Федерации (далее – УПК РФ)<sup>3</sup> ч. 1.1 введен термин «преступления в сфере предпринимательской деятельности».

К сожалению, в России нарастает криминализация хозяйственной жизни. Требуется уголовно-правовое регулирование наибольшего числа правоотношений в экономической сфере. В то же время при квалификации преступлений в экономической деятельности проявляется слабая законодательная база. Формирование ее не успевает за изменяющимися возможностями совершения преступления. Это требует принятия новых норм уголовного законодательства в сфере экономической деятельности. Эти и другие обстоятельства определяют избрание данной темы в исследовании выпускной дипломной работы, ее актуальность.

Цель настоящей работы состоит в анализе особенностей преступлений экономической направленности, комплексной научной разработке теоретических и практических вопросов борьбы с преступлениями, посягающим на установленный порядок в сфере экономической деятельности.

Исходя из цели исследования, определены следующие его задачи:

- раскрыть понятие преступлений экономической направленности;

---

<sup>2</sup> Уголовный кодекс Российской Федерации от 13.06.1996 № 63-ФЗ (ред. от 01.05.2016) // Собрание законодательства РФ. 1996. № 25. Ст. 2954.

<sup>3</sup> Уголовно-процессуальный кодекс Российской Федерации от 18.12.2001 № 174-ФЗ (в ред. 01.05.2016) // Собрание законодательства РФ. 2001. № 52. Ст. 4921.

- проанализировать классификацию преступлений экономической направленности;
- изучить условия и причины преступлений в сфере экономической деятельности;
- определить меры предупреждения экономических преступлений;
- внести предложения по совершенствованию действующего законодательства, регулирующего исследуемый институт.

Объектом исследования являются общественные отношения, возникающие в результате совершения преступлений в сфере экономической деятельности, а также закономерности предупреждения данных преступлений и их практическая реализация.

Предметом исследования, проведенного в настоящей выпускной квалификационной работе, являются нормы уголовного законодательства, статистические данные, характеризующие состояние и динамику преступности в сфере экономической деятельности, научная литература, правоприменительная практика.

Методологическую базу исследования составили общенаучные методы диалектики, анализа, синтеза, дедукции и индукции. Использовались также системно-структурный, конкретно-социологический, сравнительно-правовой и другие частные методы.

Выпускная работа состоит из введения, двух разделов, заключения, библиографического списка.

# 1 ПОНЯТИЕ И КЛАССИФИКАЦИЯ ПРЕСТУПЛЕНИЙ В СФЕРЕ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

## 1.1 Понятие и общая характеристика преступлений в сфере экономической деятельности

Экономическая преступность в ее современных размерах представляет собой существенную угрозу нормальному функционированию государственной системы и всего общества в целом. Например, в Российской Федерации в период с января по декабрь 2015 г. было выявлено 111,2 тыс. преступлений данной категории, удельный вес этих преступлений в общем числе зарегистрированных составил 4,7%.

Материальный ущерб от указанных преступлений (по оконченным уголовным делам) составил 271,49 млрд. руб.

Тяжкие и особо тяжкие преступления в общем числе выявленных преступлений экономической направленности составили 62,6%<sup>4</sup>.

Мировой масштаб деятельности преступных сообществ, специализирующихся на совершении преступлений в сфере экономической деятельности, также не подвергается сомнению. Исходя из этого, еще в апреле 2000 г. резолюцией Генеральной Ассамблеи ООН была принята Конвенция против транснациональной организованной преступности<sup>5</sup> которая, по сути, обозначала векторы работы правоохранительных органов каждой из стран-участниц в области раскрытия и расследования, в том числе экономических преступлений.

Проблемам борьбы с данным видом преступлений на территории Российской Федерации в последние годы и особенно в настоящее время уделяется большое внимание как на международном, федеральном, региональном уровнях, так и в отечественной науке и практике.

Несмотря на это, остается ряд не решенных или дискуссионных вопро-

---

<sup>4</sup> Состояние преступности в России за 2015 год. [Электронный ресурс]. URL: <http://mvd.ru/presscenter/statistics/reports/item/804701/>. (дата обращения: 12.05.2016).

<sup>5</sup> Конвенция против транснациональной организованной преступности (принята в г. Нью-Йорке 15.11.2000 Резолюцией 55/25 на 62-ом пленарном заседании 55-ой сессии Генеральной Ассамблеи ООН) (с изм. от 15.11.2000) // Собрание законодательства РФ. 2004. № 40. Ст. 3882.

сов. В частности, отсутствует однозначная позиция относительно сущности экономических преступлений.

Экономическая преступность как самостоятельное понятие, обозначающее сложное, внутреннее противоречивое социальное явление, появилось в криминологии сравнительно недавно.

Экономическая преступность рассматривается как совокупность корыстных преступлений, совершаемых в сфере экономики лицами, в процессе их профессиональной деятельности, посягающих на собственность и другие интересы потребителей, партнеров, конкурентов, государства, на порядок управления экономикой в различных отраслях хозяйства.

То есть экономические преступления - уголовно - наказуемые деяния, чье противоправное посягательство направлено на действующую экономическую систему или ее отдельные элементы<sup>6</sup>.

Очень часто для обозначения экономических преступлений в криминалистической литературе используются такие термины, как преступления в сфере экономики, преступления в сфере экономической деятельности, преступления экономической направленности, преступления в сфере экономических отношений, преступления в хозяйственной сфере, преступления в сфере бизнеса или предпринимательства, финансовые преступления и т.п. Это свидетельствует о существовании многозначного толкования сущности экономических преступлений, что мешает как в практической деятельности, так и в научных исследованиях. Одним из первых наиболее содержательно обратил на это свое внимание в учебном пособии российский ученый С.А. Буз<sup>7</sup>.

Однако на сегодняшний день существуют и другие мнения ученых, которые исследуют проблематику криминалистической характеристики экономических преступлений в современных условиях.

Так, одна группа ученых рассматривает экономические преступления как направленные на нарушение отношений собственности и порядка хозяйствен-

---

<sup>6</sup> Криминология / под ред. проф. В.Д. Малкова. 4-е изд., перераб. и доп. М. : Юстицинформ, 2011. С. 269.

<sup>7</sup> Буз С.А. Преступления в сфере экономической деятельности : учебное пособие. Краснодар : Краснодарский университет МВД России, 2008. С.8.

ной деятельности<sup>8</sup>;

- вторая - как совершаемых в сфере производства, распределения, обмена и потребления материальных благ и услуг криминальными методами<sup>9</sup>;

- третья - как совершаемые лицами в процессе их профессиональной деятельности или в связи с этой деятельностью<sup>10</sup>.

Экономические отношения являются важным аспектом государственного регулирования, а их защита - одним из наиболее приоритетных направлений. Уголовно-правовыми средствами защита экономических отношений обозначена в разделе VIII УК РФ, в котором устанавливается ответственность за деяния, посягающие на общественные отношения в сфере экономики. Данный раздел состоит из трех глав: преступления против собственности (гл. 21 УК РФ), преступления в сфере экономической деятельности (гл. 22 УК РФ), преступления против интересов службы в коммерческих и иных организациях (гл. 23 УК РФ).

Уголовная ответственность за преступления в сфере экономической деятельности предусмотрена нормами главы 22 УК РФ.

В ранее действовавшем уголовном законодательстве эти преступления именовались хозяйственными. С принятием нового УК РФ изменилось как само название данной разновидности посягательств на нормальную экономическую деятельность по производству, распределению, обмену и потреблению материальных благ и услуг, так и их система. Это связано с переосмыслением роли уголовного права в охране экономических отношений переходного к рынку периода. В связи с реформированием экономической системы, изменением принципов государственно-правового регулирования отношений, складывающихся в процессе осуществления хозяйственной деятельности, уголовное право призвано осуществлять борьбу

---

<sup>8</sup> Бертовский Л.В., Образцов В.А. Выявление и расследование экономических преступлений : учеб.-практ. изд. М. : Экзамен, 2003. С.6.

<sup>9</sup> Нафиев С.Х., Хамидуллина Г.Р. Экономические преступления. Судебно-бухгалтерская экспертиза как метод предупреждения экономической преступности : учеб. пособие. М. : Экзамен, 2003. С.8.

<sup>10</sup> Яковлев А.М. Социология экономической преступности / отв. ред. В.Н. Кудрявцев. М. : Наука, 1988. С. 156.

преимущественно с новыми, неизвестными ранее общественно опасными формами экономического поведения, как-то:

- незаконное предпринимательство;
- недобросовестная конкуренция и монополистическая деятельность;
- обманные действия в отношении кредитов и т.п.

В уголовно-правовой литературе справедливо отмечается, что название гл. 22 «Преступления в сфере экономической деятельности» не отражает сути общественных отношений, защищаемых данными нормами уголовного закона. В сфере экономической деятельности можно совершить хищение, служебное преступление и др. В названиях подавляющего большинства глав Особенной части Кодекса зафиксирован объект преступной деятельности, а не сфера этой деятельности – «преступления против...». То же самое следовало отразить в названии гл. 22 УК 1996 г., как, в частности, это сделано в названии соответствующей гл. 29 Модельного уголовного кодекса для государств - участников Содружества Независимых Государств, принятого 17 февраля 1996 г. Межпарламентской Ассамблеей Содружества Независимых Государств – «Преступления против порядка осуществления предпринимательской и иной экономической деятельности».

Содержащиеся в УК РФ нормы об ответственности за преступления в сфере экономической деятельности ориентированы на защиту свобод предпринимательской деятельности и разнообразие ее организационно-правовых форм, защиту предпринимательства от недобросовестной конкуренции и монополизма, охрану прав потребителей товаров и услуг, защиту финансовых интересов государства. Результатом конструирования новой системы преступлений в сфере экономической деятельности явилось то, что ее образуют преимущественно неизвестные ранее отечественному уголовному законодательству составы преступлений.

Преступлениями в сфере экономической деятельности являются предусмотренные уголовным законом общественно опасные деяния, посягающие на общественные отношения, складывающиеся по поводу

производства, распределения, обмена и потребления материальных благ и услуг<sup>11</sup>.

Объединяя в самостоятельную главу преступления, совершаемые в сфере экономической деятельности, закон исходит из общности видового объекта посягательства.

Видовой объект преступлений в сфере экономической деятельности совпадает с названием гл. 22 Уголовного кодекса РФ - это установленный порядок осуществления предпринимательской или иной экономической деятельности по поводу производства, распределения, обмена и потребления материальных благ и услуг.

Исходя из положений ст. 34 Конституции РФ<sup>12</sup> под экономической деятельностью понимается свободное использование каждым своих способностей и имущества любым не запрещенным законом способом.

Согласно ст. 2 Гражданского кодекса Российской Федерации (далее – ГК РФ)<sup>13</sup> предпринимательской является самостоятельная, осуществляемая на свой риск деятельность, направленная на систематическое получение прибыли от пользования имуществом, продажи товаров, выполнения работ или оказания услуг лицами, зарегистрированными в этом качестве в установленном законом порядке.

«Иная экономическая деятельность», не включаемая в предпринимательство, представляет собой разумную деятельность человека, прямо не направленную на получение прибыли, но предполагающую использование его способностей и имущества для удовлетворения материальных потребностей и интересов. Например, к такой деятельности могут быть отнесены: игра на бирже и участие в лотерее, инвестирование

---

<sup>11</sup> Уголовное право России. Учебник для бакалавров. Части общая и особенная / под ред. А.И. Рарог. М. : Проспект, 2014. С.214.

