

УДК 343.2  
ББК 67.408

**Валерий Александрович ПЕРОВ,**  
заведующий кафедрой  
предварительного расследования преступлений  
в сфере экономики Института повышения квалификации  
Московской академии СК России  
E-mail: geck.on@yandex.ru

Научная специальность: 12.00.08 — Уголовное право и криминология;  
уголовно-исполнительное право

## ОБ УГОЛОВНОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА КОРРУПЦИОННЫЕ ДЕЙСТВИЯ, СОВЕРШАЕМЫЕ В ИНТЕРЕСАХ ЮРИДИЧЕСКОГО ЛИЦА

**Аннотация.** В статье рассмотрены особенности выявления и пресечения преступлений, совершаемых с использованием юридических лиц либо в их интересах. Представлены криминалистические особенности методики расследования соответствующих уголовных дел, особенности квалификации указанных преступлений.

**Ключевые слова:** юридическое лицо, противодействие преступлениям в сфере экономической деятельности, фальсификация финансовых документов учета и отчетности финансовой организации, незаконное получение кредита, мошенничество.

**Valery A. PEROV,**  
acting head of the Department of preliminary investigation  
of crimes in the field of Economics  
of the Institute of advanced training  
of the Moscow Academy of the Investigative Committee  
of the Russian Federation

## ON THE CRIMINAL LIABILITY FOR ACTS OF CORRUPTION COMMITTED IN THE INTERESTS OF A LEGAL ENTITY

**Abstract.** The article considers the features of detection, suppression of crimes committed with the use of legal entities or in their interests. The article presents the criminalistic features of the methods of investigation of relevant criminal cases, especially the qualification of these crimes.

**Keywords:** legal entity, counteraction to crimes in the sphere of economic activity, falsification of financial documents of accounting and reporting of financial organization, illegal receipt of credit, fraud.

**П**ротиводействие преступлениям в сфере экономической деятельности является одной из важных составляющих в деятельности следственных органов.

Как показывает следственная практика, экономические преступления часто бывают связаны с так называемыми должностными преступлениями. Образующийся при этом некий противозаконный конгломерат способствует неравенству субъектов экономической деятельнос-

ти, созданию теневой экономики, что, в свою очередь, уже напрямую угрожает безопасности государства. Зачастую для совершения преступлений используются различные юридические лица с помощью которых реализуются различные мошеннические схемы, осуществляется легализация денежных средств приобретенных другими лицами преступным путем или приобретенных физическим лицом в результате совершения им иных преступлений.

К такого рода уголовно наказуемым деяниям, коррупционного характера, совершаемым с использованием юридического лица или совершенными в его интересах за которых наступает ответственность в соответствии с действующим Уголовным кодексом Российской Федерации, относятся преступления в сфере экономической деятельности, предусмотренные статьями 172.1 (Фальсификация финансовых документов учета и отчетности финансовой организации), 176 (Незаконное получение кредита) Уголовного кодекса Российской Федерации.

При этом, конечно, необходимо отметить следующие. Так как в настоящее время институт уголовной ответственности юридических лиц в Российской Федерации отсутствует, то диспозиция нижеуказанных уголовно-правовых норм предусматривает именно ответственность физического лица за деяния, совершенные им в интересах юридического лица.

Деяния такого рода могут быть совершены, в том числе, и с коррупционной составляющей, то есть в совокупности с преступлениями, предусмотренными главой 30 Уголовного кодекса Российской Федерации (Преступления против государственной власти, интересов государственной службы и службы в органах местного самоуправления).

Соответственно, при расследовании уголовных дел о преступлениях, предусмотренных статьями 290 (получение взятки), 291 (дача взятки), 291.1 (посредничество во взяточничестве) Уголовного кодекса Российской Федерации в случае, если будет установлено, что обвиняемый действовал в интересах юридического лица, необходимо также разрешать вопрос о привлечении юридического лица, в интересах которого действовал его представитель, к административной ответственности.

Только комплекс мер уголовно-правового и административного воздействия, направленных не только на пресечение указанных преступлений, но и на устранение причин и условий их совершения могут дать реальный эффект в борьбе с коррупционными проявлениями в экономической сфере. Наверное, не лишне будет напомнить, что при расследовании уголовного дела, в том числе, подлежит выяснению и доказыванию мотив лица совершившего преступление. В данном случае невозможно установить мотив совершения преступления, не собрав и проанализировав информацию о деятельности юридического лица в интересах которого действует (действовал) подозреваемый (обвиняемый).

