

# УГОЛОВНОЕ ПРАВО

научно-практический журнал  
ISSN 2071-5870

12 (136)/2021  
декабрь

## В НОМЕРЕ:

КВАЛИФИКАЦИЯ  
ИСТЯЖАНИЯ

ТАЙНОЕ ХИЩЕНИЕ  
С БАНКОВСКОГО СЧЕТА

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ  
ЗА ОБОРОТ  
НЕМАРКИРОВАННЫХ  
ТОВАРОВ

ФАЛЬСИФИКАЦИЯ  
ФИНАНСОВЫХ ДОКУМЕНТОВ  
КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

ЗАНЯТИЕ  
ВЫСШЕГО ПОЛОЖЕНИЯ  
В ПРЕСТУПНОЙ ИЕРАРХИИ

СБЫТ НАРКОТИКОВ  
С ИСПОЛЬЗОВАНИЕМ  
СЛУЖЕБНОГО ПОЛОЖЕНИЯ

18+

# УГОЛОВНОЕ ПРАВО

№ 12 (136) / 2021  
декабрь

ISSN 2071-5870

## ЖУРНАЛ ИЗДАЕТСЯ С 1996 Г.

Журнал зарегистрирован  
Федеральной службой в сфере  
связи, информационных  
технологий и массовых  
коммуникаций (Роскомнадзор).  
Свидетельство о регистрации  
ПИ № ФС 77 - 79038 от 15.09.2020

Журнал «УГОЛОВНОЕ ПРАВО» включен  
в Перечень ведущих рецензируемых  
научных журналов и изданий,  
выпускаемых в Российской Федера-  
ции, в которых должны быть опубли-  
кованы основные научные результа-  
ты диссертаций на соискание ученой  
степени кандидата юридических  
наук и ученой степени доктора  
юридических наук

### Учредители:

АНО «Юридические программы»,  
ООО «Развитие правовых систем»

Главный (научный) редактор,  
председатель редакционного  
совета и редакционной коллегии  
Яни П.С.

### Редакционный совет:

Яни П.С. (председатель),  
Бриллиантов А.В., Давыдов В.А.,  
Дорошков В.В., Зайцев О.А.,  
Звечаровский И.Э., Исаенко В.Н.,  
Лопашенко Н.А., Наумов А.В.,  
Рарог А.И., Толкаченко А.А.,  
Халиулин А.Г., Щерба С.П.

### Редакционная коллегия:

Яни П.С. (председатель),  
Берестнев Ю.Ю., Давыдов Д.Ю.,  
Заикин Н.П., Поворова Е.А.,  
Степанов Н.С. (шеф-редактор)

Верстка и техническое  
редактирование:  
Яковлева С.Н.

© ООО «Развитие правовых  
систем», 2021

## СОДЕРЖАНИЕ

**3** П. С. Яни  
От главного редактора

## УГОЛОВНОЕ ПРАВО

**4** Е. Г. Быкова  
Проблемы привлечения к уголовной  
ответственности за фальсификацию  
финансовых документов учета  
и отчетности финансовой  
организации  
(на примере кредитной  
организации)

**17** В. Н. Винокуров, С. А. Ступина,  
Е. А. Федорова  
Квалификация сбыта наркотических  
средств лицом с использованием  
своего служебного положения

**26** И. Э. Звечаровский  
Меры уголовно-правового  
реагирования на преступность  
в современной России

**32** О. М. Калинина  
Сложности квалификации  
истязания

**39** Р. М. Кашапов, Т. В. Якушева  
Занятие высшего положения  
в преступной иерархии:  
первые итоги применения  
ст. 210<sup>1</sup> УК РФ

**50** Н. А. Лопашенко  
Виды преступлений,  
предусмотренных ст. 171<sup>1</sup> УК РФ,  
и их предметы

**64** М. И. Третьяк  
Тайное хищение с банковского  
счета (источника учета  
электронных денежных  
средств)



### Елена Георгиевна Быкова

доцент Екатеринбургского филиала Московской академии Следственного комитета Российской Федерации, кандидат юридических наук, доцент

DOI 10.52390/20715870\_2021\_12\_4; УДК 343.791; ББК 67.408

## ПРОБЛЕМЫ ПРИВЛЕЧЕНИЯ К УГОЛОВНОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ФАЛЬСИФИКАЦИЮ ФИНАНСОВЫХ ДОКУМЕНТОВ УЧЕТА И ОТЧЕТНОСТИ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ (НА ПРИМЕРЕ КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ)

**Аннотация.** Статья посвящена вопросам квалификации по ст. 172<sup>1</sup> УК РФ фальсификации финансовой документации учета и отчетности кредитной организации. Целью исследования является научное толкование законодательного смысла указанной нормы и разъяснение признаков состава преступления, предусмотренного ст. 172<sup>1</sup> УК РФ. Приводятся аналитические данные практики применения ст. 172<sup>1</sup> УК РФ, демонстрирующие ее недостаточно эффективное использование. Высказывается авторская позиция по обусловленности этой проблемы совокупностью нескольких факторов: латентность преступления, процессуальный аспект, сложная конструкция нормы. Исследуется содержание объективных и субъективных признаков состава преступления, предусмотренного ст. 172<sup>1</sup> УК РФ, проводится его разграничение со ст. 172<sup>3</sup> УК РФ и ч. 1 ст. 195 УК РФ.

Ключевые слова: фальсификация; финансовая организация; кредитная организация; финансовая отчетность; временная администрация кредитной организации; признаки банкротства; ст. 172<sup>1</sup> УК РФ.

В последнее десятилетие в России серьезное внимание уделяется функционированию кредитных организаций. Недобросовестные «игроки», не желающие соблюдать требования российского законодательства, принудительно ли-

шаются возможности продолжать свою деятельность.

В ст. 1 Федерального закона от 2 декабря 1990 г. № 395-1 «О банках и банковской деятельности»<sup>1</sup> (далее – Федеральный закон № 395-1) кредитные организации подразделяются на два вида: банки и небанковские кредитные организации. По официальной информации Центрального банка РФ (далее – ЦБ РФ) в Списке кредитных организаций, зарегистрированных на территории Российской Федерации по состоянию на 30 июня 2021 г.<sup>2</sup> (далее – Список), содержится информация о 771 кредитной организации.

Решением ЦБ РФ только в период с 2 августа 2014 г. по 30 июня 2021 г.<sup>3</sup> лицензия на осуществление банковских операций (далее – лицензия) отозвана у 405 кредитных организаций (см. подробнее табл. 1).

В случае выявления фактов совершения в отношении финансовых организаций противоправных деяний сотрудники ЦБ РФ передают соответствующую информацию в правоохранительные органы. Так, по заявлениям ЦБ РФ о наличии в деятельности руководства и собственников финансовых организаций признаков уголовно наказуемых деяний, направленным в период с 1 января 2013 г. по 1 января 2020 г., возбуждено

<sup>1</sup> Федеральный закон от 2 декабря 1990 г. № 395-1 (ред. от 2 июля 2021 г.) «О банках и банковской деятельности» (с изм. и доп., вступ. в силу с 1 сентября 2021 г.) // Российская газета. 1996. 10 февраля.

<sup>2</sup> URL: [https://cbr.ru/banking\\_sector/credit/FullCoList/](https://cbr.ru/banking_sector/credit/FullCoList/) (дата обращения: 03.07.2021).

<sup>3</sup> Публикация посвящена квалификации преступления, предусмотренного ст. 172<sup>1</sup> УК РФ, которая начала применяться с 2 августа 2014 г., в связи с чем приводятся данные за указанный период.