<sup>12</sup> Конституция РФ, принятая всенародным голосованием 12.12.1993 (с учетом поправок, внесенных Законами РФ о поправках к Конституции РФ от 30.12.2008 № 6-ФКЗ, от 30.12.2008 № 7-ФКЗ, от 05.02.2014 № 2-ФКЗ, от 21.07.2014 № 11-ФКЗ ) // Собрание законодательства РФ. 2014. № 31. Ст. 4398.

<sup>13</sup> Гражданский кодекс Российской Федерации (часть первая) от 30.11.1994 № 51-ФЗ (ред. от 31.01.2016) // Российская газета. 1994. 8 декабря. № 238-239.

сбережений, благотворительность и меценатство, организация ассоциаций и союзов без целей извлечения прибыли<sup>14</sup>.

С субъективной стороны рассматриваемые преступления характеризуются умышленной виной. Конструктивными признаками для ряда составов преступлений являются мотив и цель. Так, регистрация незаконных сделок с землей уголовно наказуема, если совершается из корыстной или иной личной заинтересованности; при изготовлении поддельных денег и ценных бумаг лицо должно преследовать цель сбыта.

Субъект преступлений – физическое вменяемое лицо, достигшее 16 лет. Для отдельных посягательств характерен специальный субъект.

Вопрос классификации преступлений в сфере экономической деятельности в науке является дискуссионным. Как справедливо отметил И.А. Клепицкий, практически каждый из правоведов, исследовавших эту проблему, предлагает свою оригинальную классификацию<sup>15</sup>.

Исходя из распространенной в теории основы подразделения преступлений в сфере экономической деятельности по непосредственному объекту посягательства данные деяния можно разделить на следующие группы:

- преступления против интересов предпринимательства (ст. ст. 169 - 175, 185.5 УК РФ);
- преступления против интересов кредиторов (ст. ст. 176, 177, 195 - 197 УК РФ);
- преступления против свободной и добросовестной конкуренции (ст. ст. 178 - 180, 183, 184 УК РФ);
- преступления в сфере финансов (ст. ст. 185 - 185.4, 185.6, 186, 187, 191 - 193.1, 198 - 199.2 УК РФ);
- преступления против установленного порядка внешнеэкономической деятельности (ст. ст. 189 - 190, 194, 200.1 УК РФ);
- преступления против интересов потребителей (ст. 181 УК РФ).

---

<sup>14</sup> Комментарий к Конституции Российской Федерации (постатейный) (2-е издание, пересмотренное) /под ред. В.Д. Зорькина. М. : Норма, Инфра-М. 2011. С.94.

<sup>15</sup> Клепицкий И.А. Система хозяйственных преступлений. М., 2005. С. 116.

Предлагаемая классификация является условной, поскольку ряд преступлений имеют несколько непосредственных объектов, один из которых признается основным, а другой факультативным. К тому же некоторые преступления могут посягать и на объекты, находящиеся за пределами сферы экономической деятельности. Проблемы классификации преступлений в сфере экономической деятельности нами будут рассмотрены более подробно во втором разделе настоящей главы работы.

Подавляющее число статей в главе «Преступления в сфере экономической деятельности» имеют бланкетную диспозицию, содержание которой раскрывается в законах или иных нормативных правовых актах другой отрасли права (например, гражданского, налогового, финансового, таможенного). Неизбежная бланкетность описания признаков преступлений в сфере экономической деятельности порождает и определенные проблемы в правоприменении. Основная из них - это объемная, иногда противоречивая и систематически изменяющаяся правовая база, к которой необходимо обращаться при применении соответствующих уголовно-правовых норм.

Еще одной важной особенностью статей гл. 22 УК РФ является широкое использование в них понятий и определений других отраслей права (например, предпринимательская деятельность, организация, имущество, товарный знак, банкротство, налог и др.). В этой связи необходимо иметь в виду, что разное понимание одних и тех же категорий и терминов в уголовном законодательстве и в других отраслях права недопустимо, ибо тем самым нарушаются принципы системности, единства языка законодательства, которые могут повлечь вредные последствия для правоохраняемых ценностей<sup>16</sup>. Поэтому понятия и термины гражданского и другого законодательства РФ, используемые в УК РФ, применяются в том значении, в каком они используются в этих отраслях права<sup>17</sup>.

---

<sup>16</sup> Пудовочкин Ю.Е. Учение о преступлении : избранные лекции. М., 2008. С. 21.

<sup>17</sup> Постановление Пленума Верховного Суда РФ № 41, Пленума ВАС РФ № 9 от 11.06.1999 «О некоторых вопросах, связанных с введением в действие части первой Налогового кодекса Российской Федерации» // Российская газета. 1999. № 128.

## **1.2 Классификация преступлений в сфере экономической деятельности**

Существуют различные классификации видов экономических преступлений. Классификация, предложенная М.В. Талан, учитывает распределение преступлений по одному непосредственному объекту, а также выделяет внутри каждой классификационной группы подгруппы преступных деяний, имеющих либо однородный дополнительный, либо идентичный основной объект:

1 Преступления, связанные с нарушением установленного порядка осуществления предпринимательской и иной не запрещенной законом экономической деятельности (в этой группе выделяются: преступные деяния, совершаемые должностными лицами с использованием своего служебного положения; преступления, связанные с оборотом имущества, заведомо добытого или приобретенного преступным путем; преступления, субъектами которых могут являться либо предприниматели, либо лица, занимающиеся экономической деятельностью, но не зарегистрированные в установленном законом порядке в качестве предпринимателей).

2 Преступления, направленные на недопущение монополистической деятельности и недобросовестной конкуренции.

3 Таможенные преступления.

4 Преступления в сфере финансовой деятельности (в этой группе выделяются: преступления в сфере обращения денег и ценных бумаг; валютные преступления; преступления, связанные с банкротством; преступления, связанные с уклонением от уплаты налогов и других обязательных платежей в бюджет; преступления в сфере кредитных отношений).

5 Обман потребителей<sup>18</sup>.

И.А. Клепицкий все преступления, входящие в главу 22 УК РФ, в соответствии с непосредственным объектом подразделяет на пять групп:

---

<sup>18</sup> Талан М. В. Преступления в сфере экономической деятельности : вопросы теории, законодательного регулирования и судебной практики : автореферат диссертация доктора юридических наук. Казань, 2002. С. 18

преступления в сфере предпринимательства и иной экономической деятельности; преступления в сфере кредитных отношений; преступления в сфере отношений, обеспечивающих свободную и добросовестную конкуренцию; преступления в сфере финансовых отношений и отношений, связанных с оборотом драгоценных металлов, драгоценных камней; преступления в сфере внешнеэкономической деятельности<sup>19</sup>.

Недостатки существующих классификаций преступлений в сфере экономической деятельности видятся в следующем: авторы смешивают классификационные критерии и кладут в основание систематизации одновременно и объект, и субъекта преступлений; некорректно формулируются определения объектов различных групп преступлений (в качестве объекта один и тот же автор называет, например, «сферу», «порядок», «область» экономической деятельности); зачастую объект преступлений вовсе не обозначается, а указывается лишь вид преступлений («таможенные», «валютные», «связанные с банкротством» и т.д.).

Как мы уже говорили выше, существуют различные критерии (основания) классификации преступлений. Групповой объект преступления, на наш взгляд, является подходящим основанием классификации преступлений в сфере экономической деятельности, так как объект выступает основанием классификации всех составов преступлений в Особенной части УК РФ. Групповой (подвидовой) объект - это подгруппа наиболее близких общественных отношений, охраняемых группой норм внутри одной главы Особенной части УК РФ.

В литературе предпринимались попытки выделения отдельных групп преступлений из главы 22 УК РФ.

Например, П.А. Батайкин предлагал обособить налоговые преступления в рамках отдельной гл. 22.1 УК РФ, обосновывая это особой значимостью для

---

<sup>19</sup> Уголовное право Российской Федерации. Особенная часть : учебник / под ред. Л.В. Иногамовой-Хегай, А.И. Рарога, А.И. Чучаева. М. : Инфра-М, 2006. С. 94.

государства отношений по уплате налогов<sup>20</sup>. Соглашаясь с важностью данных общественных отношений, следует отметить, что выделение гл. 22.1 явно нарушит структурную целостность уголовного законодательства, так как будет глава, включающая преступления в сфере экономической деятельности, и глава, включающая налоговые преступления, которые тоже относятся к преступлениям в сфере экономической деятельности.

И.И. Кучеров, обсуждая налоговые преступления, предлагал «в ряду преступлений в сфере экономической деятельности обособить группу преступлений в сфере финансов, предусмотрев в УК соответствующую главу»<sup>21</sup>.

Не изменяя структуру УК РФ все же целесообразно классифицировать преступления в сфере экономической деятельности. Обособление отдельных групп преступлений в рамках преступлений в сфере экономической деятельности важно в теоретическом плане, поскольку позволяет изучить их более детально. Однако нельзя недооценивать и практическую значимость подобного обособления, так как это позволяет определить сходства и различия этих преступлений, что, в свою очередь, помогает правильно квалифицировать преступные деяния.

Первая группа преступлений, которую мы выделяем среди преступлений в сфере экономической деятельности, - это преступления в сфере предпринимательства.

Под предпринимательством, на наш взгляд, следует понимать общественные отношения, складывающиеся в сфере осуществления предпринимательской деятельности. В соответствии с п. 1 ст. 2 ГК РФ предпринимательская деятельность - это самостоятельная, осуществляемая на свой риск деятельность, направленная на систематическое получение прибыли от пользования имуществом, продажи товаров, выполнения работ или оказания услуг лицами, зарегистрированными в этом качестве в установленном законом

---

<sup>20</sup> Батайкин П.А. Уклонение от уплаты налогов и (или) сборов с организации : уголовная ответственность и предупреждение: автореф. дис. ...канд. юрид. наук. Казань, 2008. С. 8.

<sup>21</sup> Кучеров И.И. Особенности объекта и предмета преступлений в сфере налогообложения // Уголовное право. 1999. № 2. С. 44.

порядке. Таким образом, к предпринимательству относятся общественные отношения, возникающие как в период, предшествующий предпринимательской деятельности (например, регистрация юридического лица), так и в период осуществления предпринимательской деятельности. В связи с этим к преступлениям в сфере предпринимательства следует отнести преступления, предусмотренные ст.ст. 169, 170, 171, 171.1, 172, 172.1, 172.2, 173.1, 173.2 УК РФ, а также введенная Федеральным законом от 01.05.2016 № 139-ФЗ статья 200.3 УК РФ.

Приведем пример: Лю Яньтао осуществлял предпринимательскую деятельность без лицензии, в случаях, когда такая лицензия обязательна, сопряженную с извлечением дохода в особо крупном размере.

Преступление им совершено им при следующих обстоятельствах. Лю Яньтао, являясь единственным учредителем (руководителем) Общества с ограниченной ответственностью «Амурское деревообрабатывающее предприятие «Простор», созданного в соответствии с действующим на территории Российской Федерации законодательством в целях получения прибыли, прошедшего государственную регистрацию юридических лиц с присвоением основного государственного регистрационного номера записи о государственной регистрации юридических лиц (ЕГРЮЛ) №, ИНН 2810004455, состоящего на налоговом учете в Межрайонной инспекция Федеральной налоговой службы России, имея умысел на осуществление предпринимательской деятельности без лицензии, умышленно, осознавая общественную опасность и противоправный характер своих действий, предвидя неизбежность наступления общественно опасных последствий в виде нарушения требований промышленной безопасности опасных производственных объектов на территории Российской Федерации, призванных обеспечить защищенность жизненно важных интересов личности и общества от аварий на опасных производственных объектах и последствий указанных аварий и сознательно допуская последствия, в нарушение п.п. 28 п. 1 ст. 17 Федерального закона Российской Федерации «О лицензировании отдельных

видов деятельности» не получил в Дальневосточном управлении Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору лицензию на эксплуатацию паропроизводящих котлов для подачи пара в сушильную камеру, работающих под давлением более 0,07 мегапаскаля и при температуре нагрева воды более 115 градусов Цельсия, и по этим признакам относящихся к категории опасных производственных объектов.