Можно согласиться с мнением Л.А. Дмитриевой, которая полагает: «Сбор информации в следственной деятельности – это одновременно и профессиональный инструмент, и цель».<sup>1</sup> Только обладая всей полной информацией, следователь будет иметь возможность комплексного применения мер уголовного и административно-правового воздействия, что, в свою очередь, позволит в полной мере осуществить защиту прав и законных интересов лиц и организаций, потерпевших от подобного рода преступлений, что является назначением и целью уголовного судопроизводства.

Привлечение только лишь к уголовной ответственности определенного физического лица не может решить данную проблему в целом, так как при этом остаются не затронутыми сложившиеся коррупционно-корпоративные связи и общность криминальных интересов определенной группы лиц. На место лица, привлеченного к уголовной ответственности, придет другое лицо, представляющие интересы все той же организованной преступной группы. В свою очередь, не решит проблему также и привлечение к административной ответственности одного лишь юридического лица, так как при этом заинтересованные физические лица будут иметь возможность создания другого юридического лица для использования его в своих преступных целях.

Таким образом, причины и условия совершения такого рода преступлений не будут устранены до тех пор, пока не будет применен именно вышеуказанный комплекс мер, направленных на разложение преступной группы и ликвидацию противозаконных корпоративных интересов.

Наверное, наиболее эффективным решением проблемы было бы введение в Российской Федерации института уголовной ответственности юридических лиц. Но пока данный правовой институт в Российской Федерации отсутствует, необходим комплексный подход к вопросу противодействия коррупционным проявлениям, совершаемым с использованием юридических лиц.

Конечно, за действиями подобного рода всегда стоят те или иные физические лица, но именно общность корпоративных интересов или так называемая корпоративная солидарность, образующаяся при функционировании юриди-

<sup>1</sup> Дмитриева Л.А. Психология профессионального общения в следственной деятельности М.: ЮНИТИ-ДАНА, 2015. С. 3.

ческого лица помогает им совершать коррупционные преступления в экономической сфере.

Таким образом, введение в действующий Уголовный кодекс Российской Федерации вышеуказанных норм, по сути, является определенным переходным периодом введения в национальное законодательство такого института как уголовная ответственность юридического лица.

«В Российской Федерации в связи с отсутствием уголовной ответственности юридических лиц ее компенсирует административная ответственность»<sup>2</sup>, что, конечно, явно недостаточно для надлежащего комплексного подхода в области противодействия коррупционным действиям, которые совершены в интересах юридического лица, а если быть более точным, то в корпоративных интересах определенного круга лиц, объединенных интересами данного юридического лица. В полной мере проблема могла бы быть решена введением института уголовной ответственности юридических лиц. Но пока идут обсуждения соответствующего законопроекта, можно и нужно работать с тем правовым механизмом, который существует в настоящее время.

В данном случае неправильная квалификация действий, безусловно, приведет лишь к формальному противодействию коррупционным действиям, совершающимся в интересах юридического лица. О какой-либо эффективности такого противодействия речи идти не может, так как сохраняется фактор корпоративности, то есть общности интересов отдельных граждан, объединенных интересами конкретного юридического лица. При этом даже законопослушные граждане, являясь сотрудниками той или иной организации, в интересах которой совершаются противоправные деяния, косвенно заинтересованы в их совершении, даже если и не принимают в них непосредственного. Данное обстоятельство порождает круговую поруку, что не только способствует дальнейшему совершению противоправных деяний, но и порождает правовой нигилизм, пренебрежение к действующим нормам права и их соблюдению.

Именно поэтому необходимо применение вышеуказанных комплексных мер, предусматривающих не только пресечение противоправных действий со стороны физического лица,

действующего в интересах юридического лица, но и привлечение на данном этапе хотя бы к административной ответственности такого юридического лица, в интересах которого такие действия совершаются.

Понятие и основные положения о юридических лицах определены главой 4 Гражданского кодекса Российской Федерации.

Объективной стороной преступления будут являться действия работника организации, указанные в диспозиции статьи 172.1 Уголовного кодекса Российской Федерации, направленные на сокрытие предусмотренных законодательством Российской Федерации признаков банкротства либо оснований для обязательного отзыва (аннулирования) у организации лицензии и (или) назначения в организации временной администрации.

