

Судебная практика по уголовным делам о преступлениях, связанных с банкротством

Семинар при поддержке Учебного центра «Интерфакс» и правового бюро «Олевинский, Буюкян и партнеры»

Спикер:

специалист в области экономического уголовного права, к.ю.н.

Лясколо Алексей

Модератор:

адвокат, партнер правового бюро «Олевинский, Буюкян и партнеры»

Петелина Людмила

22 июня 2017 г.

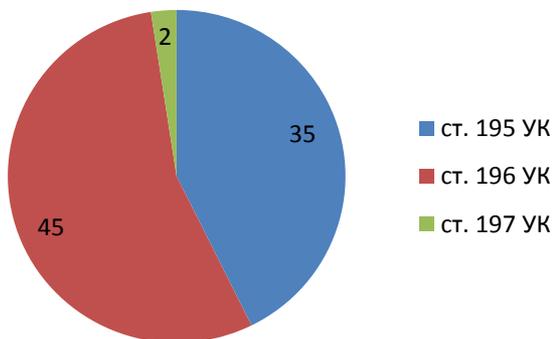
Банкротные преступления по УК РФ:

1. Неправомерные действия при банкротстве **(ст. 195 УК РФ)**
2. Преднамеренное банкротство **(ст. 196 УК РФ)**
3. Фиктивное банкротство **(ст. 197 УК РФ)**
4. Фальсификация финансовых документов учета и отчетности финансовой организации **(ст. 172.1 УК РФ)**

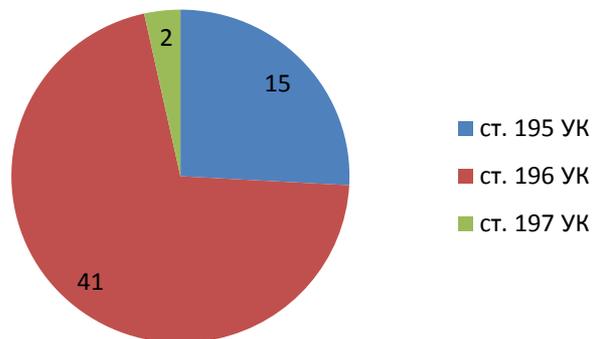
Доля банкротных преступлений в структуре судимости за преступления в сфере экономической деятельности (глава 22 УК РФ) ежегодно составляет **не более 1 % (в среднем 60 осужденных)**

Количество лиц, осужденных за банкротные преступления:

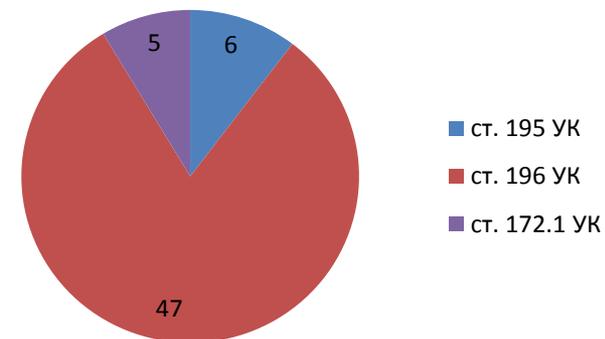
2010 г.



2013 г.

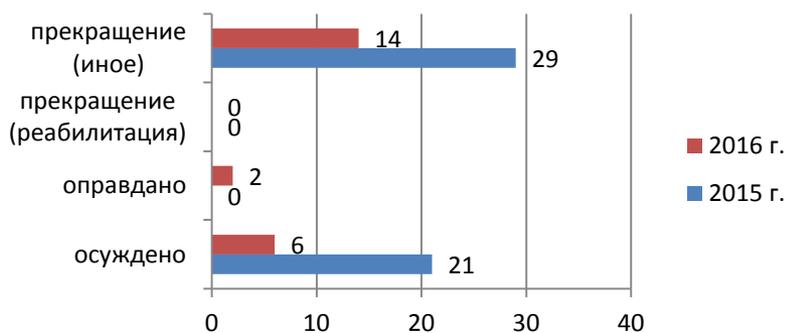


2016 г.