Паропроизводящие котлы были установлены в помещении котельной Общества с ограниченной ответственностью «Амурское деревообрабатывающее предприятие «Амурский лесопромышленный комплекс» и использовались в производственном процессе по изготовлению шпона, который в дальнейшем был продан в Общество с ограниченной ответственностью «Амурский лесопромышленный комплекс», которое за произведенный шпон производило оплату путем перечисления денежных средств на расчетный счет ООО «Простор».

Согласно заключению специалиста проводившего исследование финансово-хозяйственной деятельности общества с ограниченной ответственностью «Амурское деревообрабатывающее предприятие «Простор», сумма дохода, полученного ООО «Простор» при изготовлении с составила 10 550 023, 94 рублей.

Лю Яньтао в нарушение п.п. 28 п. 1 ст. 17 Федерального закона Российской Федерации «О лицензировании отдельных видов деятельности» умышленно незаконно осуществлял предпринимательскую деятельность по изготовлению шпона, используя при этом паропроизводящие котлы для подачи пара в сушильную камеру, работающие под давлением более 0,07 мегапаскаля и при температуре нагрева воды более 115 градусов Цельсия, и по этим признакам относящиеся к категории опасных производственных объектов, не имея лицензии на эксплуатацию опасного производственного объекта, выдаваемой Дальневосточным управлением Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору. За указанный период осуществления незаконной предпринимательской деятельности Лю Яньтао

извлек доход в сумме 10 550 023,94 рублей, который относится к особо крупному размеру.

Приговором Архаринского районного суда Лю Яньтао признан виновным в совершении преступления, предусмотренного ст. 171 ч.2 п. «б» УК РФ и ему назначено наказание в виде штрафа в размере 100 000 (сто тысяч) рублей<sup>22</sup>.

Ко второй группе преступлений в сфере экономической деятельности следует отнести преступления в сфере легализации (отмывания) денежных средств или иного имущества, приобретенных преступным путем (ст.ст. 174 и 174.1 УК РФ). Объектом этих преступлений называют общественные отношения, соответствующие принципу запрета заведомо криминальных форм поведения в экономической деятельности, либо отношения в сфере предпринимательства и иной экономической деятельности<sup>23</sup>. Подобная трактовка объекта легализации не позволяет определить специфику данных преступлений. Мы полагаем, что групповым объектом преступлений, предусмотренных ст.ст. 174 и 174.1 УК РФ, являются общественные отношения в сфере осуществления операций с денежными средствами и иным имуществом, подлежащих контролю в целях предупреждения, выявления и пресечения деяний, связанных с легализацией (отмыванием) доходов, полученных преступным путем, и финансированием терроризма.

Следующей группой преступлений являются преступления в сфере кредитных отношений (ст.ст. 176, 177 УК РФ). Исходя из того, что потерпевшим при совершении данных преступлений может быть не только кредитная организация, но и любой другой кредитор (например, физическое лицо по договору займа), то называть эту группу преступлениями в сфере кредитно-банковских отношений или банковскими не правильно.

Так, Пасынков А.П. признан виновным и осуждён за незаконное получение кредита, то есть получение индивидуальным предпринимателем

---

<sup>22</sup> Приговор № 1-11/2012 1-11/2012(1-39/2011 // Архив Архаринского районного суда, 2011.

<sup>23</sup> Криминология / под ред. проф. В.Д. Малкова. 4-е изд., перераб. и доп. М. : Юстицинформ, 2011. С. 293.

кредита в Амурском региональном филиале ОАО «Россельхозбанк» путём предоставления банку заведомо ложных сведений о финансовом состоянии индивидуального предпринимателя, причинившее крупный ущерб на сумму рублей копейки<sup>24</sup>.

Четвертую группу составляют преступления в сфере недобросовестной конкуренции (ст.ст. 178, 179, 180 УК РФ). Непосредственным объектом преступления, предусмотренного ст. 178 УК РФ, являются конкурентные отношения в предпринимательской деятельности. Незаконное использование товарного знака (ст. 180 УК РФ) является одним из способов недобросовестной конкуренции. Ст. 179 УК РФ охраняет принципы свободы и добровольности заключения сделки (в случае принуждения к заключению сделки конкуренция между потенциальными партнерами не допускается).

Большинство авторов к данной группе относит преступления, предусмотренные ст. ст. 183 и 184 УК РФ. Рассмотрим ст. 184 УК РФ – Оказание противоправного влияния на результат официального спортивного соревнования или зрелищного коммерческого конкурса.

В соответствии с ранее действующим ФЗ от 29 апреля 1999 г. № 80-ФЗ «О физической культуре и спорте в РФ» профессиональный спорт определялся как предпринимательская деятельность, целью которой является удовлетворение интересов профессиональных спортивных организаций, спортсменов, избравших спорт своей профессией, и зрителей. Н.А. Лопашенко отмечала, что «профессиональные спортивные и зрелищные коммерческие конкурсы объединяются коммерческим характером, получением в результате выигрыша соревнования или конкурса, помимо морального удовлетворения, значительных денежных средств или иных материальных ценностей»<sup>25</sup>. На сегодняшний день ст. 2 ФЗ от 4 декабря 2007 г. № 329-ФЗ «О физической

---

<sup>24</sup> Приговор Свободненского городского суда Амурской области от 24 февраля 2015 года // Архив Свободненского районного суда, 2015.

<sup>25</sup> Лопашенко Н.А. Преступления в сфере экономики : авторский комментарий к уголовному закону. М. : Волтерс Клувер, 2006. С.326.

культуре и спорте в РФ»<sup>26</sup> определяет профессиональный спорт как часть спорта, направленная на организацию и проведение спортивных соревнований, за участие в которых и подготовку к которым в качестве своей основной деятельности спортсмены получают вознаграждение от организаторов таких соревнований и (или) заработную плату.

Действующее понятие профессионального спорта не позволяет сделать вывод о том, что профессиональный спорт это предпринимательская деятельность. Таковой профессиональный спорт является только в случае, если спортсмены и другие участники соревнований получают от организаторов вознаграждение. Если же спортсмены получают фиксированную заработную плату, а соревнования не имеют призового фонда, то данная деятельность не является предпринимательской. В этом случае подкуп участников и организаторов профессиональных спортивных соревнований и зрелищных коммерческих конкурсов причиняет вред конкурентным отношениям, но не причиняет конкурентным предпринимательским отношениям. Мы полагаем, что ст. 184 УК РФ следует переместить в гл. 23 УК РФ «Преступления против интересов службы в коммерческих и иных организациях».

Объектом преступного посягательства при незаконном получении и разглашении сведений, составляющих коммерческую, налоговую или банковскую тайну (ст. 183 УК РФ) являются общественные отношения, возникающие в сфере обращения информации, составляющей коммерческую, налоговую или банковскую тайну. Получение и разглашение тайных сведений может причинить вред участникам предпринимательской деятельности различными способами, в том числе и путем недобросовестной конкуренции. Следовательно, данное преступление лишь частично может быть включено в группу преступлений в сфере недобросовестной конкуренции. В связи с этим необходимо, на наш взгляд, выделить отдельную группу специального для

---

<sup>26</sup> Федеральный закон от 04.12.2007 № 329-ФЗ (ред. от 01.05.2016) «О физической культуре и спорте в Российской Федерации» // Российская газета. 2007. № 276.

этого преступления, а именно – преступления в сфере обращения информации, составляющей коммерческую, налоговую или банковскую тайну.

Группу преступлений, объединяющую ст.ст. 185, 185.1, 185.2, 185.4, 186 и 187 УК РФ, в литературе принято именовать преступлениями в сфере обращения денег и ценных бумаг<sup>27</sup>. Однако критерием объединения этих преступлений в одну группу является не объект, а предмет преступления. Общественная опасность фальшивомонетничества заключается в том, что деяние посягает на денежную систему государства, появление в обороте фальшивых денежных знаков и ценных бумаг приводит к их обесцениванию, к инфляции, что, в свою очередь, подрывает экономическую безопасность государства. Злоупотребления на рынке ценных бумаг приводят к подрыву безопасности на финансовом рынке и доверия к инвестиционной деятельности.

Следующая группа – таможенные преступления (ст. 189 УК РФ). Большинство авторов называют данную группу преступлениями в сфере внешнеэкономической деятельности.

Под внешнеэкономической деятельностью понимается одна из сфер экономической деятельности, тесно связанная с внешней торговлей, экспортом и импортом, иностранными кредитами и инвестициями. Внешнеэкономическая деятельность представляется слишком обширной сферой общественных отношений, не позволяющей отразить специфику преступлений, предусмотренных ст. 189 УК РФ.

С перемещением товара через таможенную границу связано еще одно преступление – невозвращение на территорию РФ культурных ценностей (ст. 190 УК РФ). Суть данного преступления заключается в том, что законно вывезенная ценность, подлежащая обязательному возврату, в последствии не возвращается на территорию России. Общественная опасность заключается не в нарушении правил пересечения таможенной границы, иначе подобное деяние квалифицировалось бы как контрабанда, а в том, что государство теряет право

---

<sup>27</sup> Уголовное право России : учебник для бакалавров. Части общая и особенная / под ред. А.И. Рарог. М. : Проспект, 2014. С. 211.

обладания художественными и иными ценностями. Могущество государства определяется, в том числе, и наличием художественных, культурных, археологических ценностей, вне зависимости от того, в чьей собственности (государственной или частной) они находятся. В связи с этим, предлагаем перенести преступление, предусмотренное ст. 190 УК РФ, в главу 32 «Преступления против порядка управления» раздела X «Преступления против государственной власти».

Еще одна группа преступлений – это преступления в сфере оборота драгоценных металлов и драгоценных камней (ст.ст. 191, 192 УК РФ). Рассмотрим пример. Очкуров Е.И., достоверно зная, что на территории Российской Федерации свободный оборот драгоценных металлов запрещен, и хранение неаффинированного золота в соответствии с Федеральным законом от 26 марта 1998 года № 41-ФЗ «О драгоценных металлах и драгоценных камнях» разрешено только его собственникам - юридическим лицам, имеющим специальное разрешение (лицензию) на добычу драгоценных металлов, решил добыть самородное шлиховое золото и незаконно хранить драгоценный металл для его последующей продажи.

В этих целях Очкуров Е.И., осознавая, что свободный оборот драгоценных металлов на территории Российской Федерации запрещен ручным способом умышленно добыл драгоценный металл – самородное шлиховое золото, с целью его незаконного хранения для последующей продажи. Приговором Благовещенского городского суда Очкуров Евгений Иванович признан виновным в совершении преступления, предусмотренного п. «б» ч. 2 ст. 191 УК РФ и ему назначено наказание в виде 01 /одного/ года лишения свободы без штрафа.<sup>28</sup>

Ранее ученые объединяли составы преступлений, предусмотренные ст. 191, 192, 193 УК РФ, в одну группу преступлений в сфере обращения валютных ценностей. В связи с изменениями законодательства о валютном регулировании

---

<sup>28</sup> Приговор № 1-899/2011 от 1 августа 2011 г. по делу № 1-899/2011 // Архив Благовещенского городского суда, 2011.

и валютном контроле эту группу следовало бы называть преступлениями в сфере оборота средств в иностранной валюте, драгоценных металлов и драгоценных камней.

