



## **Уголовно-правовое сопровождение процедур банкротства**

### **Содержание:**

#### **1. Вступление.**

1.1. Задачи, решаемые применением уголовно-правового сопровождения процедур банкротства.

#### **2. Основная часть.**

2.1. Нормативное обоснование применения уголовно-правового сопровождения в процедурах банкротства. Полномочия и обязанности арбитражного управляющего в процедурах банкротства в области уголовно-правового сопровождения в процедурах банкротства.

2.2. Подготовка заключения о преднамеренном и фиктивном банкротстве.

2.3. Виды преступлений. Выявление признаков преступлений в ходе процедуры банкротства.

2.4. Реализация выявленных признаков преступлений, взаимодействие с правоохранительными органами. Гражданский иск в уголовном деле.

2.5. Конкретные примеры эффективного использования уголовно-правового сопровождения в процедурах банкротства.

### **1. Вступление.**

#### **1.1. Задачи, решаемые применением уголовно-правового сопровождения процедур банкротства.**

Необходимостью освещения данной темы стало понимание недостаточного применения в процедурах банкротства арбитражными управляющими мер уголовно-правового характера, которые позволяют более эффективно проводить процедуры банкротства и обеспечить права ее участников.

Одним из основных участников процедуры банкротства является арбитражный управляющий, который в зависимости от вида процедуры банкротства имеет разный объем полномочий и обязанностей.

Вне зависимости от вида процедуры банкротства арбитражный управляющий в деле о банкротстве, помимо прочего, обязан:

- анализировать финансовое состояние должника и результаты его финансовой, хозяйственной и инвестиционной деятельности;
- принимать меры по защите имущества должника;

- в случае выявления признаков административных правонарушений и (или) преступлений сообщать о них в органы, к компетенции которых относятся возбуждение дел об административных правонарушениях и рассмотрение сообщений о преступлениях.

Сегодня мы поговорим о взаимосвязи этих обязанностей между собой и обсудим, как уголовно-правовое сопровождение процедуры позволяет более эффективно реализовать функции арбитражного управляющего. Начнем с понятия уголовно-правового сопровождения процедуры банкротства.

**Уголовно-правовое сопровождение процедуры банкротства** – это комплекс мероприятий, применяемых участниками процедуры банкротства, в частности арбитражным управляющим, направленных на защиту имущественных интересов должника и кредиторов должника, путем обеспечения сохранности оставшегося имущества и возврата незаконно выведенных активов должника, с использованием уголовно-процессуальных мер.

Применение уголовно-правового сопровождения процедур банкротства, в том числе, предоставленные уголовно-процессуальным законодательством дополнительные механизмы реализации полномочий арбитражного управляющего, позволяют более эффективно использовать полномочия арбитражного управляющего для сохранения и возврата активов должника в конкурсную массу, а также защиты других интересов должника и арбитражного управляющего. Кроме этого уголовное, уголовно-процессуальное законодательство не только является дополнительным способом защиты прав, но и в ряде случаев единственным, например, когда сроки оспаривания сделок истекли, и налицо явные признаки незаконно выведенных активов под прикрытием сделки. Уголовное законодательство позволяет реализовать механизм защиты прав и интересов потерпевшего в более широкие сроки, вследствие того, что сроки давности преступлений в своем большинстве, как правило, больше сроков давности оспаривания сделок.

Эффективность работы арбитражного управляющего, в том числе и его вознаграждение, оценивается процентом удовлетворенных требований кредиторов, что напрямую зависит от объема конкурсной массы, которую арбитражный управляющий в результате своей работы сможет сформировать, в том числе и путем сохранения имущества должникам и возврата незаконно выведенных активов. Эту задачу и помогает решать уголовно-правовое сопровождение процедуры банкротства.

## **2. Основная часть.**

## **2.1. Нормативное обоснование применения уголовно-правового сопровождения в процедурах банкротства. Полномочия и обязанности арбитражного управляющего в процедурах банкротства в области уголовно-правового сопровождения в процедурах банкротства.**

Основным нормативным документом, определяющим полномочия арбитражного управляющего является [Федеральный закон от 26.10.2002 № 127-ФЗ «О несостоятельности \(банкротстве\)»](#).

Статья 20.3 Закона определяет общие права и обязанности арбитражного управляющего в деле о банкротстве. Часть 2 указанной нормы, обязывает арбитражного управляющего принимать меры по защите имущества должника; анализировать финансовое состояние должника и результаты его финансовой, хозяйственной и инвестиционной деятельности; в случае выявления признаков административных правонарушений и (или) преступлений сообщать о них в органы, к компетенции которых относятся возбуждение дел об административных правонарушениях и рассмотрение сообщений о преступлениях.

В соответствии с п. 4 ст. 20.3 Федерального закона от 26.10.2002 N 127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)» при проведении процедур, применяемых в деле о банкротстве, арбитражный управляющий обязан действовать добросовестно и разумно в интересах должника, кредиторов и общества.

Статья 67 Закона, регламентирующая обязанности временного управляющего, предусматривает его обязанность принимать меры по обеспечению сохранности имущества должника; проводить анализ финансового состояния должника.

Постановление Правительства РФ от 27.12.2004 № 855 «Об утверждении Временных правил проверки арбитражным управляющим наличия признаков фиктивного и преднамеренного банкротства», конкретизирует обязанности временного управляющего и обязывает его провести проверку наличия признаков фиктивного и преднамеренного банкротства и подготовить соответствующее заключение.

Статья 129 Федерального закона «О несостоятельности (банкротстве)» обязывает конкурсного управляющего принимать меры, направленные на поиск, выявление и возврат имущества должника, находящегося у третьих лиц; принимать меры по обеспечению сохранности имущества должника.

Пункт 1 части 1 статьи 6 УПК РФ, определяет назначением уголовного судопроизводства защиту прав и законных интересов лиц и организаций, потерпевших от преступлений.

Статья 23 УПК РФ предоставляет право руководителю коммерческой или иной организации (которым в полной мере является конкурсный управляющий) обращаться в правоохранительные органы с заявлением об уголовном преследовании в связи с причинением вреда интересам этой организации.

Таким образом, действующее законодательство в полной мере предоставляет арбитражному управляющему полномочия по использованию механизмов уголовного судопроизводства для защиты законных прав и интересов должника.

