

Третьяков Г. М.

*УО «Гродненский государственный
университет имени Янки Купалы»
(Республика Беларусь), доцент кафедры
уголовного процесса и криминалистики,
к.ю.н., доцент*

КРИМИНАЛИСТИЧЕСКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА СПОСОБА СОВЕРШЕНИЯ ПРЕДНАМЕРЕННОГО БАНКРОТСТВА

В криминалистической характеристике преступлений, в том числе преступлений против экономической состоятельности и процедуры банкротства, способ совершения преступления имеет существенное значение. Он содержит большой объем криминалистически значимой информации, позволяет путем отслеживания корреляционных зависимостей установить иные элементы криминалистической характеристики преступления.

Уголовный кодекс Республики Беларусь предусматривает ответственность за преднамеренную экономическую несостоятельность (банкротство) под которой понимается умышленное создание или увеличение неплатежеспособности индивидуально-предпринимателя или юридического лица, совершенные этим индивидуальным предпринимателем или должностным лицом, учредителем (участником) либо собственником имущества этого юридического лица в личных интересах или в интересах иных лиц и повлекшие причинение ущерба в крупном размере.

Основные способы совершения преднамеренного банкротства конкретизированы в диспозиции данной статьи и являются обязательным элементом объективной стороны исследуемого преступления.

Под умышленным созданием неплатежеспособности понимается намеренное совершение такого действия или бездействия, которое с неизбежностью или с достаточно высокой степенью

вероятности ведет субъект хозяйственной деятельности, являвшийся ранее платежеспособным к невозможности удовлетворения требований кредиторов. Умышленное увеличение неплатежеспособности представляет собой совершение действия или бездействия, приводящее неплатежеспособного субъекта хозяйственной деятельности к еще большей неплатежеспособности [1, С. 56].

Рассматривая деятельность по созданию и/или увеличению неплатежеспособности, следует подчеркнуть, что банкротство само по себе преступлением не является. И вне зависимости от того, совершается ли оно умышленно или по неосторожности – это, прежде всего, гражданское правоотношение. Преступлением оно становится в результате сочетания двух признаков: умысла и характера последствий, наступивших в результате банкротства [2, С. 54-56]. Поэтому деятельность, направленная на создание и увеличение неплатежеспособности может содержать в качестве структурных элементов действия, которые являются легальными операциями и не влекут ответственности. Отмечается, что факты наличия сделок с заведомо невыгодными условиями, приведших к созданию или увеличению неплатежеспособности, а также причинению ущерба в крупном или особо крупном размере не всегда способны обеспечить возможность уголовного преследования виновных лиц. Доказать, что виновный сознательно совершает действие или бездействие направленное именно на создание или увеличение неплатежеспособности, на практике весьма сложно. Хотя в реальности такие действия совершаются и действительно преследуют цели в виде удовлетворения личных интересов или же интересов иных лиц, чаще всего они не направлены на создание или увеличение неплатежеспособности, хотя фактически и приводят к ней [3].

В системе преступной деятельности по созданию и/или увеличению неплатежеспособности можно выделить следующие действия:

- вывод наиболее ликвидных активов субъекта хозяйственной деятельности. Для вывода активов из состава имущества до-

лжника существуют различные способы. Высоколиквидные активы могут продаваться по существенно заниженной стоимости, заменяться неликвидными. Вывод таких активов приводит к тому, что на стадии рассмотрения дела об экономической несостоятельности (банкротстве) управляющий и суд приходят к выводу о невозможности процедуры санации и необходимости ликвидации предприятия. Следует отметить, что данные действия могут быть направлены исключительно на личное обогащение, без умысла на преднамеренное банкротство. Поэтому данный способ следует рассматривать в системе иных действий лица по доведению субъекта хозяйствования до банкротства;

- заключение сделок на заведомо невыгодных условиях. К сделкам на заведомо невыгодных условиях относятся:

о занижение или завышение цены (тарифа) за поставляемые (приобретаемые) товары (работы, услуги) по сравнению со сложившейся рыночной конъюнктурой;

о заведомо невыгодные для должника сроки и (или) способы оплаты по реализованному (приобретенному) имуществу;

о любые формы отчуждения (обременения обязательствами) имущества должника, если они не сопровождаются эквивалентным сокращением задолженности;

о предоставление имущества должника в пользование иным лицам безвозмездно или с заниженным размером вознаграждения по сравнению со сложившейся рыночной конъюнктурой;

о списание имущества должника с нарушением установленного законодательством порядка его списания;

о установление заработной платы и иных связанных с исполнением трудовых обязанностей выплат в размере, не обоснованном результатами деятельности и (или) с нарушением требований законодательства [4].

- неправомерные переводы денежных средств на счета других субъектов хозяйственной деятельности;

- использование денежных средств на цели не связанные с хозяйственной деятельностью;

- отказ от заключения выгодных сделок.

Как показывает практика, во многих случаях действия субъектов криминальных банкротств составляют единую профессиональную систему – криминальную технологию. Они представляют собой совокупность профессиональных знаний, методов и средств, основанных на современных научных достижениях, объединенных в преступных целях. Опасность подобных криминальных деяний заключается в том, что они носят скрытый, профессиональный и, зачастую, транснациональный характер.

Выявление способа совершения преднамеренного банкротства как элемента криминалистической характеристики, дает возможность определить источники следовой информации, выявить участников преступной группы и возможные варианты их действий, а также особенности и взаимосвязи иных элементов криминалистической характеристики.

1. Хакулов, М.Х. *Неправомерное (преднамеренное и фиктивное) банкротство* : дис. ... канд. юрид. наук : 12.00.08 / М.Х. Хакулов. – Кисловодск, 2000. – 161 л. Стр. 56.
2. Гулый, А.А. *Некоторые проблемы квалификации преднамеренного банкротства* / А.А. Гулый // *Юрист*. – 2005. – № 6. – С. 54-56.
3. Смольский, А.П. *Особенности квалификации преднамеренного банкротства в гражданском и уголовном праве* / А.П. Смольский // // *Консультант Плюс* : Беларусь. *Технология 3000 [Электронный ресурс]* / ООО «ЮрСпектр», Нац. центр правовой информ. Респ. Беларусь. – Минск, 2013.
4. *Об утверждении инструкции по определению наличия (отсутствия) признаков ложного банкротства, преднамеренного банкротства, сокрытия банкротства или препятствования возмещения убытков кредиторам и подготовке заключений по данным вопросам* : постановление Министерства экономики Респ. Беларусь от 4 декабря 2012 г. № 107 // *Консультант Плюс* : Беларусь. *Технология 3000 [Электронный ресурс]* / ООО «ЮрСпектр», Нац. центр правовой информ. Респ. Беларусь. – Минск, 2013.