Следующую группу преступлений – преступления в сфере несостоятельности (банкротства) (ст.ст. 195-197 УК РФ) разберем на примере судебной практики. Подсудимый К., совершил отчуждение имущества, при наличии признаков банкротства с причинением крупного ущерба, преступление совершено при следующих установленных судом обстоятельствах.

К. являлся в соответствии с распоряжением главы Администрации Магдагачинского района исполняющим обязанности директора муниципального унитарного предприятия «Тепло-водоснабжение» (МУП «ТВС»).

В соответствии с Уставом данной организации, согласно п. 3.1 которого « имущество МУП «ТВС» находится в муниципальной собственности муниципального образования, является неделимым, принадлежит предприятию на праве хозяйственного ведения и отражается на его самостоятельном балансе», в соответствии с трудовым договором, согласно п. 2.3.3 которого исполняющий обязанности директора предприятия вправе распоряжаться переданным предприятию в хозяйственное ведение движимым имуществом в пределах, не лишаящих его возможности осуществлять деятельность, цели, предметы, виды которой определены Уставом предприятия, выполняя управленческие функции в вышеуказанной коммерческой организации, заведомо зная о том, что в отношении МУП «Тепло-водоснабжение» определением Арбитражного суда Амурской области была введена процедура банкротства - наблюдение и назначен временный управляющий Б., а также зная о том, что в соответствии с бухгалтерским балансом на 3-й квартал 2007 года сумма активов предприятия составляет 15830000 рублей, в нарушение требований Федерального Закона от 26.10. 2002 года ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)», а именно ст. 63, в соответствии с которой установлены последствия ведения арбитражным судом определения о введении наблюдения,

а также ограничения и обязанности должника в ходе наблюдения и в нарушение п. 2 ст. 64 указанного Федерального закона, согласно которого органы управления должника могут совершать исключительно с согласия временного управляющего, выраженного в письменной форме, за исключением случаев прямо предусмотренных настоящим Федеральным законом, сделки или несколько взаимосвязанных между собой сделок: связанных с приобретением, отчуждением или возможностью отчуждения прямо либо косвенно имущества должника, балансовая стоимость которого составляет более пяти процентов балансовой стоимости активов должника на дату введения наблюдения», не имея согласия временного управляющего выраженного в письменной форме на совершение сделок по отчуждению имущества МУП «Тепло-водоснабжение», балансовая стоимость которого на момент отчуждения составляла более пяти процентов балансовой стоимости активов предприятия на момент ведения процедуры наблюдения, используя свои полномочия в части распоряжения имуществом, вопреки законным интересам данной организации, реализуя единый преступный умысел, направленный на неправомерные действия при банкротстве, выразившееся в умышленном отчуждении имущества МУП «Тепло-водоснабжение» при наличии признаков банкротства, осознавая общественную опасность и противоправность своих действий, предвидя наступление общественно-опасных последствий в виде причинения имущественного ущерба МУП «Тепло-водоснабжение» и желая их совершения, в период проведения процедуры банкротства-наблюдение подписал письменные соглашения о передаче имущества принадлежащего МУП «Тепло-водоснабжение» в собственность ИП О. Таким образом, в ходе процедуры банкротства-наблюдение на предприятии МУП «Тепло-водоснабжение» К. своими неправомерными действиями в пользу ИП О. произвел отчуждение имущества принадлежащего МУП «Тепло-водоснабжение» на общую сумму 1756000 рублей 00 копеек, которая превысила пяти процентную сумму активов МУП «Тепло-водоснабжение» на дату введения процедуры - банкротства - наблюдения, в результате чего законным экономическим интересам МУП

«Тепло-водоснабжение» был причинен крупный ущерб на сумму 1756000 рублей 00 копеек.

Приговором Магдагачинского районного суда К. был признан виновным в совершении преступления, предусмотренного ч.1 ст. 195 УК РФ и ему назначено наказание в виде лишения свободы сроком - 2 (два) года со штрафом в размере 50000 (пятьдесят тысяч) рублей.

На основании ст. 73 УК РФ назначенное К. наказание в виде лишения свободы считать условным, с установлением испытательного срока 1 (один) год.<sup>29</sup>

Нередко преступления связанные с банкротством относят к группе преступлений против интересов кредиторов<sup>30</sup>. Мы не совсем согласны с данной позицией, так как вред при совершении подобных преступлений причиняется не только кредиторам, но и, например, учредителям юридического лица.

Последняя группа преступлений в сфере экономической деятельности – это преступления в сфере уклонения от уплаты налогов и иных обязательных платежей (ст.ст. 194, 198, 199, 199.1, 199.2 УК РФ). Рассмотрим его на примере судебной практики. Ш., являясь генеральным директором и главным бухгалтером ООО «С-н», совершил уклонение от уплаты налогов с организации путем включения в налоговые декларации по налогу на добавленную стоимость и на налогу на прибыль заведомо ложных сведений, после чего представил данные декларации в ФНС по г. Белогорск, тем самым уклонился от уплаты налога на прибыль и добавленную стоимость с организации в общей сумме 23.126.833 руб., что является особо крупным размером.

Обстоятельства содеянного Ш. установлены следователем показаниями свидетелей, заключением налоговой экспертизы, и другими доказательствами, подробно приведенными в постановлении о прекращении уголовного дела. Органом следствия были получены доказательства, позволившие предъявить

---

<sup>29</sup> Приговор Магдагачинского районного суда по делу №3-1313/12 // Архив Магдагачинского районного суда, 2012.

<sup>30</sup> Уголовное право России. Общая часть. 4-е изд., с изм. и доп. / под ред. А.И. Рагога. М. : Эксмо, 2014. С. 220.

Ш. обвинение в совершении преступления, предусмотренного п. «б» ч. 2 ст. 199 УК РФ.<sup>31</sup>

В теории уголовного права широко обсуждается вопрос, образуют ли преступления, предусмотренные ст.ст. 194, 198, 199, 199.1, 199.2 УК РФ, единую систему налоговых преступлений. Мы считаем, что ст. 194 УК РФ (уклонение от уплаты таможенных платежей) создана, прежде всего, для охраны финансовых интересов государства, а не для охраны порядка перемещения товаров через таможенную границу. Однако формулировка «единая система налоговых преступлений», которая встречается в литературе, представляется нам не совсем правильной.

Таким образом, используя в качестве классификационного критерия групповой объект посягательства, можно выделить следующие группы преступлений в сфере экономической деятельности:

- 1 Преступления в сфере предпринимательства.
- 2 Преступления в сфере легализации (отмывания) денежных средств или иного имущества, приобретенных преступным путем.
- 3 Преступления в сфере кредитных отношений.
- 4 Преступления в сфере недобросовестной конкуренции.
- 5 Преступления в сфере обращения информации, составляющей коммерческую, налоговую или банковскую тайну.
- 6 Преступления, совершаемые на рынке ценных бумаг.
- 7 Преступления в сфере обращения поддельных денег, ценных бумаг и платежных документов.
- 8 Таможенные преступления.
- 9 Преступления в сфере оборота драгоценных металлов и драгоценных камней.
- 10 Преступления в сфере несостоятельности (банкротства).
- 11 Преступления в сфере уклонения от уплаты налогов и иных обязательных платежей.

---

<sup>31</sup> Кассационное определение от 8 июня 2015 г. по делу № 22-414/15 // Архив Амурского областного суда, 2015.

## 2 КРИМИНОЛОГИЧЕСКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ЭКОНОМИЧЕСКИХ ПРЕСТУПЛЕНИЙ

### 2.1 Причины и условия экономических преступлений

Эволюционный процесс смены социально-экономической формации в России, осуществляемый фактически при отсутствии правовой основы или при значительном запаздывании принятия законодательства, регулирующего переход к рыночным отношениям, вызвал активизацию криминального элемента, направленную прежде всего на изыскание надежных возможностей беспрепятственного обогащения. Этому способствовал и процесс расслоения общества по имущественному положению, разделения его на бедных и богатых.

Не последним фактором в появлении целого ряда экономических преступлений явилось тяжелое материальное положение, в котором оказалось большинство граждан, отсутствие перспектив его улучшения. Как следствие экономической неустроенности стала формироваться криминальная идеология с лозунгом «богатство любым путем». Все это не могло не вызвать многообразия криминальной деятельности определенной категории лиц, использующих сложившуюся обстановку в своих целях. Все более квалифицированными становятся способы уклонения от налогов, извлечения незаконных доходов в банковской системе, развивается подпольное предпринимательство, базирующееся на незаконной деятельности, под прицел преступного элемента все более попадает природное богатство страны, осваивается компьютерная техника в преступных целях и т.д.

В настоящее время в общей картине преступности экономическая преступность занимает значительное место и с уверенностью можно сказать, что экономическая преступность самая мощная, самая распространенная, самая скрытая, самая организованная и самая опасная криминальная деятельность.

В условиях становления и развития рыночной экономики важнейшим фактором стабильности в обществе является способность экономической системы обеспечить всем гражданам России достойное качество жизни,

возможность реализации ими своих способностей, духовных запросов и творческого потенциала. Россия XXI века должна исключить бедность как социальное явление из жизни общества. Национальные интересы России в области экономики являются ключевыми.

Экономическая преступность в России на современном этапе достигла таких пределов, что угрожает национальной безопасности. С сожалением следует констатировать, что криминал в экономической жизни общества стал заурядным, привычным явлением, едва ли не нормой в экономическом поведении субъектов хозяйственной деятельности. По прогнозам специалистов, в ближайшем будущем общий количественный рост преступлений в сфере экономической деятельности будет сопровождаться повышением их общественной опасности за счет организованных форм совершения<sup>32</sup>.

В связи с этим особую тревогу вызывает рост преступлений экономической направленности, которые подрывают не только экономику, но и основы государственного строя.

Как отмечалось выше, все преступления в сфере экономической деятельности объединяют общность мотивации (корысть) и экономическая направленность, а также иные криминологические характеристики<sup>33</sup>.

Так, в 2013 году в России всего выявлено 141,2 тыс. преступлений данной категории, в 2014 году - 107,3 тыс. преступлений данной категории, в 2015 году - 111,2 тыс. преступлений данной категории<sup>34</sup>.

Преступления в сфере экономической деятельности являются той частью корыстной преступности, которая непосредственно связана с экономическими отношениями общества. Эти преступления, получившие в статистических материалах название «преступления экономической направленности», посягают на собственность и другие экономические интересы государства, отдельных

---

<sup>32</sup> Майорова Е. И. Некоторые проблемы совершенствования уголовного законодательства России на современном этапе // Российский следователь. 2014. № 1. С. 27.

<sup>33</sup> Криминология / под ред. проф. В.Д. Малкова. 4-е изд., перераб. и доп. М. : Юстицинформ, 2011. С. 269.

<sup>34</sup> Состояние преступности в России за 2013-2015 годы. [Электронный ресурс]. URL: <http://mvd.ru/presscenter/statistics/reports/item/804701/>. (дата обращения: 12.05.2016).

групп граждан (потребителей, партнеров, конкурентов), а также на порядок управления экономической деятельностью в целях извлечения наживы, зачастую в рамках и под прикрытием законной экономической деятельности.

Начало разработки представления о преступности в сфере экономической деятельности, в рыночной экономике было положено в 40-е годы прошлого века американским криминологом Эдвином Сатерлендом, который ввел в научный оборот понятие «беловоротничковой преступности» как преступности, представляющей совокупность преступлений, совершаемых высокопоставленными в сфере бизнеса лицами в процессе профессиональной деятельности в интересах как юридических лиц, так и в своих собственных.