## **2.2. Подготовка заключения о преднамеренном и фиктивном банкротстве.**

Как уже было сказано выше прямой обязанностью арбитражного управляющего является проведение анализа финансового состояния должника. Статья 70 Закона о банкротстве регламентирует порядок его проведения и определяет его цель, которой является определения достаточности принадлежащего должнику имущества для покрытия расходов в деле о банкротстве, в том числе расходов на выплату вознаграждения арбитражным управляющим, а также в целях определения возможности или невозможности восстановления платежеспособности должника в порядке и в сроки, которые установлены настоящим Федеральным законом. В свою очередь, Постановление Правительства РФ от 27.12.2004 N 855 «Об утверждении Временных правил проверки арбитражным управляющим наличия признаков фиктивного и преднамеренного банкротства» устанавливает подробные правила его проведения, и обязывают арбитражного управляющего подготовить заключение о наличии признаков фиктивного и преднамеренного банкротства.

В соответствии с вышеуказанными Правилами арбитражным управляющим проверка проводится за период не менее 2 лет, предшествующих возбуждению производства по делу о банкротстве, а также за период проведения процедур банкротства. В ходе проверки исследуются:

- а) учредительные документы должника;
- б) бухгалтерская отчетность должника;

в) договоры, на основании которых производилось отчуждение или приобретение имущества должника, изменение структуры активов, увеличение или уменьшение кредиторской задолженности, и иные документы о финансово-хозяйственной деятельности должника;

г) документы, содержащие сведения о составе органов управления должника, а также о лицах, имеющих право давать обязательные для должника указания либо возможность иным образом определять его действия;

д) перечень имущества должника на дату подачи заявления о признании должника несостоятельным (банкротом), а также перечень имущества должника, приобретенного или отчужденного в исследуемый период;

е) список дебиторов (за исключением организаций, размер долга которых составляет менее 5 процентов дебиторской задолженности) с указанием размера дебиторской задолженности по каждому дебитору на дату подачи заявления о признании должника несостоятельным (банкротом);

ж) справка о задолженности перед бюджетами всех уровней и внебюджетными фондами с указанием отдельно размеров основной задолженности, штрафов, пеней и иных финансовых (экономических) санкций на дату подачи заявления о признании должника несостоятельным (банкротом) и на последнюю отчетную дату, предшествующую дате проведения проверки;

з) перечень кредиторов должника (за исключением кредиторов, размер долга которым составляет менее 5 процентов кредиторской задолженности) с указанием размера основной задолженности, штрафов, пеней и иных финансовых (экономических) санкций за ненадлежащее выполнение обязательств по каждому кредитору и срока наступления их исполнения на дату подачи заявления о признании должника несостоятельным (банкротом), а также за период продолжительностью не менее 2 лет до даты подачи заявления о признании должника несостоятельным (банкротом);

и) отчеты по оценке бизнеса, имущества должника, аудиторские заключения, протоколы, заключения и отчеты ревизионной комиссии, протоколы органов управления должника;

к) сведения об аффилированных лицах должника;

л) материалы судебных процессов должника;

м) материалы налоговых проверок должника;

н) иные учетные документы, нормативные правовые акты, регулирующие деятельность должника.

Необходимые для проведения проверки документы запрашиваются арбитражным управляющим у кредиторов, руководителя должника, иных лиц. В случае отсутствия у должника необходимых для проведения проверки документов

арбитражный управляющий обязан запросить надлежащим образом заверенные копии таких документов у государственных органов, обладающих соответствующей информацией.

Определение признаков фиктивного банкротства производится в случае возбуждения производства по делу о банкротстве по заявлению должника. Для установления наличия (отсутствия) признаков фиктивного банкротства проводится анализ значений и динамики коэффициентов, характеризующих платежеспособность должника, рассчитанных за исследуемый период в соответствии с правилами проведения арбитражными управляющими финансового анализа, утвержденными Правительством Российской Федерации.

В случае если анализ значений и динамики коэффициента абсолютной ликвидности, коэффициента текущей ликвидности, показателя обеспеченности обязательств должника его активами, а также степени платежеспособности по текущим обязательствам должника указывает на наличие у должника возможности удовлетворить в полном объеме требования кредиторов по денежным обязательствам и (или) об уплате обязательных платежей без существенного осложнения или прекращения хозяйственной деятельности, делается вывод о наличии признаков фиктивного банкротства должника.

В случае если анализ значений и динамики соответствующих коэффициентов, характеризующих платежеспособность должника, указывает на отсутствие у должника возможности рассчитаться по своим обязательствам, делается вывод об отсутствии признаков фиктивного банкротства должника.

Заключение о наличии (отсутствии) признаков фиктивного или преднамеренного банкротства представляется собранию кредиторов, арбитражному суду, а также не позднее 10 рабочих дней после подписания - в органы, должностные лица которых уполномочены в соответствии с Кодексом Российской Федерации об административных правонарушениях составлять протоколы об административных правонарушениях, предусмотренных статьей 14.12 Кодекса, для принятия решения о возбуждении производства по делу об административном правонарушении.

В случае если в заключении о наличии (отсутствии) признаков фиктивного или преднамеренного банкротства устанавливается факт причинения крупного ущерба, оно направляется только в органы предварительного расследования, которым является орган внутренних дел по месту регистрации должника. Одновременно с заключением о наличии признаков преднамеренного или фиктивного банкротства арбитражный управляющий представляет в указанные органы результаты финансового анализа, проводимого в соответствии с правилами

проведения арбитражным управляющим финансового анализа, утвержденными Правительством Российской Федерации, а также копии документов, на основании которых сделан вывод о наличии признаков фиктивного или преднамеренного банкротства.

Фиктивное и преднамеренное банкротство это термины, определяющие противоправные деяния, которые могут являться как административными правонарушениями, так и преступлениями. Таким образом, Закон напрямую обязывает арбитражного управляющего при осуществлении своей деятельности соприкоснуться с уголовным правом.

Отмечу, что в отличие от утратившего силу Федерального закона от 8 января 1998 г. № 6-ФЗ Федеральный закон от 26 октября 2002 г. N 127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)» не содержит определений фиктивного или преднамеренного банкротства. Таким образом, единственными легальными определениями фиктивного и преднамеренного банкротства являются определение, изложенные в статье 14.12 КоАП РФ и статьях 196 и 197 УК РФ.

Перейдем к определениям фиктивного и преднамеренного банкротства.