Объект преступления — охраняемые уголовным законом общественные отношения в кредитно-финансовой сфере.

Мотивом к совершению данного преступления является желание представителей юридического лица, как правило, его руководителей, по возможности более длительное время осуществлять деятельность данного юридического лица, оттягивая на неопределенный срок процедуру его банкротства при наличии известных им объективно имеющихся оснований для такого банкротства.

Нередко указанное преступление совершается в совокупности с мошенничеством, так как, предвидя неизбежное банкротство и следующую за ним ликвидацию юридического лица, его представители любыми средствами пытаются завладеть привлекаемыми данным лицом денежными средствами или денежными средствами, находящимися в обороте.

Так, например, управлением Следственного комитета Российской Федерации по Свердловской области было окончено расследование уголовного дела в отношении *Н*, бывшего генерального директора финансовой организации ООО «Северный свет».

Он обвиняется в совершении преступлений, предусмотренных частью 3 статьи 30, частью 4 статьи 159 Уголовного кодекса Российской Федерации (покушение на мошенничество в особо крупном размере) и статьей 172.1 Уголовного кодекса Российской Федерации (фальсификация финансовых документов учета и отчетности финансовой организации).

Занимая вышеуказанную должность, обвиняемый, достоверно знал о том, что у страхо-

<sup>2</sup> Федоров А.В. О перспективах введения уголовной ответственности юридических лиц в Российской Федерации с учетом зарубежного опыта // Вестник Академии Следственного комитета Российской Федерации. 2014. № 4. С. 13.

вой компании отсутствуют активы, достаточные для обеспечения страховых резервов. Имея целью избежать негативные последствия в виде отзыва лицензии у страховой компании с последующим назначением временной администрации, N в сентябре-декабре 2015 года организовал внесение заведомо недостоверных сведений о сделках, имуществе и финансовом положении организации в регистры бухгалтерского учета и отчетность страховой организации, а также самолично неоднократно представлял такие сведения в Центральный банк Российской Федерации.

Диспозиция статьи 176 Уголовного кодекса Российской Федерации предусматривает ответственность за «получение индивидуальным предпринимателем или руководителем организации кредита либо льготных условий кредитования путем представления банку или иному кредитору заведомо ложных сведений о хозяйственном положении либо финансовом состоянии индивидуального предпринимателя или организации, если это деяние причинило крупный ущерб».

Соответственно, предмет данного преступления обозначается термином «кредит» и распространяется на все виды кредитов, в том числе на предусмотренные статьями 822, 823 Гражданского кодекса Российской Федерации товарный кредит и коммерческий кредит.

Следует отметить, что при квалификации подобных действий необходимо отличать понятие «кредит» от понятия «займ».

Так, в соответствии с требованиями действующего законодательства по договору займа одна сторона, именуемая «займодавец», передает в собственность другой стороне, именуемой «заемщик», деньги либо другие вещи, определенные родовыми признаками. Заемщик, в свою очередь, обязуется возвратить займодавцу такую же сумму денег, либо равное количество иных полученных им вещей того же рода и того же качества. В соответствии со статьей 807 Гражданского кодекса Российской Федерации, договор займа будет считаться заключенным с того момента, когда фактически осуществлена передача денег либо других вещей.

В свою очередь, по кредитному договору только банк либо иная кредитная организация могут предоставить заемщику денежные средства в виде кредита. Заемщик же принимает на себя обязательство по возврату полученной в виде кредита денежной суммы, а также по уплате процентов за пользование ею.

Под термином «кредитная организация» понимается такая организация, которая имеет исключительное право осуществлять банковские операции, такие как: привлечение во вклады денежных средств физических и юридических лиц, размещение вышеуказанных средств от своего имени и за свой счет на условиях возвратности, платности, срочности, открытие и ведение банковских счетов физических и юридических лиц, или иная кредитная организация, то есть юридическое лицо, которое для извлечения прибыли являющейся основной целью ее деятельности осуществляемой на основании специального разрешения (лицензии) Центрального банка Российской Федерации (Банка России) имеет право проведения банковских операций, предусмотренных Федеральным законом от 02.12.1990 № 395-1 «О банках и банковской деятельности».