Однако узость данного подхода, связанная с тем, что экономические преступления совершаются не только руководителями от имени и в интересах предприятия, но и другими лицами, неизбежно потребовала пересмотра такой трактовки понятия «беловоротничковой преступности»<sup>35</sup>.

Тенденция к расширению этого понятия проявлялась в двух взаимосвязанных аспектах:

- расширение круга субъектов данных преступлений (к ним стали относить не только высших руководителей корпораций, но и других служащих, неизменным остался только признак совершения преступления в процессе профессиональной деятельности);

- расширение перечня преступлений, относимых к экономическим, включение в него таких деяний, как уклонение от уплаты налогов, компьютерные и другие преступления, причиняющие вред экономике государства или ее отдельным отраслям, предпринимательской деятельности, а также экономическим интересам отдельных групп граждан.

В связи с реформированием экономики России, появлением новых форм собственности, развитием рыночных отношений, интеграцией страны в мировую экономику в отечественной криминологии подход к пониманию

---

<sup>35</sup> Криминология / под ред. проф. В.Д. Малкова. 4-е изд., перераб. и доп. М. : Юстицинформ, 2011. С. 269.

преступности в сфере экономической деятельности сближился с определением этого явления в странах с развитой рыночной экономикой.

В современной криминологии под преступностью в сфере экономической деятельности (экономической преступностью) понимается совокупность корыстных преступлений экономической направленности, совершаемых в данной сфере на определенной территории за определенный период гражданами в процессе их профессиональной деятельности и посягающих на интересы участников экономических отношений, а также порядок управления экономикой.

В настоящее время эта преступность, как мы уже говорили выше, приобретает все большую общественную опасность, поскольку именно сфера экономики испытывает сегодня настоящий «шквал атак» со стороны представителей криминала.

Становление демократического правового государства и рыночной экономики сопровождается целым рядом негативных явлений и процессов, среди которых тенезация и частично криминализация экономики и других сфер жизни, характеризующиеся корыстной мотивацией. Это вызывает необходимость обращения к практическому и теоретическому опыту борьбы с современной экономической преступностью и теоретико-методологического осмысления современного криминологического знания о ситуации, сложившейся в России.

Преступность в сфере экономической деятельности представляет серьезную опасность для общества, по своей сути это явление асоциальное, располагающее набором деструктивных и дисфункциональных свойств, и, оказывающее отрицательное влияние на процессы, протекающие как в хозяйственной, так и в социальной сфере жизнедеятельности. Проникая в глубь хозяйственного организма, экономическая преступность деформирует сложившуюся систему социально-экономических отношений, включая подсистему институциональных социальных норм, это выражается, прежде всего, в том, что она тромбирует действие основных законов современного

хозяйства в результате посягательства на главные рыночные императивы – принципы эквивалентности обмена, свободы предпринимательства, честной конкуренции, неприкосновенности частной собственности и др.<sup>36</sup>

Отметим, что современная преступность в сфере экономической деятельности не могла бы существовать в подобных масштабах, если бы не обладала устойчивыми негласными связями, как с политическим, так и с уголовным миром. Как правило, коррупционные и экономические преступления взаимообусловлены и имеют общий мотив: бизнес, выполняющий достижение своих целей противоправными методами, по сути, вызывает коррупцию в политической среде, кругу государственных служащих, чиновников иных учреждений и ведомств. На лицо общий интерес бизнесмена-делинквента и коррумпированного чиновника - извлечение, преимущественно, субъективной выгоды в противовес установленным принципам и правилам.

Экономическая преступность взаимосвязана и взаимодействует с общеуголовной преступностью, особенно с ее организованной составляющей.

Рассматривая современную преступность в сфере экономической деятельности, особо следует отметить высокий уровень ее латентности, который, в свою очередь, порождает ряд негативных последствий, в частности, препятствует получению объективной информации о преступности в целом, не позволяет выявить и проследить степень и интенсивность действия различных факторов, оказывающих влияние на совершение преступлений, затрудняет оценку эффективности применения уголовно-правовых норм.

По мнению С. С. Крашенникова и А. В. Покаместова, уровень латентности преступлений в сфере экономической деятельности находится в пределах 70-95%.<sup>37</sup> Отдельные авторы дают более жесткие оценки: выявляется только 2-5% экономических преступлений, что не позволяет по данным уголовной статистики судить о ее фактических тенденциях. Реальные

---

<sup>36</sup> Криминология: учебник / под общ. ред. А.И. Долговой. М. : ИНФРАМ, 2009. С. 216.

<sup>37</sup> Лабутин А.А. Причины и условия современной преступности в сфере экономической деятельности // Бизнес в законе. 2008. № 1. С.11.

масштабы этой скрытой преступности несопоставимы с количеством зарегистрированных преступлений.

Результаты специальных исследований свидетельствуют, что вся зарегистрированная экономическая преступность составляет не более трети от ее общего фактического массива. В то же время уровень латентности преступлений в сфере экономической деятельности существенно различается по отдельным ее видам. На значительной латентности преступлений в сфере экономической деятельности сказывается и пассивность населения. Так, выборочные исследования свидетельствуют, что около 80% опрошенных граждан ежегодно становятся потерпевшими от экономических преступлений, а 2,8% из них – два и более раза. Однако лишь каждый девятый потерпевший обратился в правоохранительные органы с заявлением о совершенном в отношении его преступлении.

К числу этих характеристик в первую очередь относится значительный объем преступности, высокие темпы ее роста. Хотя ее удельный вес, по данным статистики за первый квартал 2016 года составляет всего 4,7% всей преступности, фактически он намного выше. Особенное распространение получают эти преступления в сферах потребительского рынка, финансово-кредитной системы, внешнеэкономической деятельности, приватизации объектов собственности. Данные преступления, являясь проявлением криминализации экономики, наносят серьезный ущерб экономической безопасности страны.

Особо опасной тенденцией преступности является ее самовоспроизводство, связанное с криминализацией населения страны, возрастанием числа лиц с противоправной установкой, их психологическим принятием (оправданием) преступности. По данным криминологических исследований, около трети населения страны прошло своеобразную школу криминального обучения в местах лишения свободы<sup>38</sup>.

---

<sup>38</sup> Криминология / под ред. проф. В.Д. Малкова. 4-е изд., перераб. и доп. М. : Юстицинформ, 2011. С. 269.

Криминологической особенностью данной преступности является также и постоянное расширение видов преступных посягательств в сфере экономики. Так, наряду с традиционными преступлениями широкое распространение получили такие виды экономических преступлений, как незаконное предпринимательство; легализация (отмывание) денежных средств; незаконные сделки с валютными ценностями и т.д. Так, в УК РФ 1996 г. по сравнению с УК РСФСР 1960 г. наибольшее изменение претерпели нормы, помещенные в гл. 22 «Преступления в сфере экономической деятельности», прежде содержавшиеся в гл. VI, именованной «Хозяйственные преступления».

Интенсивное развитие в современном мире таких отраслей права, как валютное, банковское, страховое, инвестиционное, налоговое право, влечет за собой создание качественно новых операционно-расчетных технологий, связанных с развитием финансовых и хозяйственных взаимоотношений, банковских коммуникаций, клиринговых расчетов, электронной торговли, электронного инвестирования, офшорных финансовых операций, что, в свою очередь, порождает разработку и реализацию новых преступных схем в сфере финансовых рынков.

Мошенничество в сфере кредитования посредством обманного получения различных выплат, махинации при совершении валютных операций по переводу денежных средств, контрабанда наличных денежных средств, различные формы уклонения от уплаты налогов как с физических, так и с юридических лиц обусловили в первую очередь изменения в уголовном законодательстве, привели к появлению в Уголовном кодексе новых статей, внесению изменений в действующие нормы, предусматривающие ответственность за совершение преступлений в указанных сферах.

Криминологическое значение для экономической преступности имеют и особенности личности соответствующего преступника.

Лица, совершающие эти преступления, отличаются высокой социальной приспособленностью, хорошей ориентацией в социальных и правовых нормах.

Данный тип личности преступника характеризуют корыстная мотивация, стремление к наживе, роскоши, утилитарность, прагматизм, гипертрофированное представление о роли денег: «деньги решают все», «что нельзя купить за деньги, можно купить за большие деньги». Как правило, это мужчины и женщины, достигшие возраста 30 и более лет, имеющие высшее или среднее образование, работающие в государственных или частных экономических структурах<sup>39</sup>.

Вершина «дерева целей» этих лиц формируется в соответствии с так называемой дихотомией целей экономического преступника – в своей противоправной деятельности типичный экономический преступник стремится к укреплению либо завоеванию как прочного экономического положения (за счет максимизации прибыли), так и высоких статусных позиций в обществе. Достижение сверхприбыли обеспечивается им за счет неприемлемого для легальной хозяйственной системы поведения – прямого нарушения уголовного, гражданского, налогового, таможенного и иного законодательства либо ухода от исполнения юридических обязанностей в условиях нестабильности, пробельности и противоречивости законодательства.

Среди множества причин и условий современной экономической преступности можно выделить:

1 Деструктуризацию формирующихся рыночных отношений:

- непоследовательность в принятии экономических, правовых и социальных решений при осуществлении реформ;
- увеличение при колоссальном спаде производства количества всевозможных посреднических услуг на пути товара от производителя к конечному потребителю;
- существенный рост материальной дифференциации населения;
- экономический, правовой нигилизм и безграмотность при построении и осуществлении рыночных отношений;

---

<sup>39</sup> Мацкевич И.М. Личность преступного типа (нематематическое регулирование) // Lex russica. 2013. № 5. С. 509.

- сохранение действия многих криминогенных факторов, характерных для экономических процессов при административно-командном методе управления;

- активные целенаправленные действия преступных сообществ по формированию и развитию корпоративных связей и интересов в сфере экономики.

2 Несовершенство и пробелы в законодательстве, регулирующем рыночные отношения:

- противоречивость и бессистемность в принятии правовых актов применительно к некоторым элементам экономической системы;

- существенное отставание правотворчества от складывающихся и развивающихся экономических потребностей и отношений;

- беззащитность многих легитимных экономических отношений;

- либерализация правового регулирования предпринимательской деятельности;

- неэффективность уголовно-правовых и административных норм в отношении отдельных экономических правонарушений;

- смягчение ответственности и декриминализация некоторых правонарушений в сфере экономики.

3 Неэффективность государственного контроля над формированием и развитием рыночной модели экономики, например, за приватизацией, движением крупных капиталов, деятельностью отдельных хозяйствующих субъектов.

4 Организационно-управленческие недостатки в деятельности правоохранительных и контролирующих органов, связанные, в основном, с несвоевременным реагированием на изменение криминогенной ситуации в сфере экономики.

Таким образом, переживаемый Россией устойчивый рост экономической преступности не обусловлен какой-либо одной причиной. Поэтому при анализе и разработке мер по противодействию экономической преступности,

необходимо всегда учитывать множественность причин и условий, способствующих данному виду преступности, среди которых, на наш взгляд, особо следует выделить:

- несовершенство и пробелы в законодательстве, регулирующем рыночные отношения;
- отсутствие надлежащего контроля над экономическими процессами;
- высокий уровень коррупции;
- организационно-управленческие недостатки в деятельности правоохранительных и контролирующих органов.

## **2.2 Меры предупреждения экономических преступлений**

Прежде чем перейти к раскрытию мер предупреждения экономических преступлений, отметим, что отдельными авторами рассматривались некоторые меры предупреждения преступлений экономической направленности, в том числе в сфере экономической деятельности: В.И. Авдийский и Ю.В. Трунцевский<sup>40</sup>, А.М. Гармаш<sup>41</sup> и др.