**Часть 1 статьи 14.12 КоАП РФ** определяет **фиктивное банкротство**, как заведомо ложное публичное объявление руководителем или учредителем (участником) юридического лица о несостоятельности данного юридического лица либо индивидуальным предпринимателем или гражданином о своей несостоятельности, если это действие не содержит уголовно наказуемого деяния и *влечет наложение административного штрафа на граждан в размере от одной тысячи до трех тысяч рублей; на должностных лиц - от пяти тысяч до десяти тысяч рублей или дисквалификацию на срок от шести месяцев до трех лет.*

**Статья 197 УК РФ** определяет фиктивное банкротство как заведомо ложное публичное объявление руководителем или учредителем (участником) юридического лица о несостоятельности данного юридического лица, а равно гражданином, в том числе индивидуальным предпринимателем, о своей несостоятельности, если это деяние причинило **крупный ущерб** и *наказывается штрафом в размере от ста тысяч до трехсот тысяч рублей или в размере заработной платы или иного дохода осужденного за период от одного года до двух лет, либо принудительными работами на срок до пяти лет, либо лишением свободы на срок до шести лет со штрафом в размере до восьмидесяти тысяч рублей или в размере заработной платы или иного дохода осужденного за период до шести месяцев либо без такового.*

В различных комментариях заведомо ложное публичное объявление о несостоятельности трактуется по разному, есть мнения, что публичным

объявлением о несостоятельности юридического лица является объявление в публичном месте (например, в средствах массовой информации, в арбитражном суде) сообщение (устное, письменное) о своем банкротстве. Однако полагаю, что такое сообщение должно иметь правовые последствия, каким будет размещение информации на сайте ЕФРСБ.

Ложность публичного объявления заключается в том, что лицо осознает, что публично объявляя о своей несостоятельности, является платежеспособным, предвидит возможность или неизбежность причинения крупного ущерба кредиторам и желает этого. Главной целью фиктивного банкротства является уход от долгов, с целью получить отсрочки или рассрочки, скидки или уход долгов. Долги в данном случае могут быть как перед контрагентами, банками или бюджетом. Признаками фиктивного банкротства является покупка требуемого товара по завышенной цене или продажа по заниженной стоимости; создание искусственной дебиторской задолженности; попытка сокрытия части активов; фальсификация доходов и расходов.

Характерным примером уголовной практики является Приговор Менделеевского районного суда (Республика Татарстан) от 19 февраля 2018 г. по делу № 1-1/2017 в отношении Миробяна А.А. осужденного по статьям ст. 197 УК РФ.

*Так согласно приговора суда Мирибян А.А. являлся генеральным директором ОАО «Универсал Плюс», используя свое служебное положение с целью увеличения кредиторской задолженности, приискал и подписал финансовые документы, содержащие заведомо ложные сведения о сумме требований кредиторов ОАО «Универсал Плюс» в размере 2 280 592 рубля, то есть о неплатежеспособности ОАО «Универсал Плюс» в связи с убыточной деятельностью, вызванной крупными денежными займами, куда включил как кредиторов ряд кредиторов на различные суммы. При этом Мирибян А.А. заведомо знал об отсутствии указанной кредиторской задолженности перед указанными организациями, чем создал видимость неплатежеспособности ОАО «Универсал Плюс».*

*Продолжая умышленные действия, направленные на фиктивное банкротство ОАО «Универсал Плюс» Мирибян А.А. в соответствии с ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)» от ДД.ММ.ГГГГ №127-ФЗ обратился в Арбитражный Суд Республики Татарстан с заявлением № от ДД.ММ.ГГГГ о признании ОАО «Универсал Плюс» несостоятельным (банкротом) и предоставил фиктивные документы о сумме требований кредиторов в размере 2 280 592 рубля, о неплатежеспособности ОАО «Универсал Плюс», тем самым заведомо ложно публично объявил ОАО «Универсал Плюс» несостоятельным банкротом.*



*Решением Арбитражного Суда Республики Татарстан по делу №А-65-2633/2011 от ДД.ММ.ГГГГ на основании представленных Мирибяном А.А. документов в отношении ОАО «Универсал Плюс», последний признан несостоятельным (банкротом) и в отношении него открыта процедура конкурсного производства сроком на 6 месяцев.*

*В результате умышленных противоправных действий Мирибяна А.А., являющимся генеральным директором ОАО «Универсал Плюс», повлекших признание последнего несостоятельным (банкротом) и открытие процедуры конкурсного производства, единственному акционеру ООО «Менде Росси» причинен крупный ущерб в размере стоимости имущества, находящегося на балансе ОАО «Универсал Плюс», оцененного согласно отчета № по состоянию на ДД.ММ.ГГГГ на сумму 23 294 484 рубля, за счет продажи которого в соответствии федеральным законом «О несостоятельности (банкротстве)» от ДД.ММ.ГГГГ № 127-ФЗ, удовлетворены незаконные и необоснованные требования кредиторов ОАО «Универсал Плюс» по денежным обязательствам, установленных в судебном порядке в реестре требований кредиторов, в размере 4 360 592 рублей, что является крупным размером.*

*Кроме того, ОАО «Универсал Плюс» полностью прекратило свою основную деятельность, что существенно ухудшило экономическое положение единственного акционера ООО «Менде Росси», которое лишилось возможности осуществления безубыточной деятельности, реализации акции стоимостью 72 236 500 рублей, получения прибыли и удовлетворения требований своих кредиторов по денежным обязательствам, установленных в судебном порядке в реестре требований кредиторов, в размере 48 214 052 рублей, что является крупным размером.*

**Часть 2 статьи 14.12 КоАП РФ** определяет **преднамеренное банкротство** как совершение руководителем или учредителем (участником) юридического лица либо индивидуальным предпринимателем или гражданином действий (бездействия), заведомо влекущих неспособность юридического лица либо индивидуального предпринимателя или гражданина в полном объеме удовлетворить требования кредиторов по денежным обязательствам и (или) исполнить обязанность по уплате обязательных платежей, если эти действия (бездействие) не содержат уголовно наказуемых деяний и влечет наложение административного штрафа на граждан в размере от одной тысячи до трех тысяч рублей; на должностных лиц - от пяти тысяч до десяти тысяч рублей или дисквалификацию на срок от одного года до трех лет.

