

УДК 347.736

**ПРОБЛЕМНЫЕ ВОПРОСЫ КРИМИНАЛЬНОГО БАНКРОТСТВА:
НЕКОТОРЫЕ АСПЕКТЫ ДОКАЗЫВАНИЯ**

Мурзич Вениамин Иосифович,
старший преподаватель кафедры уголовного права и уголовного процесса,
МГУ имени А. А. Кулешова,
г. Могилев, Беларусь, pravomsu@yandex.by

Португал Мария Леонидовна,
преподаватель кафедры уголовного права и уголовного процесса,
МГУ имени А. А. Кулешова,
г. Могилев, Беларусь, m_portugal@mail.ru
Шаройкин Александр Михайлович,
старший преподаватель кафедры уголовного права и уголовного процесса,
МГУ имени А. А. Кулешова,
г. Могилев, Беларусь

Ключевые слова: экономическая несостоятельность (банкротство), ложная экономическая несостоятельность, преднамеренная экономическая несостоятельность (банкротство), признаки криминального банкротства.

Keywords: economic insolvency (bankruptcy), about economic failure, deliberate economic insolvency (bankruptcy), characteristics of the criminal bankruptcy.

Аннотация. Эффективность работы экономики любой страны во многом зависит от цивилизованности рыночных отношений, однако при этом важную роль играют механизмы финансового оздоровления и банкротства неплатежеспособных субъектов хозяйствования, позволяющие восстанавливать предприятия, которые производят конкурентоспособную продукцию, и выводить с рынка нежизнеспособные организации, которые ставят под угрозу интересы своих деловых партнеров.

Abstract. The efficiency of the economy of any country is largely dependent on the civilized market relations, however, play an important role in the mechanisms of financial recovery and bankruptcy of insolvent entities that allows you to restore the enterprises that produce competitive products, and withdraw from the market non-viable institutions, which threaten the interests of their business partners.

Работники правоохранительных органов знают, что для некоторых лиц институт банкротства служит инструментом реализации противоправных интересов, в частности для получения преступной сверхприбыли, преступного передела собственности и сфер влияния.

Отметим, что выявление и пресечение преступлений в сфере банкротства является одной из проблем в организации работы финансовой милиции. Так, рассмотрим некоторые результаты работы ДФР КГК Республики Беларусь. В 2015–2016 гг. всего возбуждено уголовных дел по ст. 238–241 УК Республики Беларусь – 31/21, в частности: ст. 238 – 0/0; ст. 239 – 1/2; ст. 240 – 9/13; ст. 241 – 11/16 [2]. Например, органы финансового расследования (далее – ОФР) возбудили уголовные дела по части 2 ст. 240 (преднамеренная экономическая несостоятельность (банкротство)) и ст. 239 (сокрытие экономической несостоятельности (банкротства)) УК в отношении должностных лиц одного из банков Республики Беларусь и других лиц. ОФР установили, что в 2012–2014 гг. банк разместил в европейских

банках 35 млн долларов, которые предназначались для возврата вкладов и начисления процентов по ним. Поскольку эти средства были выведены из банковского оборота, банк ими распоряжаться не мог [1]. Это повлекло искажение нормативов безопасного функционирования банка. ОФР наладили совместную работу с Департаментом по санации и банкротству Министерства экономики Республики Беларусь.

Отсюда, установление наличия либо отсутствия признаков экономической несостоятельности (банкротства) является одной из важнейших и актуальных задач при проведении проверки по сообщениям о преступлениях по статьям 238–241 УК Республики Беларусь [4].

Следует знать, что сокрытие экономической несостоятельности (банкротства) относится к одному из элементов криминального банкротства. Сокрытие экономической несостоятельности осуществляется путем: 1) подделки документов – может выражаться во внесении в подлинный документ изменений и дополнений, свидетельствующих о якобы благополучном финансовом состоянии неплатежеспособного субъекта хозяйствования, либо в полном изготовлении фальшивого документа с таким же содержанием; 2) представления сведений, не соответствующих действительности, – может выражаться в устном или письменном представлении сведений о якобы благополучном финансовом состоянии неплатежеспособного субъекта хозяйствования лицом, имеющим право на подачу в экономический суд заявления об экономической несостоятельности должника; 3) искажение бухгалтерской отчетности – совершается путем внесения в документы бухгалтерской отчетности сведений, не соответствующих действительности, скрывающих подлинное финансовое состояние неплатежеспособного субъекта хозяйствования [3].

Важным элементом установления и выявления признаков криминального банкротства является преднамеренная экономическая несостоятельность (банкротство). Следует знать, что преднамеренная экономическая несостоятельность (банкротство) – это умышленное создание или увеличение неплатежеспособности индивидуального 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.

Объективная сторона преступления заключается в совершении заведомо неправомερных действий: 1) по созданию неплатежеспособности платежеспособного субъекта хозяйствования; 2) по увеличению неплатежеспособности субъекта хозяйствования [4].

Следует уяснить, что преднамеренное банкротство является следствием различных умышленных противоправных действий (бездействия) его собственника, учредителей (участников) должника, индивидуального предпринимателя или иных лиц, в т.ч. руководителя должника, имеющих право давать обязательные для должника указания либо имеющих возможность иным образом определять его действия.

Правоприменительная практика показывает, что для некоторых лиц институт банкротства служит инструментом реализации противоправных интересов, в частности для получения преступной сверхприбыли, преступного передела собственности и сфер влияния. В данной ситуации процедура банкротства требует не только эффективного гражданско-правового регулирования, но и надлежащей уголовно-правовой охраны. Злоупотребления в этой сфере преследуются уголовным законом, в частности, статьями 238, 239, 240 и 241 УК Республики Беларусь [4]. Как мы видим, возникла необходимость внесения изменений в гражданское и уголовное законодательство Республики Беларусь. Данную проблему могут решить только сообща ученые, юристы-практики и законодатели.

Литература

1. Иванов, Н.Н. Борба с экономическими преступлениями: практика органов финансовых расследований [Электронный ресурс] // КонсультантПлюс. Беларусь / ООО «ЮрСпектр», Нац. центр правовой информ. Респ. Беларусь. – Дата доступа: 31.01.2017.
2. Об органах финансовых расследований Комитета государственного контроля Республики Беларусь [Электронный ресурс]: Закон Респ. Беларусь от 16 июля 2008 г. N 414-З; в ред. от 19.07.2016 N 408-З // КонсультантПлюс. Беларусь / ООО «ЮрСпектр», Нац. центр правовой информ. Респ. Беларусь. – Минск, 2017.
3. Об экономической несостоятельности (банкротстве) [Электронный ресурс]: Закон Респ. Беларусь от 13 июля 2012 г. N 415-З; в ред. от 04.01.2014 N 104-З // КонсультантПлюс. Беларусь / ООО «ЮрСпектр», Нац. центр правовой информ. Респ. Беларусь. – Минск, 2017.
4. Уголовный кодекс Республики Беларусь от 09 июля 1999 г. N 275-З : в ред. от 19.07.2016 N 407-З // Консультант Плюс: Беларусь. Технология 3000 [Электронный ресурс] / ООО «ЮрСпектр». – Минск, 2017.