При этом следует отметить, что указанные авторы в большей степени раскрывали только общие вопросы предупреждения экономических или предпринимательских преступлений, не выделяя при этом специфику совершения этих преступлений.

Некоторыми авторами рассматривались меры предупреждения отдельных видов преступлений в сфере экономической деятельности. Например, рассматривались отдельные вопросы предупреждения экономических преступлений в сфере малого предпринимательства<sup>42</sup>, незаконного предпринимательства<sup>43</sup>, связанных с рейдерством<sup>44</sup> и др.

Признавая определенные успехи в изучении данной проблемы, нельзя не

---

<sup>40</sup> Организация предупреждения правонарушений в сфере экономики : учебник для бакалавров / под ред. В.И. Авдийского, Ю.В. Трунцевского. М. : Издательство «Юрайт». 2013. С. 127.

<sup>41</sup> Гармаш А.М. Предупреждение преступности в сфере предпринимательской деятельности: диссертация доктора юридических наук. М., 2013. С. 285.

<sup>42</sup> Лелетова М.В. Предупреждение криминальной виктимизации субъектов малого предпринимательства : монография. Н. Новгород : Нижегородская правовая академия, 2007. С. 233.

<sup>43</sup> Романов А.Г. Криминологический анализ и предупреждение преступности в сфере незаконного предпринимательства : диссертация доктора юридических наук. СПб., 2005. С. 145.

<sup>44</sup> Репин В.А., Касаев И.Х. О мерах предупреждения преступлений, связанных с незаконным захватом имущественного комплекса юридического лица // Безопасность бизнеса. 2015. № 2. С. 37.

отметить, что ее научное познание еще далеко от завершения.

В связи с этим обозначим общие подходы к раскрытию мер предупреждения обозначенных нами преступлений.

При этом следует отметить, что для многих видов преступлений в сфере экономической деятельности могут быть характерны как общие, так и специфические применительно к конкретному виду преступления меры предупреждения рассматриваемых преступлений.

К общим мерам предупреждения преступлений в первую очередь следует отнести культурно-воспитательные, результатом воздействия которых должно стать оздоровление духовно-нравственных отношений путем применения мер, направленных:

- 1 на формирование культуры и моральных норм, уважения к закону, правам и интересам других граждан, организаций и государственности, чувства гражданственности и позитивных интересов;

- 2 усиление социальной работы и роли социальной рекламы в деле профилактики виктимности граждан в вопросах, требующих специальных знаний;

- 3 активное использование СМИ и всех институтов гражданского общества для содействия осознанию гражданами страны опасности экономической преступности и тем самым снижения уровня терпимости некоторых членов общества к ее проявлению;

- 4 изменение менталитета российского народа. Особое внимание необходимо уделить формированию массового правосознания через средства массовой информации.

Одним из важных факторов борьбы с экономической преступностью в европейских странах является принятие кодексов этики бизнеса.

Наряду с этим органы внутренних дел должны осуществлять информирование граждан и юридических лиц о потенциальных возможностях совершения преступлений. Эту функцию они могут осуществлять как в ходе непосредственного общения с гражданами, так и в ходе лекций, конференций и

т.п. Значительная роль в этой деятельности отводится средствам массовой информации.

Возможности для предупреждения рассматриваемых преступлений имеют и другие учреждения, например банки, которые информируют граждан о возможности совершения преступлений, их действиях в тех или иных ситуациях и т.п.

Требуется улучшение осведомленности граждан и работников юридических лиц о правилах и процедурах совершения сделок и других хозяйственных операций в целях профилактики их виктимности, например, правил маркировки и (или) нанесения информации, предусмотренной законодательством Российской Федерации, на товары и продукцию, средств индивидуализации товаров (работ, услуг) – товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товаров, сходные обозначения для однородных товаров.

Важным средством предупреждения экономических преступлений являются правовые средства регулирования общественных отношений в сфере предпринимательской деятельности.

В частности, ранее отмечались недостатки законодательства, способствующие совершению преступлений, квалифицируемых по ст. 170.1 УК РФ «Фальсификация единого государственного реестра юридических лиц, реестра владельцев ценных бумаг или системы депозитарного учета», к основным из которых относилось то, что сотрудники регистрирующего органа не обязаны были удостоверяться в подлинности представленных документов на предмет их соответствия законам, иным нормативным правовым актам и фактическому положению.

Федеральным законом от 28 июня 2013 г. № 134-ФЗ<sup>45</sup> внесены изменения в ГК РФ, в соответствии с которыми до государственной регистрации юридического лица, изменений его устава или до включения иных данных, не

---

<sup>45</sup> Федеральный закон от 28.06.2013 № 134-ФЗ (ред. от 29.06.2015) «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в части противодействия незаконным финансовым операциям» (с изм. и доп., вступ. в силу с 01.10.2015) // Российская газета. 2013. № 141.

связанных с изменениями устава, в единый государственный реестр юридических лиц уполномоченный государственный орган обязан провести в порядке и в срок, которые предусмотрены законом, проверку достоверности данных, включаемых в указанный реестр.

Вышеназванным Федеральным законом внесены и другие изменения, препятствующие совершению указанных преступлений.

Немаловажное значение в решении задач профилактики преступлений в сфере экономической деятельности имеют меры по совершенствованию правоприменительной практики, где особая роль принадлежит арбитражным судам и общему надзору прокуратуры, которые на ранних стадиях правонарушений способны принять действенные меры по недопущению злостного неуважения к закону.

Так, в Приказе Генеральной прокуратуры Российской Федерации от 16.01.2012 № 7 «Об организации работы органов прокуратуры Российской Федерации по противодействию преступности»<sup>46</sup> обращалось внимание на необходимость улучшения результатов совместной работы правоохранительных органов по противодействию коррупции и преступлениям в сфере экономики. При осуществлении надзора за исполнением законов и законностью нормативных правовых актов, проведении проверок соблюдения законодательства о собственности, земле, предпринимательской деятельности, бюджетного (в том числе при осуществлении государственного оборонного заказа, государственных и муниципальных закупок), налогового, банковского, валютного, таможенного, антимонопольного, трудового, жилищного законодательства предписывалось давать принципиальную оценку деятельности по выявлению и предупреждению уголовно наказуемых деяний в соответствующих сферах (п. 1.9). Особое внимание рекомендовалось уделять выявлению фактов хищения государственного и муниципального имущества, нецелевого расходования бюджетных средств, коррупции, рейдерства,

---

<sup>46</sup> Приказ Генпрокуратуры России от 16.01.2012 № 7 «Об организации работы органов прокуратуры Российской Федерации по противодействию преступности» // Законность. 2012. № 3.

легализации преступных доходов, борьбе со злоупотреблениями и хищениями в сферах образования, здравоохранения, жилищного и дорожного строительства, агропромышленного и градостроительного комплексов, выявлению случаев незаконного оборота спиртосодержащей продукции.

Описываемая стратегия является логическим следствием установки, озвученной в Приказе Генеральной прокуратуры Российской Федерации от 29.08.2014 № 454 «Об организации прокурорского надзора за исполнением законодательства о противодействии коррупции»<sup>47</sup>, в котором обращалось внимание на то, что своевременное предупреждение коррупционных правонарушений, выявление и устранение их причин и условий является важнейшей задачей надзорной деятельности (п. 1). Стало быть, органы прокуратуры призваны осуществлять надзор за соблюдением и исполнением субъектами экономических отношений федерального законодательства в целях предупреждения правонарушений (преступлений) со стороны государственных и муниципальных служащих, долженствующих соблюдать запреты (ограничения), обусловленные публичным характером их деятельности. Кроме того, на них возложен комплекс полномочий по реализации мер административного принуждения в случаях нарушения законодательства о противодействии коррупции<sup>48</sup>.

Прокуратура наделена также важными полномочиями по осуществлению антикоррупционной экспертизы нормативных правовых актов, а также их проектов.

Правовая охрана товарного знака, знака обслуживания и наименования места происхождения товаров обеспечивается комплексом гражданских, административных и уголовных норм, которые могут применяться в различных сочетаниях.

В гражданском праве ответственность за незаконное использование

---

<sup>47</sup> Приказ Генпрокуратуры России от 29.08.2014 № 454 (ред. от 01.07.2015) «Об организации прокурорского надзора за исполнением законодательства о противодействии коррупции» // Законность. 2014. № 12.

<sup>48</sup> Бажанов С.В. Приоритетные направления совершенствования государственно-правовой политики Российской Федерации в области борьбы с преступностью на современном этапе // Российская юстиция. 2012. № 7. С. 41.

товарного знака предусмотрена ст. 1515 ГК РФ.

Товары, этикетки, упаковки товаров, на которых незаконно размещены товарный знак или сходное с ним до степени смешения обозначение, признаются Гражданским кодексом РФ контрафактными.

Правообладатель вправе требовать их изъятия из оборота и уничтожения, а также удаления с материалов, которыми сопровождается выполнение работ или оказание услуг.

Значительная роль в предупреждении преступлений в сфере экономической деятельности принадлежит контролирующим органам. Причем в ряде случаев им отводится ведущая роль.

В частности, предупреждение такого преступления, как ограничение конкуренции, практически невозможно без Федеральной антимонопольной службы России.

В Федеральном законе «О защите конкуренции»<sup>49</sup> раскрыты функции и полномочия антимонопольного органа, права работников антимонопольного органа при осуществлении контроля за соблюдением антимонопольного законодательства, регламентирован порядок рассмотрения антимонопольным органом жалоб на нарушение процедуры торгов и порядка заключения договоров, государственный контроль за экономической концентрацией, установлена ответственность за нарушение антимонопольного законодательства, к которой привлекаются антимонопольным органом коммерческие и некоммерческие организации (их должностные лица), федеральные органы исполнительной власти (их должностные лица) и другие вопросы.

Аналогичные меры по предупреждению таможенных (валютных) преступлений, в первую очередь квалифицируемых по ст. 193, 193.1 УК РФ, могут осуществлять органы валютного контроля, к которым в соответствии с

---

<sup>49</sup> Федеральный закон от 26.07.2006 № 135-ФЗ «О защите конкуренции» (ред. от 05.10.2015) // Российская газета. 2006. № 162.

Федеральным законом «О валютном регулировании и валютном контроле»<sup>50</sup> относятся Центральный банк Российской Федерации и Правительство Российской Федерации в лице Федеральной службы финансово-бюджетного надзора (Росфиннадзор), осуществляющей функции органа валютного контроля, предметом которого является соблюдение резидентами и нерезидентами (за исключением кредитных организаций) валютного законодательства Российской Федерации и актов органов валютного регулирования в целях предупреждения, выявления и пресечения нарушений валютного законодательства Российской Федерации и актов органов валютного регулирования.

Эффективность работы контролирующих органов, а следовательно, и ее общепреventивное значение зависят от мер по внедрению в практику более совершенных методов контроля, в том числе автоматизированных систем обработки различных деклараций, наделение их соответствующими полномочиями по предупреждению экономических преступлений, их взаимодействию, четко отлаженным обменом информацией, координация их деятельности между собой, с органами государственной власти и органами местного самоуправления, правоохранительными органами, общественными организациями по ключевым направлениям предупреждения экономических преступлений.

Наряду с этим многие зарубежные и отечественные криминологи отмечают взаимосвязь и взаимообусловленность административной деликтности (проступки, правонарушения) и преступности.

Тесную взаимосвязь налоговых преступлений с налоговыми правонарушениями административного и финансового характера убедительно раскрыли в своей работе В.Д. Ларичев и Н.С. Решетняк<sup>51</sup>. Они показали, что основанием для применения как финансовых, так административных и уголовных санкций является уклонение налогоплательщика от уплаты налога.