**Статья 196 УК РФ** определяет **преднамеренное банкротство** как совершение руководителем или учредителем (участником) юридического лица либо гражданином, в том числе индивидуальным предпринимателем, действий

(бездействия), заведомо влекущих неспособность юридического лица или гражданина, в том числе индивидуального предпринимателя, в полном объеме удовлетворить требования кредиторов по денежным обязательствам и (или) исполнить обязанность по уплате обязательных платежей, если эти действия (бездействие) причинили **крупный ущерб** и наказывается штрафом в размере от двухсот тысяч до пятисот тысяч рублей или в размере заработной платы или иного дохода осужденного за период от одного года до трех лет, либо принудительными работами на срок до пяти лет, либо лишением свободы на срок до шести лет со штрафом в размере до двухсот тысяч рублей или в размере заработной платы или иного дохода осужденного за период до восемнадцати месяцев либо без такового.

К характерным признакам преднамеренного банкротства относятся:

а) заключение сделок, в том числе, сдача в аренду имущества предприятия, с заведомо невыгодными для себя условиями или связанные с возникновением обязательств должника, не обеспеченные имуществом, а также влекущие за собой приобретение неликвидного имущества;

б) неоднократная предоплата за предполагаемые поставки, в том числе без заключения договора;

в) отсутствие претензионной работы по взысканию дебиторской задолженности;

г) отгрузки продукции предприятия получателям без предоплаты или без последующего выставления им платежного требования;

д) значительное увеличение окладов отдельным категориям управленческого персонала, неоправданные премии;

е) выдача беспроцентных и долгосрочных займов, а также фактически невозвратных ссуд руководству предприятия;

ж) оказание спонсорской помощи и «инвестирование» в предвидение банкротства отдельных юридических лиц и предпринимателей;

з) установленные факты продажи по заниженной цене и безвозмездной передачи имущества предприятия в предвидении банкротства;

и) сокрытие и попустительство в присвоении или растрате со сторон материально ответственных лиц предприятия;

к) необоснованное списание имущественных ценностей в предвидении банкротства.

Примером уголовно-наказуемого преднамеренного банкротства является приговор Центрального районного суда города Омска от 03.07.2017 по делу № 1 – 22/2017, согласно которому директор ООО «ПКФ «Профиль», совершая преднамеренное банкротство возглавляемой им организации, наращивая фиктивную кредиторскую задолженность, заключил с другой коммерческой

*организацией, ряд фиктивных договоров займа по которым получил крупные денежные суммы, а в последующем возвращал их, но сохранил при этом образованную кредиторскую задолженность, сокрыв возврат денежных средств оплатой по фиктивным договорам строительного подряда, при этом в схеме возврата денежных средств использовались другие организации, которые также получали и в последующем возвращали денежные средства первоначальному займодавцу. Кроме этого, вышеназванный директор с целью снижения платежеспособности и вывода активов организации произвел отчуждение имущества по заниженной стоимости.*

*В результате фиктивно образованной (искусственно созданной) кредиторской задолженности, совершения сделок купли-продажи имущества, повлекших уменьшение имущества, подлежащего включению в его конкурсную массу, требования кредиторов в значительной мере превысили стоимость имущества организации, в связи с чем, она стала неспособной в полном объеме удовлетворить требования кредиторов по денежным обязательствам.*

Как видно из определений фиктивного и преднамеренного банкротства в Кодексе об административных правонарушениях и Уголовном кодексе по составу объективной стороны схожи и отличаются только последствиями в виде причиненного ущерба, который определяется как крупный.

Нужно отметить, что судебная практика по статьям 196 и 197 УК РФ является незначительной и противоречивой по ряду причин, основной из которых является отсутствие единообразного толкования составов данных преступлений, в частности определения времени окончания преступлений и причинно – следственной связи между действиями виновного и причинением ущерба.

Согласно статистическим данным Агентства правовой информации за 2018 год по ст. 196 УК РФ осуждено 29 человек, по ст. 197 УК РФ – 1 человек, за 2017 года по ст. 196 УК РФ осуждено 25 человек, по ст. 197 УК РФ – 2 человека.

### **2.3. Виды преступлений в банкротстве. Выявление признаков преступлений в ходе процедуры банкротства.**

Как уже сказано выше, непосредственно с банкротством связаны преступления, предусмотренные статьями 196 и 197 УК РФ (преднамеренное и фиктивное банкротство). Кроме этих преступлений, непосредственно связанными с банкротством являются преступления, предусмотренные статьей 195 УК РФ в которой имеются 3 части которые определяют самостоятельные уголовно-наказуемые деяния, связанные с неправомерными действиями лиц при наличии признаков банкротства и входе самой процедуры банкротства.

Однако спектр уголовно-наказуемых деяний, которые могут иметь отношение к банкротству значительно шире. В большинстве своем этими

преступлениями являются преступления в сфере экономики, которые направлены на причинение имущественного ущерба должнику, либо кредиторам. Однако есть и ряд других преступлений, которые могут выделяться как самостоятельные преступления, так и преступления совершенные в совокупности с вышеуказанными преступлениями.

Составы банкротных преступлений и хищения имеют много общего. Закономерный вопрос об их соотношении остается в доктрине весьма дискуссионным, тем более что судебная практика в различных регионах отличается друг от друга, однако, не вдаваясь в спор относительно квалификации преступлений, приведу возможные составы преступлений, а также судебную практику.

Перечень преступлений приведен в таблице.

<b>Норма УК РФ</b>	<b>Деяние</b>	<b>Ответственность</b>
ч. 1 статьи 195	<b>Неправомерные действия при банкротстве</b>  Соккрытие имущества, имущественных прав или имущественных обязанностей, сведений об имуществе, о его размере, местонахождении либо иной информации об имуществе, имущественных правах или имущественных обязанностях, передача имущества во владение иным лицам, отчуждение или уничтожение имущества должника – юридического лица, гражданина, в том числе индивидуального предпринимателя, а равно соккрытие, уничтожение, фальсификация бухгалтерских и иных учетных документов, отражающих экономическую деятельность юридического лица или индивидуального предпринимателя, если эти действия совершены при наличии признаков банкротства и причинили крупный ущерб, за исключением случаев, предусмотренных 4 и 5 статьи 170.1 и статьей 172.1 УК РФ	штраф в размере от 100 000 до 500 000 рублей или в размере заработной платы или иного дохода осужденного за период от одного года до 3 лет, либо ограничением свободы на срок до 2 лет, либо принудительными работами на срок до 3 лет, либо арестом на срок до 6 месяцев, либо лишением свободы на срок до 3 лет со штрафом в размере до двухсот тысяч рублей или в размере заработной платы или иного дохода осужденного за период до 18 месяцев либо без такового
Пример	Приговор Приокского районного суда г. Нижнего Новгорода от 11.04.2011 в отношении Варнавина А.А.	1 год условно, с испытательным сроком в 6 мес.
ч. 2 статьи 195	<b>Неправомерные действия при банкротстве</b>  Неправомерное удовлетворение имущественных требований отдельных кредиторов за счет имущества должника - юридического лица руководителем юридического лица или его учредителем (участником) либо гражданином, в том числе индивидуальным предпринимателем, заведомо	штрафом в размере до 300 000 рублей или в размере заработной платы или иного дохода осужденного за период до 2 лет, либо ограничением свободы на срок до 1 года, либо принудительными работами на срок до 1 года, либо арестом на срок до 4 месяцев, либо лишением свободы на срок до 1 года со