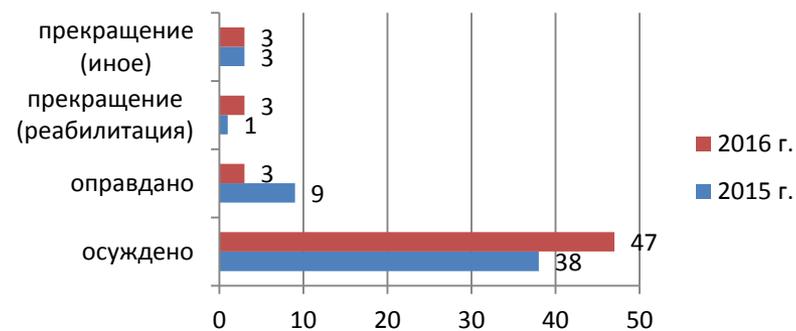


Соотношение осужденных / оправданных / прекращенных уголовных дел в 2015-2016 гг.

Неправомерные действия при банкротстве (ст. 195 УК РФ)



Преднамеренное банкротство (ст. 196 УК РФ)



Основные причины неприменения норм УК РФ об ответственности за банкротные преступления:

1. Правоприменитель не видит целого - криминального банкротства, ограничиваясь расследованием отдельных его составляющих - различных рядовых и понятных ему преступлений против собственности
2. Не поступление в правоохранительные органы качественной первичной информации о признаках банкротства от арбитражного управляющего или нового менеджмента организации
3. Недостаточная экспертная поддержка при расследовании уголовных дел о банкротных преступлениях
4. Отсутствие единообразного толкования бланкетных признаков норм УК РФ об ответственности за банкротные преступления
5. Отсутствие разъяснений Верховного Суда РФ по вопросам применения норм УК РФ об ответственности за банкротные преступления

Толкование некоторых признаков банкротных преступлений:

«Признаки банкротства» (употребляется в ст. 172.1, частях 1 и 2 ст. 195 УК РФ) подразумевают неплатежеспособность – прекращение исполнения должником части своих денежных обязательств или обязанностей по уплате обязательных платежей из-за недостаточности денежных средств

«Неспособность в полном объеме удовлетворить требования кредиторов по денежным обязательствам или исполнить обязанность по уплате обязательных платежей» (употребляется в ст. 196 УК РФ) подразумевает недостаточность имущества должника – превышение размера денежных обязательств и обязанностей по уплате обязательных платежей должника над стоимостью имущества (активов) должника

Арбитражная преюдиция в делах о банкротных преступлениях:

Плюсы:

- наличие признаков банкротства устанавливается компетентными специалистами и подтверждается решением арбитражного суда о введении одной из процедур по делу о банкротстве (дополнительная экспертная поддержка)
- преюдиционное значение решения арбитражного суда как доказательства в уголовном процессе

Минусы:

- восстановление платежеспособности должника и прекращение производства по делу о банкротстве воспринимается как основание для прекращения уголовного преследования по делам о банкротных преступлениях
- определение ущерба от банкротных преступлений по результатам завершения конкурсного производства существенно увеличивает сроки предварительного расследования, сроки рассмотрения дел в арбитражном суде могут выходить за пределы сроков давности уголовного преследования

Крупный ущерб от банкротных преступлений:

- является обязательным признаком составов неправомерных действий при банкротстве (ст. 195 УК РФ), преднамеренного банкротства (ст. 196 УК РФ) и фиктивного банкротства (ст. 197 УК РФ)
- крупным признается ущерб от банкротных преступлений, превышающий 2 250 000 рублей (примечание к ст. 170.2 УК РФ)
- ущербом от банкротных преступлений признается сумма уменьшения имущества должника, которая определяется для юридического лица-должника – на дату выбытия (в том числе неравноценного или безвозмездного отчуждения) такого имущества, для кредиторов – на более позднюю из дат: дату выбытия имущества должника или дату неисполнения имущественных требований кредиторов, определенную законом или договором
- потерпевшими по делам о банкротных преступлениях признаются кредиторы, юридическое лицо в форме корпоративной организации, собственник имущества унитарного предприятия (органы государственной власти РФ, субъекта РФ, органы местного самоуправления, отдельные госкорпорации и учреждения)

Неправомерные действия при банкротстве (ст. 195 УК РФ):