---

<sup>50</sup> Федеральный закон от 10.12.2003 № 173-ФЗ (ред. от 30.12.2015) «О валютном регулировании и валютном контроле» (ред. от 30.12.2015)// Российская газета. 2003. № 253.

<sup>51</sup> Ларичев В.Д., Решетняк Н.С. Налоговые преступления и правонарушения. Кто и как их выявляет и предупреждает. М. : ЮрИнфоР, 1998. С. 15.

При этом объектами налогообложения во всех случаях являются одни и те же составляющие (доходы, прибыль, стоимость определенных товаров, отдельные виды деятельности налогоплательщиков и др.).

Правонарушения и преступления в сфере экономической деятельности относятся именно к такой группе. Поэтому между ними нет «китайской» стены. Административные и гражданско-правовые нарушения являются своеобразной «предкриминальной ступенью» совершения таких преступлений.

При этом важно отметить, что данные правонарушения и преступления имеют общие детерминанты противоправного поведения, общую правовую природу, схожесть механизма формирования личности преступника и деликтной личности. Они совершаются в одинаковых, типичных условиях, порождены сходными причинами и имеют единую направленность.

Поэтому эффективное выявление и применение санкций за совершение менее опасных видов правонарушений (административных, гражданско-правовых, финансовых), которые осуществляют контролирующие органы, является эффективным средством предупреждения преступности в сфере предпринимательской деятельности.

Такие меры прямо или опосредованно сужают поле злоупотреблений, затрудняют, а иногда и вовсе делают невозможным перерастание менее опасных хозяйственных правонарушений в уголовно наказуемые деяния.

Наряду с отмеченным предупреждение преступлений в сфере экономической деятельности осуществляют и другие субъекты. Так, в последнее время значительное количество банковских расчетных операций осуществляется при помощи банкомата, устройства, которое уже сегодня становится наиболее распространенным способом общения клиента с банком. При снятии денежных средств через банкоматы имеют место хищения денежных средств, совершаемых путем скимминга, использования средств сети Интернет (рассылка электронных писем, создание фальсифицированных веб-сайтов и др.), целью которых является завладение личными конфиденциальными данными (пароли доступа, данные банковских и

идентификационных карт и прочее) пользователей.

Для предупреждения данных преступлений применяются различные меры, некоторые из которых раскрыты отдельными авторами<sup>52</sup>.

Банкам необходимо информировать клиентов при пользовании банкомата соблюдать основные правила безопасности<sup>53</sup>.

Применяются и другие меры предупреждения преступлений в сфере экономической деятельности.

Таким образом, для предупреждения преступлений в сфере экономической деятельности используются разнообразные меры, среди которых выделены:

- духовно-нравственные и культурно-воспитательные;
- пропаганда правовых знаний;
- меры по формированию правосознания населения и адекватного общественного мнения, в том числе реализуемые подразделениями ЭБиПК;
- информирование граждан и юридических лиц о потенциальных возможностях совершения преступлений;
- правовые средства регулирования общественных отношений в сфере предпринимательской деятельности;
- меры, осуществляемые арбитражными судами и органами прокуратуры, в том числе для правовой охраны товарного знака, знака обслуживания и наименования места происхождения товаров с использованием комплекса гражданских и административных норм, которые могут применяться в различных сочетаниях;
- меры, осуществляемые контролирующими органами, включая подразделения Федеральной антимонопольной службы, органы валютного контроля, к которым в соответствии с Федеральным законом «О валютном регулировании и валютном контроле» относятся Центральный банк Российской Федерации и Правительство Российской Федерации в лице Федеральной

---

<sup>52</sup> Воронцова С.В. Преступления в сфере электронных расчетов и платежей: правовые и организационно-тактические основы противодействия : монография. М. : ЮРКОМПАНИ, 2010

<sup>53</sup> Ларичев В.Д., Давыдова А.В., Иконников Д.Н., Казаков А.Я. Система и меры предупреждения преступлений в банках при проведении расчетно-кредитных операций : монография. М. : Юрлитинформ, 2013. С. 282.

службы финансово-бюджетного надзора (Росфиннадзор), а также агенты валютного контроля и др.

Также отмечена взаимосвязь и взаимообусловленность административной деликтности (проступки, правонарушения) и преступности в сфере экономической деятельности, исходя из чего административно-правовые санкции составляют правовую основу предупреждения преступности, проявляющиеся в частной и общей превенции, а также в воздействии на конкретные криминогенные ситуации, создании обстановки, исключающей фактическую возможность продолжения противоправной деятельности.

Предупреждение банковских преступлений с использованием банковских карт, средств сети Интернет и др., целью которых является завладение личными конфиденциальными данными, может и должно осуществляться банковскими работниками, а также самими держателями банковских карт.

Также, в настоящем разделе работы считаем необходимым обратить внимание на то, что профилактика преступлений экономической направленности предполагает наличие специальных субъектов, реализующих предупредительные меры в отношении объектов соответствующего воздействия<sup>54</sup>. В этом смысле в качестве таковых следует рассматривать прежде всего субъектов поисково-познавательной деятельности (следователей, дознавателей), поскольку, как уже отмечалось, лучшей профилактикой преступлений является их своевременное выявление, раскрытие и расследование.

Наряду с прокуратурой, субъектами криминологической профилактики, например, легализации преступных доходов могут выступать другие органы государственной власти (местного самоуправления), государственного контроля, кредитно-банковские учреждения, адвокаты, нотариусы, а равно иные лица, оказывающие, например, юридические и бухгалтерские услуги. Так, ассоциации предпринимателей принимают участие в разработке рекомендаций,

---

<sup>54</sup> Быстрова Ю.В. Система предупреждения легализации (отмывания) денежных средств или иного имущества, приобретенных преступным путем в Российской Федерации : автореферат диссертации кандидата юридических наук. М., 2010. С. 9.

направленных на совершенствование внутреннего контроля, средства массовой информации освещают борьбу с отмыванием денежных средств, нажитых преступным путем, формируя таким образом негативное отношение граждан к указанной категории преступлений. Разработчиками и производителями совершенствуются технические средства идентификации клиентов, программное обеспечение технологий выявления подозрительных операций и т.д.

Основным правилом профилактики преступлений остается соблюдение условий свободы экономической деятельности, что требует надлежащей законодательной регламентации. В противном случае возникает угроза гарантиям прав и законных интересов юридических и физических лиц, выступающих субъектами рыночных отношений<sup>55</sup>.

Сказанное позволяет заключить, что своевременное выявление органами административной юрисдикции, а также органами прокуратуры всевозможных административных правонарушений способствует снижению показателей роста соответствующих им (в основном по объективной стороне состава) преступлений.

---

<sup>55</sup> Жубрин Р.В. Состояние профилактики легализации преступных доходов // Российская юстиция. 2013. № 1. С. 34.

## ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Статистика показывает, что в Российской Федерации наблюдается волнообразная динамика совершенных экономических преступлений. В связи с глобализацией экономическая преступность вышла на мировой уровень, стала транснациональной, представляя собой глобальную проблему мировой экономики. Понятие «экономическая преступность» широко используется в научном обороте, но до сих пор четкого и полного понимания сущности, признаков, особенностей и классификаций данного явления не существует, что снижает возможности по борьбе с экономическими преступлениями, тормозит совершенствование законодательства в этой сфере.

В связи с этим пристальное внимание уделяется в последнее время именно преступности в сфере экономики.

В настоящей работе сделана попытка дать характеристику современной экономической преступности, показать ее характерные особенности, а также предложить некоторые пути решения одной из самых сложных проблем криминологии – предупреждения преступности.

В результате исследования, проведенного в настоящей работе, мы пришли к следующим выводам:

1 В настоящее время нет единого мнения по поводу того, что следует понимать под экономической преступностью (экономическими преступлениями). В криминологии экономическая преступность рассматривается как совокупность корыстных преступлений, совершаемых в сфере экономики лицами, в процессе их профессиональной деятельности, посягающих на собственность и другие интересы потребителей, партнеров, конкурентов, государства, на порядок управления экономикой в различных отраслях хозяйства.

То есть экономические преступления – уголовно - наказуемые деяния, чье противоправное посягательство направлено на действующую экономическую систему или ее отдельные элементы.

Как показывает анализ криминологической литературы, характеристика экономической преступности рассматривается через призму понятий преступности в сфере экономической деятельности, корыстной преступности, преступлений против собственности и т. д. Отсутствие законодательно закрепленного и признаваемого всеми учеными понятия экономической преступности отражает сложность и многоплановость этого преступного явления.

2 Видовой объект преступлений в сфере экономической деятельности совпадает с названием гл. 22 УК РФ – это установленный порядок осуществления предпринимательской или иной экономической деятельности по поводу производства, распределения, обмена и потребления материальных благ и услуг.

Субъект преступлений – физическое вменяемое лицо, достигшее 16 лет. Для отдельных посягательств характерен специальный субъект.

3 Используя в качестве классификационного критерия групповой объект посягательства, можно выделить следующие группы преступлений в сфере экономической деятельности: преступления в сфере предпринимательства, преступления в сфере легализации (отмывания) денежных средств или иного имущества, приобретенных преступным путем, преступления в сфере кредитных отношений, преступления в сфере недобросовестной конкуренции, преступления в сфере обращения информации, составляющей коммерческую, налоговую или банковскую тайну, преступления, совершаемые на рынке ценных бумаг, преступления в сфере обращения поддельных денег, ценных бумаг и платежных документов, таможенные преступления, преступления в сфере оборота драгоценных металлов и драгоценных камней; преступления в сфере несостоятельности (банкротства), преступления в сфере уклонения от уплаты налогов и иных обязательных платежей.

4 Уголовная ответственность за экономические преступления в Российской Федерации предусмотрена гл. 22 УК РФ, которая отличается от других глав Кодекса большим количеством разнообразных по видовым

объектам составов преступлений.

5 Все преступления в сфере экономической деятельности объединяют общность мотивации (корысть) и экономическая направленность, а также иные криминологические характеристики, такие как значительный объем преступности, высокие темпы ее роста, постоянное расширение видов преступных посягательств в сфере экономики. Криминологическое значение для экономической преступности имеют и особенности личности соответствующего преступника.

6 Среди множества причин и условий современной экономической преступности можно выделить:

- деструктуризацию формирующихся рыночных отношений;
- несовершенство и пробелы в законодательстве, регулирующем рыночные отношения;
- неэффективность государственного контроля над формированием и развитием рыночной модели экономики (например: за приватизацией, процессами перераспределения, движением крупных капиталов, деятельностью отдельных хозяйствующих субъектов);
- организационно-управленческие недостатки в деятельности правоохранительных и контролирующих органов, связанные, в основном, с несвоевременным реагированием на изменение криминогенной ситуации в сфере экономики.

7 Для предупреждения преступлений в сфере экономической деятельности используются разнообразные меры, среди которых выделены:

- духовно-нравственные и культурно-воспитательные;
- пропаганда правовых знаний;
- меры по формированию правосознания населения и адекватного общественного мнения, в том числе реализуемые подразделениями ЭБиПК;
- информирование граждан и юридических лиц о потенциальных возможностях совершения преступлений;
- правовые средства регулирования общественных отношений в сфере

предпринимательской деятельности;

- меры, осуществляемые арбитражными судами и органами прокуратуры, в том числе для правовой охраны товарного знака, знака обслуживания и наименования места происхождения товаров с использованием комплекса гражданских и административных норм, которые могут применяться в различных сочетаниях;

- меры, осуществляемые контролирующими органами, включая подразделения Федеральной антимонопольной службы, органы валютного контроля, к которым в соответствии с Федеральным законом «О валютном регулировании и валютном контроле» относятся Центральный банк Российской Федерации и Правительство Российской Федерации в лице Федеральной службы финансово-бюджетного надзора – Росфиннадзор, а также агенты валютного контроля и др.