	в ущерб другим кредиторам, если это действие совершено при наличии признаков банкротства и причинило крупный ущерб	штрафом в размере до 800 000 рублей или в размере заработной платы или иного дохода осужденного за период до 6 месяцев либо без такового
Пример	Приговор Дальнеконстантиновского районного суда Нижегородской области от 04.08.2011 по делу № 1-65/11	6 мес. лишения свободы без штрафа, условно с испытательным сроком на 6 месяцев
ч. 3 статьи 195	<b>Неправомерные действия при банкротстве</b>  Незаконное воспрепятствование деятельности арбитражного управляющего либо временной администрации кредитной или иной финансовой организации, в том числе уклонение или отказ от передачи арбитражному управляющему либо временной администрации кредитной или иной финансовой организации документов, необходимых для исполнения возложенных на них обязанностей, или имущества, принадлежащего юридическому лицу, в том числе кредитной или иной финансовой организации, в случаях, если функции руководителя юридического лица, в том числе кредитной или иной финансовой организации, возложены соответственно на арбитражного управляющего, руководителя временной администрации кредитной или иной финансовой организации, а равно и в случае, если в отношении гражданина, в том числе индивидуального предпринимателя, введена процедура, применяемая в деле о банкротстве, при условии, что эти действия (бездействие) причинили крупный ущерб	штраф в размере до 200 000 рублей или в размере заработной платы или иного дохода осужденного за период до 18 месяцев, либо обязательными работами на срок до 480 часов, либо исправительными работами на срок до 2 лет, либо принудительными работами на срок до 3 лет, либо арестом на срок до 6 месяцев, либо лишением свободы на срок до 3 лет
Пример	Приговор Кушевского районного суда Краснодарского края от 31.03.2015 по делу № 1-10/2015	лишение свободы сроком на 4 года со штрафом в доход государства в размере 200 тыс. руб.
статья 196	<b>Преднамеренное банкротство</b>  <b>Преднамеренное банкротство</b> , то есть совершение руководителем или учредителем (участником) юридического лица либо гражданином, в том числе индивидуальным предпринимателем, действий (бездействия), заведомо влекущих неспособность юридического лица или гражданина, в том числе индивидуального предпринимателя, в полном объеме удовлетворить требования кредиторов по денежным обязательствам и (или) исполнить обязанность по уплате обязательных платежей, если эти действия (бездействие) причинили крупный ущерб	штраф в размере от 200 000 до 500 000 рублей или в размере заработной платы или иного дохода осужденного за период от одного года до 3 лет, либо принудительными работами на срок до 5 лет, либо лишением свободы на срок до 6 лет со штрафом в размере до 200 000 рублей или в размере заработной платы или иного дохода осужденного за период до 18 месяцев либо без такового

Пример	Приговор Кушевского районного суда Краснодарского края от 31.03.2015 по делу № 1-10/2015	лишение свободы сроком на 4 года со штрафом в доход государства в размере 200 тыс. руб.
статья 197	<p style="text-align: center;"><b>Фиктивное банкротство</b></p> <p>Фиктивное банкротство, то есть заведомо ложное публичное объявление руководителем или учредителем (участником) юридического лица о несостоятельности данного юридического лица, а равно гражданином, в том числе индивидуальным предпринимателем, о своей несостоятельности, если это деяние причинило крупный ущерб</p>	наказывается штрафом в размере от 100 000 до 300 000 рублей или в размере заработной платы или иного дохода осужденного за период от 1 года до 2 лет, либо принудительными работами на срок до 5 лет, либо лишением свободы на срок до 6 лет со штрафом в размере до 80 000 рублей или в размере заработной платы или иного дохода осужденного за период до 6 месяцев либо без такового.
Пример	Приговор Менделеевского районного суда (Республика Татарстан) от 19.02.2018 по делу № 1-1/2017 в отношении Миробяна А.А.	штраф в размере 250 000 рублей.
статья 201	<p style="text-align: center;"><b>Злоупотребление полномочиями</b></p> <p><b>Часть 1.</b> Использование лицом, выполняющим управленческие функции в коммерческой или иной организации, своих полномочий вопреки законным интересам этой организации и в целях извлечения выгод и преимуществ для себя или других лиц либо нанесения вреда другим лицам, если это деяние повлекло причинение существенного вреда правам и законным интересам граждан или организаций либо охраняемым законом интересам общества или государства.</p> <p><b>Часть 2.</b> То же деяние, повлекшее тяжкие последствия.</p>	<p><b>часть 1</b> – штраф, обязательные работы, исправительные работы, принудительные работы, арестом либо лишением свободы на срок до 4 лет.</p> <p><b>часть 2</b> – штраф, обязательные работы, исправительные работы, принудительные работы, лет с лишением права занимать определенные должности или заниматься определенной деятельностью, либо лишение свободы на срок до 10 лет с лишением права занимать определенные должности или заниматься определенной деятельностью на срок до 3 лет.</p>
статья 158	<p style="text-align: center;"><b>Кража</b></p> <p><b>Часть 1.</b> Кража, то есть тайное хищение чужого имущества.</p> <p><b>Часть 2.</b> Кража, совершенная: а) группой лиц по предварительному сговору; б) с незаконным проникновением в помещение либо иное хранилище.</p> <p><b>Часть 3.</b> Кража, совершенная: в) в крупном размере;</p> <p><b>Часть 4.</b> Кража, совершенная: а) организованной группой; б) в особо крупном размере.</p> <p><i>Примечания: крупным размером в статьях настоящей главы, за исключением частей шестой и седьмой статьи 159, статей 159.1 и</i></p>	<p><b>Часть 1</b> – штраф, обязательные исправительные, принудительные работы, ограничение свободы, арест либо лишением свободы на срок до 2 лет.</p> <p><b>Часть 2</b> - штраф, обязательные исправительные, принудительные работы, ограничение свободы, арест либо лишением свободы на срок до 5 лет.</p> <p><b>Часть 3</b> - штраф, обязательные исправительные, принудительные работы, ограничение свободы, арест, лишение свободы на срок до 6 лет.</p> <p><b>Часть 4</b> - лишение свободы на срок до 10 лет со штрафом в</p>

