

МОСКОВСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ ИНСТИТУТ МЕЖДУНАРОДНЫХ
ОТНОШЕНИЙ (УНИВЕРСИТЕТ)
МИНИСТЕРСТВА ИНОСТРАННЫХ ДЕЛ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ



ЗА БИЗНЕС^{РФ}

УГОЛОВНО-ПРАВОВОЕ ВОЗДЕЙСТВИЕ НА БИЗНЕС

М О Н О Г Р А Ф И Я

Под общей и научной редакцией
доктора юридических наук **Э. Л. Сидоренко**,
доктора юридических наук **А. Г. Волеводза**,
кандидата юридических наук **К. К. Клевцова**,
кандидата юридических наук **О. И. Семькиной**

УДК 343
ББК 67.408
У26

Рецензенты:

Васюков В. Ф., доктор юридических наук, доцент, профессор кафедры криминалистики и предварительного расследования в органах внутренних дел Орловского юридического института Министерства внутренних дел Российской Федерации имени В. В. Лукьянова;

Османова Н. В., кандидат юридических наук, доцент кафедры уголовного процесса Московской академии Следственного комитета Российской Федерации;

Гурдин С. В., кандидат юридических наук, доцент, доцент кафедры уголовного процесса Московского университета Министерства внутренних дел Российской Федерации имени В. Я. Кикотя.

Под общей и научной редакцией доктора юридических наук Э. Л. Сидоренко, доктора юридических наук А. Г. Волеводза, кандидата юридических наук К. К. Клевцова, кандидата юридических наук О. И. Семькиной.

У26 Уголовно-правовое воздействие на бизнес : монография / под общ. и науч. ред. Э. Л. Сидоренко, А. Г. Волеводза, К. К. Клевцова, О. И. Семькиной. — Москва : Проспект, 2021. — 552 с.

ISBN 978-5-392-36088-8

Предлагаемая вниманию читателей монография аккумулирует дискуссионные подходы законодателя, правоведа и практика к комплексу уголовно-правовых и уголовно-процессуальных мер противодействия преступлениям в сфере предпринимательской деятельности. В настоящей работе отражен современный уровень теоретических знаний и правоприменения, заложен научный, практический, учебный и информационный потенциал.

Законодательство приводится по состоянию на 1 сентября 2021 г.

Книга адресована научным сотрудникам научно-исследовательских учреждений, преподавателям юридических факультетов высших учебных заведений, аспирантам, магистрантам, а также всем, кто интересуется современными тенденциями развития уголовно-правовых и уголовно-процессуальных мер противодействия преступлениям в сфере предпринимательской деятельности в Российской Федерации и за рубежом.

УДК 343
ББК 67.408

Издание подготовлено АНО «Платформа для работы с обращениями предпринимателей» и центром цифровой экономики Московского государственного института международных отношений (университета) Министерства иностранных дел Российской Федерации.

Научное издание
**УГОЛОВНО-ПРАВОВОЕ
ВОЗДЕЙСТВИЕ НА БИЗНЕС**
Монография

Подписано в печать 28.12.2021. Формат 60×90^{1/8}.
Печать цифровая. Печ. л. 34,5. Тираж 500 экз. Заказ № 176.

ООО «Проспект»
111020, г. Москва, ул. Бороная, д. 7, стр. 4.

Отпечатано с предоставленных готовых файлов в полиграфическом центре
ФГУП Издательство «Известия»
127254, Москва, ул. Добролюбова, д. 6, телефон: (495) 650-38-80, izv-udprf.ru

ISBN 978-5-392-36088-8

© Коллектив авторов, 2021

	<i>Панфилов Павел Олегович</i>	
§ 2.	О некоторых недостатках правовой регламентации порядка рассмотрения сообщений о налоговых преступлениях.....	220
	<i>Авдеева Екатерина Валерьевна, Николаева Марина Михайловна</i>	
§ 3.	Системные проблемы практики вменения налоговых составов: пути решения.....	231
	<i>Обликов Юрий Юрьевич</i>	
§ 4.	Уголовное преследование предпринимателя за реализацию недвижимого имущества по ст. 199 УК РФ (уклонение от уплаты налогов, подлежащих уплате организацией)	241
	<i>Цыренов Жаргал Викторович</i>	
§ 5.	Причиненный ущерб и проблемы квалификации уклонения от уплаты налогов как факторы необоснованного уголовного преследования субъекта предпринимательской деятельности.....	252
	<i>Быкова Елена Георгиевна, Казаков Александр Алексеевич</i>	
§ 6.	Нарушение порядка декларирования цифровой валюты: необходима ли уголовная ответственность?.....	256
	<i>Таран Кира Кирилловна</i>	
§ 7.	Развитие регулирования криптовалюты как основа противодействия преступлениям.....	264
	<i>Маламагамедова Аида Руслановна</i>	
§ 8.	Порядок рассмотрения сообщения о преступлении, содержащем признаки налогового преступления.....	273
	<i>Гетман Илья Борисович</i>	
§ 9.	Направления совершенствования деятельности подразделений ЭБиПК по обеспечению экономической безопасности в сфере налогообложения.....	278

Глава VI

ЛЕГАЛИЗАЦИЯ ПРЕСТУПНЫХ ДОХОДОВ В СФЕРЕ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ: АКТУАЛЬНЫЕ ПРОБЛЕМЫ И ПЕРСПЕКТИВЫ СОВЕРШЕНСТВОВАНИЯ УГОЛОВНОГО ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВА

	<i>Голоскоков Леонид Викторович</i>	
§ 1.	Легализация преступных доходов в свете современной правовой парадигмы.....	288

Глава VI

ЛЕГАЛИЗАЦИЯ ПРЕСТУПНЫХ ДОХОДОВ В СФЕРЕ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ: АКТУАЛЬНЫЕ ПРОБЛЕМЫ И ПЕРСПЕКТИВЫ СОВЕРШЕНСТВОВАНИЯ УГОЛОВНОГО ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВА

§ 1. Легализация преступных доходов в свете современной правовой парадигмы

Голоскоков Леонид Викторович

*ведущий научный сотрудник научно-исследовательского центра
Московской академии Следственного комитета Российской Федерации*

доктор юридических наук, профессор

l.v.goloskokov@mail.ru

В работе исследуется легализация преступных доходов в широком философском контексте, при котором традиционная уголовно-правовая составляющая явления рассматривается в контексте современной правовой парадигмы, стратегии государства и его основной идеи.

Ключевые слова: легализация, отмывание доходов, уголовное право, латентность, парадигма права.

Legalization of Criminal Profits in the Light of a Modern Legal Paradigm

Goloskokov Leonid Viktorovich

*Leading Researcher of the Research Department
of the Moscow academy of the Investigative Committee*

of the Russian Federation

Doctor of Law, Assistant Professor

The research examines the legalization of criminal proceeds in a broad philosophical context, in which the traditional criminal-legal components