И в заключение хочется отметить, что в последнее время ученые в области уголовного права и криминологии, а также работники правоохранительных органов отмечают несовершенство гл. 22 УК РФ, неспособность тех преступных деяний, которые в нее включены, в полной мере отражать суть складывающихся общественных отношений в сфере экономики и эффективно выполнять охранительную функцию.

Развитие современных экономических отношений в Российской Федерации требует внесения в гл. 22 УК РФ значительных изменений. Новые общественные отношения объективно нуждаются в надлежащем правовом регулировании и самостоятельной уголовно-правовой охране. Это тем более актуально, поскольку в условиях роста экономической преступности эффективность борьбы с преступлениями в сфере экономики во многом связана с четкостью и однозначностью трактовки используемых понятий, анализом и знанием реальной криминогенной ситуации в сфере экономической деятельности.

## БИБЛИОГРАФИЧЕСКИЙ СПИСОК

### I Правовые акты

1 Конвенция против транснациональной организованной преступности (принята в г. Нью-Йорке 15.11.2000 Резолюцией 55/25 на 62-ом пленарном заседании 55-ой сессии Генеральной Ассамблеи ООН) (с изм. от 15.11.2000) // Собрание законодательства РФ. – 2004. – № 40. – Ст. 3882.

2 Конституция Российской Федерации, принятая всенародным голосованием 12.12.1993 (с учетом поправок, внесенных Законами РФ о поправках к Конституции РФ от 30.12.2008 № 6-ФКЗ, от 30.12.2008 № 7-ФКЗ, от 05.02.2014 № 2-ФКЗ, от 21.07.2014 № 11-ФКЗ ) // Собрание законодательства РФ. – 2014. – № 31. – Ст. 4398.

3 Гражданский кодекс Российской Федерации (часть первая) от 30.11.1994 № 51-ФЗ (ред. от 31.01.2016) // Российская газета. – 1994. – № 238-239.

4 Уголовно-процессуальный кодекс Российской Федерации от 18.12.2001 № 174-ФЗ (в ред. 30.12.2015) // Собрание законодательства РФ. – 2001. – № 52. – Ст. 4921.

5 Уголовный кодекс Российской Федерации от 13.06.1996 № 63-ФЗ (ред. от 01.05.2016) // Собрание законодательства РФ. – 1996. – № 25. – Ст. 2954.

6 Федеральный закон от 04.12.2007 № 329-ФЗ «О физической культуре и спорте в Российской Федерации» (ред. от 01.05.2016) // Российская газета. – 2007. – № 276.

7 Федеральный закон от 26.07.2006 № 135-ФЗ (ред. от 05.10.2015) «О защите конкуренции» (ред. от 05.10.2015) // Российская газета. – 2006. – № 162.

8 Федеральный закон от 10.12.2003 № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле» (ред. от 30.12.2015) // Российская газета. – 2003. – № 253.

9 Федеральный закон от 28.06.2013 № 134-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в части

противодействия незаконным финансовым операциям» (ред. от 29.06.2015) // Российская газета. – 2013. – № 141.

10 Приказ Генпрокуратуры России от 16.01.2012 № 7 «Об организации работы органов прокуратуры Российской Федерации по противодействию преступности» // Законность. – 2012. – № 3.

11 Приказ Генпрокуратуры России от 29.08.2014 № 454 (ред. от 01.07.2015) «Об организации прокурорского надзора за исполнением законодательства о противодействии коррупции» // Законность. – 2014. – № 12.

## II Специальная литература

12 Бажанов, С.В. Приоритетные направления совершенствования государственно-правовой политики Российской Федерации в области борьбы с преступностью на современном этапе / С.В. Бажанов // Российская юстиция. – 2012. – № 7. – С. 41-44.

13 Батайкин, П.А. Уклонение от уплаты налогов и (или) сборов с организации: уголовная ответственность и предупреждение: автореферат диссертации кандидата юридических наук / П.А. Батайкин. – Казань, 2008. – 25 с.

14 Бертовский, Л.В. Выявление и расследование экономических преступлений: учебно - практическое издание / Л.В. Бертовский, В.А. Образцов. – М.: Экзамен, 2003. – 256 с.

15 Буз, С.А. Преступления в сфере экономической деятельности: учебное пособие / С.А. Буз, Н.Н. Пивоварова. – Краснодар: Краснодарский университет МВД России, 2008. – 201 с.

16 Быстрова, Ю.В. Система предупреждения легализации (отмывания) денежных средств или иного имущества, приобретенных преступным путем в Российской Федерации: автореферат диссертации кандидата юридических наук / Ю.В. Быстрова. – М., 2010. – 37 с.

17 Воронцова, С.В. Преступления в сфере электронных расчетов и платежей: правовые и организационно-тактические основы противодействия: монография / С.В. Воронцова. – М.: ЮРКОМПАНИ, 2010. – 409 с.

- 18 Гаврилов, Б.Я. Современная уголовная политика России: цифры и факты / Б.Я. Гаврилов. – М.: Велби; Проспект, 2008. – 44 с.
- 19 Гармаш, А.М. Предупреждение преступности в сфере предпринимательской деятельности: диссертация доктора юридических наук / А.М. Гармаш. – М., 2013. – С. 285-320.
- 20 Жубрин, Р.В. Состояние профилактики легализации преступных доходов / Р.В. Жубрин // Российская юстиция. – 2013. – № 1. – С. 34-35.
- 21 Клепицкий, И.А. Система хозяйственных преступлений / И.А. Клепицкий. – М., 2005. – 311 с.
- 22 Комментарий к Конституции Российской Федерации (постатейный) / под ред. В.Д. Зорькина. – М.: Норма, Инфра-М. – 2011. – 327 с.
- 23 Криминология / под ред. проф. В.Д. Малкова. 4-е изд., перераб. и доп. – М.: Юстицинформ, 2011. – 526 с.
- 24 Криминология: учебник / под общ. ред. А.И. Долговой. – М.: ИНФРА-М, 2009. – 912 с.
- 25 Кучеров, И.И. Особенности объекта и предмета преступлений в сфере налогообложения / И.И. Кучеров // Уголовное право. – 2009. – № 2. – С. 44-49.
- 26 Ларичев, В.Д. Система и меры предупреждения преступлений в банках при проведении расчетно-кредитных операций: монография / В.Д. Ларичев. – М.: Юрлитинформ, 2013. – 314 с.
- 27 Лабутин, А.А. Причины и условия современной преступности в сфере экономической деятельности / А.А. Лабутин // Бизнес в законе. – 2008. – № 1. – С.11-15.
- 28 Ларичев, В.Д. Налоговые преступления и правонарушения. Кто и как их выявляет и предупреждает / В.Д. Ларичев, Н.С. Решетняк. – М.: ЮрИнфоР, 1998. – 112 с.
- 29 Лелетова, М.В. Предупреждение криминальной виктимизации субъектов малого предпринимательства: монография / М.В. Лелетова. – Н. Новгород: Нижегородская правовая академия, 2007. – 306 с.
- 30 Лопашенко, Н.А. Преступления в сфере экономики: авторский

комментарий к уголовному закону / Н.А. Лопашенко. – М.: Волтерс Клувер, 2006. – 720 с.

31 Майорова, Е. И. Некоторые проблемы совершенствования уголовного законодательства России на современном этапе / Е.И. Майорова // Российский следователь. – 2014. – № 1. – С. 27-31.

32 Мацкевич, И.М. Личность преступного типа (нематематическое регулирование) / И.М. Мацкевич // Lex russica. – 2013. – № 5. – С. 509-520.

33 Нафиев, С.Х. Экономические преступления. Судебно-бухгалтерская экспертиза как метод предупреждения экономической преступности: учебное пособие / С.Х.Нафиев, Г.Р. Хамидуллина. – М.: Экзамен, 2003. –192 с.

34 Организация предупреждения правонарушений в сфере экономики: учебник для бакалавров / под ред. В.И. Авдийского, Ю.В. Трунцевского. – М.: Издательство «Юрайт». – 2013. – 272 с.

35 Пудовочкин, Ю.Е. Учение о преступлении: избранные лекции / Ю.Е. Пудовочкин. – М., 2008. – 224 с.

36 Репин, В.А., Касаев И.Х. О мерах предупреждения преступлений, связанных с незаконным захватом имущественного комплекса юридического лица / В.А. Репин, И.Х. Касаев // Безопасность бизнеса. – 2015. – № 2. – С. 37-40.

37 Романов, А.Г. Криминологический анализ и предупреждение преступности в сфере незаконного предпринимательства: диссертация кандидата юридических наук. – СПб., 2005. – 367 с.

38 Состояние преступности в России за 2016 год. [Электронный ресурс]. – Режим доступа: URL: <http://mvd.ru/presscenter/statistics/reports/item/804701/>. (дата обращения: 12.05.2016).

39 Состояние и тенденции преступности в Российской Федерации: Криминологический и уголовно-правовой справочник / под общ. ред. А.Я. Сухарева, С.И. Гринько. – М, 2012. – С.157 с.

40 Тарасов, Ю.А. Роль и место МВД России как субъекта и объекта государственного контроля в системе предупреждения преступлений / Ю.А. Тарасов // Российский следователь. – 2013. – № 20. – С. 32-37.

41 Талан, М.В. Преступления в сфере экономической деятельности: вопросы теории, законодательного регулирования и судебной практики: автореферат диссертации доктора юридических наук / М.В. Талан. – Казань, 2002. – 32 с.

42 Уголовное право России: учебник для бакалавров. Части общая и особенная / под ред. А.И. Рарог. – М.: Проспект, 2014. – 496 с.

43 Уголовное право Российской Федерации. Общая часть: учебник для вузов / под ред. В.С. Комиссарова, Н.Е. Крыловой, И.М. Тяжковой. – М.: Статут, 2012. – 751 с.

44 Уголовное право России. Общая часть: учебник / под ред. Ф.Р. Сундурова, И.А. Тарханова. 3-е изд., перераб. и доп. – М.: Статут, 2009. – 771 с.

45 Уголовное право Российской Федерации. Особенная часть: учебник / под ред. Л.В. Иногамовой-Хегай, А.И. Рарога, А.И. Чучаева. – М.: Инфра-М, 2006. – 561 с.

46 Яковлев, А.М. Социология экономической преступности / отв. ред. В.Н. Кудрявцев. – М.: Наука, 1988. – 256 с.

### III Правоприменительные акты

47 Постановление Пленума Верховного Суда РФ № 41, Пленума ВАС РФ № 9 от 11.06.1999 «О некоторых вопросах, связанных с введением в действие части первой Налогового кодекса Российской Федерации» // Российская газета. – 1999. – № 128.

48 Кассационное определение от 8 июня 2015 г. по делу № 22-414/15 // Архив Амурского областного суда, 2015.

49 Приговор № 1-11/2012 1-11/2012(1-39/2011 // Архив Архаринского районного суда, 2011.

50 Приговор Свободненского городского суда Амурской области от 24 февраля 2015 года // Архив Свободненского районного суда, 2015.

51 Приговор № 1-899/2011 от 1 августа 2011 г. по делу № 1-899/2011 // Архив Благовещенского городского суда, 2011.

52 Приговор Магдагачинского районного суда по делу №3-1313/12 // Архив Магдагачинского районного суда, 2012.