	<i>159.5, признается стоимость имущества, превышающая 250 000 рублей, а особо крупным – 1 млн. рублей.</i>	размере до одного 1 млн. рублей или в размере заработной платы или иного дохода осужденного за период до 5 лет либо без такового и с ограничением свободы на срок до 2 лет либо без такового.
Пример	Приговор Элистинского городского суда республики Калмыкия от 12 октября 2010 года по делу № 1-281/2010 (п. «а» ч. 2 ст.158 УК РФ)	
статья 159	<p style="text-align: center;"><b>Мошенничество</b></p> <p><b>Часть 1.</b> Мошенничество, то есть хищение чужого имущества или приобретение права на чужое имущество путем обмана или злоупотребления доверием.</p> <p><b>Часть 2.</b> Мошенничество, совершенное группой лиц по предварительному сговору.</p> <p><b>Часть 3.</b> Мошенничество, совершенное лицом с использованием своего служебного положения, а равно в крупном размере.</p> <p><b>Часть 4.</b> Мошенничество, совершенное организованной группой либо в особо крупном размере или повлекшее лишение права гражданина на жилое помещение.</p> <p><b>Часть 5.</b> Мошенничество, сопряженное с преднамеренным неисполнением договорных обязательств в сфере предпринимательской деятельности, если это деяние повлекло причинение значительного ущерба.</p> <p><b>Часть 6.</b> Деяние, предусмотренное частью пятой настоящей статьи, совершенное в крупном размере.</p> <p><b>Часть 7.</b> Деяние, предусмотренное частью пятой настоящей статьи, совершенное в особо крупном размере.</p> <p><i>Примечания. 1. Значительным ущербом в части пятой настоящей статьи признается ущерб в сумме, составляющей не менее 10 тысяч рублей.</i></p> <p><i>2. Крупным размером в части шестой настоящей статьи признается стоимость имущества, превышающая 3 миллиона рублей.</i></p> <p><i>3. Особо крупным размером в части седьмой настоящей статьи признается стоимость имущества, превышающая 12 миллионов рублей.</i></p>	<p><b>Часть 1</b> - штраф, обязательные исправительные, принудительные работы, ограничение свободы, арест, лишение свободы на срок до 2 лет.</p> <p><b>Часть 2</b> - штраф, обязательные исправительные, принудительные работы, ограничение свободы, арест, лишение свободы на срок до 5 лет.</p> <p><b>Часть 3</b> - штраф, обязательные исправительные, принудительные работы, ограничение свободы, арест, лишение свободы на срок до 6 лет.</p> <p><b>Часть 4</b> - лишение свободы на срок до 10 лет со штрафом в размере до 1 млн. рублей или в размере заработной платы или иного дохода осужденного за период до 3 лет либо без такового и с ограничением свободы на срок до 2 лет либо без такового.</p> <p><b>Часть 5</b> – штраф, обязательные, исправительные, принудительные работы, ограничение свободы, лишение свободы на срок до 5 лет.</p> <p><b>Часть 6</b> - обязательные, исправительные, принудительные работы, ограничение свободы, лишение свободы на срок до 6 со штрафом и ограничением свободы.</p> <p><b>Часть 7</b> - наказывается лишением свободы на срок до 10 лет со штрафом в размере до 1 млн. рублей или в размере заработной платы или иного дохода осужденного за период до 3 лет либо без такового и с ограничением свободы на срок до 2 лет либо без такового.</p>
Пример	Приговор суда Октябрьского района г. Новосибирска от 22 апреля 2011 года по делу № 1-50/2011 (1-657/2010) часть 4 статьи 159	Т. назначено наказание в виде лишения свободы на срок 2 (два) года 9 (девять) месяцев, условно

	УК РФ	без штрафа, без ограничения свободы.  А. назначено наказание в виде лишения свободы на срок 3 (три) года, без штрафа, без ограничения свободы.
статья 159.1	<p style="text-align: center;"><b>Мошенничество в сфере кредитования</b></p> <p><b>Часть 1.</b> Мошенничество в сфере кредитования, то есть хищение денежных средств заемщиком путем представления банку или иному кредитору заведомо ложных и (или) недостоверных сведений.  <b>Часть 2.</b> То же деяние, совершенное группой лиц по предварительному сговору.  <b>Часть 3.</b> Деяния, предусмотренные частями первой или второй настоящей статьи, совершенные лицом с использованием своего служебного положения, а равно в крупном размере.  <b>Часть 4.</b> Деяния, предусмотренные частями первой или третьей настоящей статьи, совершенные организованной группой либо в особо крупном размере.</p> <p><i>Примечание. Крупным размером в настоящей статье и статье 159.5 настоящего Кодекса признается стоимость имущества, превышающая один миллион пятьсот тысяч рублей, а особо крупным - шесть миллионов рублей.</i></p>	<p><b>Часть 1</b> - штраф, обязательные, исправительные работы, ограничение свободы на срок до 2 лет, принудительные работы на срок до 2 лет, арест на срок до 4 месяцев.  <b>Часть 2</b> - штраф, обязательные, исправительные, либо принудительные работы с ограничением свободы на срок до 1 года, лишение свободы на срок до 4 лет с ограничением свободы на срок до одного 1 или без такового.  <b>Часть 3</b> - штраф, принудительные работы с ограничением свободы на срок до 2 года, лишение свободы на срок до 6 лет со штрафом, ограничением свободы или без такового.  <b>Часть 4</b> - лишение свободы на срок до десяти лет со штрафом и с ограничением свободы на срок до двух лет либо без такового.</p>
Пример	Приговор Савеловского районного суда города Москвы от 24.12.2016 по делу № 1-415/2013 по ч. 4 ст. 159-1 УК РФ (изменен судом апелляционной инстанции)	лишения свободы сроком 4 (четыре) года 6 (шесть) месяцев без штрафа
статья 160	<p style="text-align: center;"><b>Присвоение или растрата</b></p> <p><b>Часть 1.</b> Присвоение или растрата, то есть хищение чужого имущества, вверенного виновному.  <b>Часть 2.</b> Те же деяния, совершенные группой лиц по предварительному сговору  <b>Часть 3.</b> Те же деяния, совершенные лицом с использованием своего служебного положения, а равно в крупном размере.  <b>Часть 4.</b> Деяния, предусмотренные частями первой, второй или третьей настоящей статьи, совершенные организованной группой либо в особо крупном размере.</p>	<p><b>Часть 1</b> - штраф, обязательные, исправительные, принудительные работы, ограничение свободы, лишение свободы на срок до 2 лет.  <b>Часть 2</b> – штраф, обязательные, исправительные, принудительные работы, ограничение свободы, лишение свободы на срок до 5 со штрафом и ограничением свободы до 1 года.  <b>Часть 3</b> – штраф, лишение права занимать определенные должности или заниматься определенной деятельностью на срок до пяти лет, исправительные, принудительные работы, ограничение свободы, лишение</p>