- 1) сокрытие имущества, имущественных прав или имущественных обязанностей, сведений об имуществе, его размере, местонахождении либо иной информации об имуществе, имущественных правах или имущественных обязанностях
- 2) передача имущества во владение иным лицам
- 3) отчуждение имущества
- 4) уничтожение имущества
- 5) сокрытие, уничтожение, фальсификация бухгалтерских и иных учетных документов, отражающих экономическую деятельность юридического лица или индивидуального предпринимателя
- 6) неправомерное удовлетворение требований отдельных кредиторов за счет имущества должника заведомо в ущерб другим кредиторам
- 7) незаконное воспрепятствование деятельности арбитражного управляющего либо временной администрации кредитной или иной финансовой организации, либо арбитражному управляющему по делу о банкротстве гражданина (индивидуального предпринимателя), в том числе:
 - уклонение или отказ от передачи документов, необходимых для исполнения возложенных на них обязанностей
 - уклонение или отказ от передачи имущества, принадлежащего юридическому лицу

Преднамеренное банкротство (ст. 196 УК РФ):

Преднамеренное банкротство – совершение сделок или иных действий, заведомо влекущих недостаточность имущества и причиняющих крупный ущерб, в том числе:

- 1) сделки по отчуждению имущества должника, не являющиеся сделками купли-продажи, направленные на замещение имущества должника менее ликвидным
- 2) сделки купли-продажи, осуществляемые с имуществом должника, заключенные на заведомо невыгодных для должника условиях, а также осуществляемые с имуществом, без которого невозможна основная деятельность должника
- 3) сделки, связанные с возникновением обязательств должника, не обеспеченные имуществом, а также влекущие за собой приобретение неликвидного имущества
- 4) сделки по созданию фиктивной кредиторской задолженности
- 5) бесхозяйственное распоряжение имуществом должника
- 6) изъятие имущества унитарного предприятия-должника его собственником

Разграничение преднамеренного банкротства и неправомерных действий при банкротстве:

Неправомерные действия при банкротстве (ст. 195 УК РФ) могут быть совершены только после возникновения признаков банкротства (неплатежеспособности) и до тех пор, пока должник неплатежеспособен (до момента восстановления платежеспособности или до окончания конкурсного производства)

Признаки банкротства в этом случае обусловлены различными объективными (неблагоприятные рыночные явления и т.п.) и объективно-субъективными факторами (недобросовестность контрагентов, принятие повышенных рисков, собственные неосторожные действия или действия других лиц, в том числе предыдущего руководителя организации)

Преднамеренное банкротство (ст. 196 УК РФ) начинается в отсутствии признаков банкротства (неплатежеспособности), приводит к их возникновению и перерастанию в недостаточность имущества должника

Фиктивное банкротство (ст. 197 УК РФ):

Фиктивное банкротство – это заведомо ложное публичное объявление о несостоятельности (при отсутствии признаков банкротства) юридическим лицом, гражданином, в том числе индивидуальным предпринимателем, которое может быть выполнено путем подачи в арбитражный суд:

- заявления должника о признании банкротом
- отзыва должника на заявление о признании его банкротом, поданное кредитором

Фиктивным банкротством суды признавали:

- сокрытие имущества
- создание фиктивной кредиторской задолженности должника

Фальсификация финансовых документов учета и отчетности финансовой организации (ст. 172.1 УК РФ):

- 1) внесение заведомо неполных или недостоверных сведений в документы и регистры бухгалтерского учета или отчетность (отчетную документацию)
- 2) подтверждение достоверности таких сведений
- 3) представление таких сведений в Центральный банк РФ
- 4) публикация или раскрытие таких сведений в порядке, установленном законодательством РФ

Специальная цель:

- 1) сокрытие признаков банкротства
- 2) сокрытие оснований для обязательного отзыва (аннулирования) лицензии
- 3) сокрытие оснований для назначения в финансовой организации временной администрации

Подходы по квалификации банкротных преступлений и сопутствующих им общественно опасных деяний:

1. «Лучше перевменить, чем недовменить»:

Квалификация содеянного по совокупности банкротных преступлений и преступлений, выступающих способами их совершения (в том числе присвоения, растраты, мошенничества и др.)

2. Поглощение менее опасных преступлений более опасными составами банкротных преступлений (санкционный подход):

- если санкция за банкротное преступление превышает санкцию за преступление, выступающее способом совершения банкротного преступления, содеянное квалифицируется только по норме УК РФ о банкротном преступлении
- если санкция за банкротное преступление более мягкая или соответствует санкции за преступление, выступающее способом его совершения, содеянное квалифицируется как совокупность преступлений