Понятие хозяйственного положения лица в законодательстве не раскрывается, вследствие чего применительно к диспозиции статьи 176 Уголовного кодекса Российской Федерации под ним следует понимать общую характеристику состояния его имущественных активов, то есть наличие в его собственности движимого и недвижимого имущества.

В отличие от мошенничества, в том числе специального вида мошенничества в сфере кредитования (статья 159.1 Уголовного кодекса Российской Федерации), обман при незаконном получении кредита в виде предоставления заведомо ложных сведений, касается не любых значимых для кредитора обстоятельств, а только хозяйственного положения либо финансового состояния заемщика.

Таким образом, можно говорить о том, что «эффективная организация работы органов предварительного расследования напрямую зависит от правильного определения субъекта расследования»,<sup>3</sup> его мотивов и цели, которую он пытался достигнуть, совершая преступление.

Соответственно, неполнота собранных по делу доказательств или их неправильная оценка приведут не только к ошибочной квалификации действий лиц, совершающих коррупционные уголовно-наказуемые деяния в интересах юридического лица, но и, по сути, будут способствовать дальнейшему совершению аналогичных преступлений в экономической сфере.

<sup>3</sup> Османова Н.В. Место неотложных следственных действий в расследовании преступлений экономической направленности // Российский следователь. 2012. № 1. С. 35.

## Литература

1. Конституция Российской Федерации.
2. Уголовный кодекс Российской Федерации.
3. Уголовно-процессуальный кодекс Российской Федерации.
4. Гражданский кодекс Российской Федерации.
5. Постановление Пленума Верховного Суда Российской Федерации от 30.11.2017 № 48 «О судебной практике по делам о мошенничестве, присвоении и растрате».
6. Федеральный закон «О банках и банковской деятельности» от 02.12.1990 № 395-1.
7. Дмитриева Л.А. Психология профессионального общения в следственной деятельности. М.: ЮНИТИ-ДАНА, 2015.
8. Османова Н.В. Место неотложных следственных действий в расследовании преступлений экономической направленности // Российский следователь. № 1. 2012. С. 35—37.
9. Бычков В.В., Сиделев В.В. Подразделения по борьбе с организованной преступностью: ис-

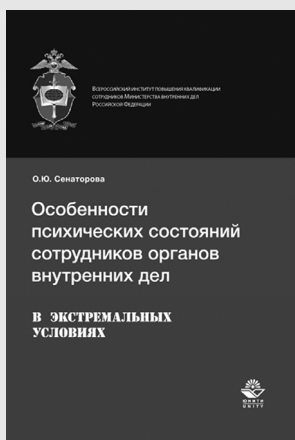
тория и перспективы развития // Вестник Московской академии Следственного комитета Российской Федерации. 2017, № 4. С. 72—79.

10. Федоров А.В. О перспективах введения уголовной ответственности юридических лиц в Российской Федерации с учетом зарубежного опыта // Вестник Академии Следственного комитета Российской Федерации. 2014. № 1. С. 13—20.

## Интернет-ресурсы

1. Официальный интернет сайт Следственного комитета Российской Федерации: <http://sledcom.ru>
2. Официальный интернет сайт Центрального банка Российской Федерации: <http://www.cbr.ru>
3. Официальный интернет сайт Министерства Финансов Российской Федерации: <https://www.minfin.ru/ru>

## ИЗДАТЕЛЬСТВО «ЮНИТИ-ДАНА» ПРЕДСТАВЛЯЕТ



Сенаторова О.Ю. **Особенности психических состояний сотрудников органов внутренних дел в экстремальных условиях.** Учебное пособие для студентов вузов, обучающихся по направлению подготовки «Психология». М.: ЮНИТИ-ДАНА: Закон и право, 2018. 61 с.

Предназначено для руководителей подразделений, центров психологической диагностики, психологов кадровых подразделений, врачей медико-профилактических организаций МВД России, сотрудников спецподразделений МВД России, а также для образовательных организаций по направлению «Психология».

Рассматриваются теоретические и практические положения, направленные на разработку способов психологической профилактики и регуляции психических состояний сотрудников органов внутренних дел при выполнении служебных обязанностей в экстремальных, опасных ситуациях профессиональной деятельности, а также методические проблемы диагностики психических состояний. Предлагаются возможные пути по профилактике и преодолению негативных психических состояний у сотрудников органов внутренних дел при выполнении служебных задач в экстремальных, опасных для жизни и здоровья ситуациях.