		свободы на срок до 6 со штрафом и ограничением свободы до 1 года. <b>Часть 4</b> – лишение свободы до 10 лет со штрафом и ограничением свободы.
Пример	Приговор Центрального районного суда города Омска по делу № 1 – 22/2017 от 03.07.2017 (ст. 196 и ч.4 ст. 160 УК РФ)	лишение свободы сроком 4,1 г. условно с исп.сроком 2 года.
Статья 165	<p><b>Причинение имущественного ущерба путем обмана или злоупотребления доверием</b></p> <p><b>Часть 1.</b> Причинение имущественного ущерба собственнику или иному владельцу имущества путем обмана или злоупотребления доверием при отсутствии признаков хищения, совершенное в крупном размере.</p> <p><b>Часть 2.</b> Деяние, предусмотренное частью первой настоящей статьи: а) совершенное группой лиц по предварительному сговору либо организованной группой; б) причинившее особо крупный ущерб, -</p> <p><i><b>Примечание:</b> крупным размером признается стоимость имущества, превышающая 250 000 рублей, а особо крупным – 1 млн. рублей.</i></p>	<p><b>Часть 1</b> – штрафом, принудительные работами на срок до 2 двух лет с ограничением свободы на срок до 1 года или без такового, либо лишением свободы на срок до 2 лет со штрафом в размере до 80000 рублей или в размере заработной платы или иного дохода осужденного за период до 6 месяцев или без такового и с ограничением свободы на срок до 1 года или без такового.</p> <p><b>Часть 2</b> - принудительные работами на срок до пяти лет с ограничением свободы на срок до 2 лет или без такового либо лишением свободы на срок до 5 лет со штрафом в размере до 80000 рублей или в размере заработной платы или иного дохода осужденного за период до 6 месяцев или без такового и с ограничением свободы на срок до 2 лет или без такового.</p>
Пример	Руководитель организации, имеющей признаки банкротства (понимая, что не сможет расплатиться за аренду ввиду отсутствия активов) обманывая арендодателя относительно своей платежеспособности заключает договор аренды, пользуется полученным в аренду помещением, аренду не платит.	
Статья 176	<p><b>Незаконное получение кредита</b></p> <p><b>Часть 1.</b> 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, -</p>	<p><b>Часть 1</b> - наказывается штрафом в размере до 200000 рублей или в размере заработной платы или иного дохода осужденного за период до 18 месяцев, либо обязательными работами на срок до 480 часов, либо принудительными работами на срок до 5 лет, либо арестом на срок до 6 месяцев, либо лишением свободы на срок до 5 лет.</p> <p><b>Часть 2</b> - наказываются штрафом</p>

	<p><b>Часть 2.</b> Незаконное получение государственного целевого кредита, а равно его использование не по прямому назначению, если эти деяния причинили крупный ущерб гражданам, организациям или государству.</p>	<p>в размере от 100000 до 300000 рублей или в размере заработной платы или иного дохода осужденного за период от 1 года до 2 лет, либо ограничением свободы на срок от 1 года до 3 лет, либо принудительными работами на срок до 5 лет, либо лишением свободы на тот же срок.</p>
Пример	<p>Приговор Ленинского районного суда г. Ульяновска от 30.01.2017 по делу № 1-4/17 (ч.1 ст. 176 УК РФ),</p> <p>Приговор Успенского районного суда (Краснодарский край) от 05.02.2014 по делу № 1-23/2014 (ч.1 ст. 176 УК РФ).</p>	<p>3 года лишения свободы условно с испытательным сроком 2 года.</p>
Статья 199	<p><b>Уклонение от уплаты налогов, сборов, подлежащих уплате организацией, и (или) страховых взносов, подлежащих уплате организацией - плательщиком страховых взносов</b></p> <p><b>Часть 1.</b> Уклонение от уплаты налогов, сборов, подлежащих уплате организацией, и (или) страховых взносов, подлежащих уплате организацией - плательщиком страховых взносов, путем непредставления налоговой декларации (расчета) или иных документов, представление которых в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах является обязательным, либо путем включения в налоговую декларацию (расчет) или такие документы заведомо ложных сведений, совершенное в крупном размере.</p> <p><b>Часть 2.</b> То же деяние, совершенное: а) группой лиц по предварительному сговору; б) в особо крупном размере.</p> <p><i>Примечания. 1. Крупным размером в настоящей статье признается сумма налогов, сборов, страховых взносов, составляющая за период в пределах трех финансовых лет подряд более пяти миллионов рублей, при условии, что доля неуплаченных налогов, сборов, страховых взносов превышает 25 процентов подлежащих уплате сумм налогов, сборов, страховых взносов в совокупности, либо превышающая пятнадцать миллионов рублей, а особо крупным размером - сумма, составляющая за период в пределах трех финансовых лет подряд более пятнадцати миллионов рублей, при условии, что доля неуплаченных налогов, сборов, страховых</i></p>	<p><b>Часть 1</b> - наказывается штрафом в размере от 100000 до 300000 тысяч рублей или в размере заработной платы или иного дохода осужденного за период от 1 года до 2 лет, либо принудительными работами на срок до 2 лет с лишением права занимать определенные должности или заниматься определенной деятельностью на срок до 3 лет или без такового, либо арестом на срок до 6 месяцев, либо лишением свободы на срок до 2 лет с лишением права занимать определенные должности или заниматься определенной деятельностью на срок до 3 лет или без такового.</p> <p><b>Часть 2</b> - наказывается штрафом в размере от 200000 до 500000 рублей или в размере заработной платы или иного дохода осужденного за период от одного 1 до 3 лет, либо принудительными работами на срок до 5 лет с лишением права занимать определенные должности или заниматься определенной деятельностью на срок до 3 лет или без такового, либо лишением свободы на срок до 6 лет с лишением права занимать определенные должности или заниматься определенной деятельностью на срок до 3 лет или без такового.</p>

	<p><i>взносов превышает 50 процентов подлежащих уплате сумм налогов, сборов, страховых взносов в совокупности, либо превышающая сорок пять миллионов рублей.</i></p> <p><i>2. Лицо, впервые совершившее преступление, предусмотренное настоящей статьей, освобождается от уголовной ответственности, если этим лицом либо организацией, уклонение от уплаты налогов, сборов, страховых взносов которой вменяется этому лицу, полностью уплачены суммы недоимки и соответствующих пеней, а также сумма штрафа в размере, определяемом в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации.</i></p>	
Статья 199.1	<p style="text-align: center;"><b>Неисполнение обязанностей налогового агента</b></p> <p><b>Часть 1.</b> Неисполнение в личных интересах обязанностей налогового агента по исчислению, удержанию или перечислению налогов и (или) сборов, подлежащих в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах исчислению, удержанию у налогоплательщика и перечислению в соответствующий бюджет, совершенное в крупном размере.</p> <p><b>Часть 2.</b> То же деяние, совершенное в <b>особо крупном размере</b></p> <p><i><b>Примечания. 1. Крупным размером в настоящей статье признается сумма налогов и (или) сборов, составляющая за период в пределах трех финансовых лет подряд более пяти миллионов рублей, при условии, что доля неисчисленных, неудержанных или неперечисленных налогов и (или) сборов превышает 25 процентов подлежащих исчислению, удержанию или перечислению сумм налогов и (или) сборов, либо превышающая пятнадцать миллионов рублей, а особо крупным размером - сумма, составляющая за период в пределах трех финансовых лет подряд более пятнадцати миллионов рублей, при условии, что доля неисчисленных, неудержанных или неперечисленных налогов и (или) сборов превышает 50 процентов подлежащих исчислению, удержанию или перечислению сумм налогов и (или) сборов, либо превышающая сорок пять миллионов рублей.</b></i></p> <p><i>2. Лицо, впервые совершившее преступление,</i></p>	<p><b>Часть 1</b> - штраф в размере от 100000 до 300000 рублей или в размере заработной платы или иного дохода осужденного за период от 1 года до 2 лет, либо принудит. работами на срок до 2 лет с лишением права занимать определенные должности или заниматься определенной деятельностью на срок до 3 лет или без такового, либо арестом на срок до 6 месяцев, либо л/св. на срок до 2 лет с лишением права занимать определенные должности или заниматься определенной деятельностью на срок до 3 лет или без такового.</p> <p><b>Часть 2</b> - наказывается штрафом в размере от 200000 до 500000 рублей или в размере заработной платы или иного дохода осужденного за период от двух до 5 лет, либо принудительными работами на срок до 5 лет с лишением права занимать определенные должности или заниматься определенной деятельностью на срок до 3 лет или без такового, либо л/св. на срок до 6 лет с лишением права занимать определенные должности или заниматься определенной деятельностью на срок до 3 лет или без такового.</p>

	<p><i>предусмотренное настоящей статьей, освобождается от уголовной ответственности, если этим лицом либо организацией, не исполнившими обязанности налогового агента, полностью перечислены в соответствующий бюджет суммы неисчисленных, неудержанных или неперечисленных налогов и (или) сборов и соответствующих пеней, а также сумма штрафа в размере, определяемом в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации.</i></p>	
Статья 204	<p style="text-align: center;"><b>Коммерческий подкуп</b></p> <p><b>Часть 1.</b> Незаконная передача лицу, выполняющему управленческие функции в коммерческой или иной организации, денег, ценных бумаг, иного имущества, а также незаконное оказание ему услуг имущественного характера, предоставление иных имущественных прав (в том числе когда по указанию такого лица имущество передается, или услуги имущественного характера оказываются, или имущественные права предоставляются иному физическому или юридическому лицу) за совершение действий (бездействие) в интересах дающего или иных лиц, если указанные действия (бездействие) входят в служебные полномочия такого лица либо если оно в силу своего служебного положения может способствовать указанным действиям (бездействию).</p> <p><b>Часть 2.</b> Деяния, предусмотренные <b>частью первой</b> настоящей статьи, совершенные в значительном размере.</p> <p><b>Часть 3.</b> Деяния, предусмотренные <b>частью первой</b> настоящей статьи, если они совершены:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>а) группой лиц по предварительному сговору или организованной группой;</li><li>б) за заведомо незаконные действия (бездействие);</li><li>в) в крупном размере.</li></ul> <p><b>Часть 4.</b> Деяния, предусмотренные <b>частью первой, пунктами "а" и "б" части третьей</b> настоящей статьи, совершенные в особо крупном размере.</p> <p><b>Часть 5.</b> Незаконное получение лицом, выполняющим управленческие функции в коммерческой или иной организации, денег,</p>	<p><b>Часть 1</b> - штраф в размере до 400000 рублей, или в размере заработной платы или иного дохода осужденного за период до 6 месяцев, или в размере от 5-кратной до 20-кратной суммы коммерческого подкупа, либо огранич. свободы на срок до 2 лет, либо исправ. работами на срок до 2 лет, либо л/св. на тот же срок со штрафом в размере до 5-кратной суммы коммерческого подкупа или без такового.</p> <p><b>Часть 2</b> - штраф в размере до 800000 рублей, или в размере заработной платы или иного дохода осужденного за период до 9 месяцев, или в размере от 10-кратной до 30-кратной суммы коммерческого подкупа с лишением права занимать определенные должности или заниматься определенной деятельностью на срок до 2 лет или без такового, либо огранич. свободы на срок от 1 года до 2 лет с лишением права занимать определенные должности или заниматься определенной деятельностью на срок до 3 лет или без такового, либо исправ. работами на срок от 1 года до 2 лет с лишением права занимать определенные должности или заниматься определенной деятельностью на срок до 3 лет или без такового, либо л/св. на срок до 3 лет со штрафом в размере до 10-кратной суммы коммерческого подкупа или без такового и с лишением права занимать определенные должности или заниматься определенной деятельностью на срок до 3 лет или без такового.</p> <p><b>Часть 3</b> - штраф в размере до одного 1500000 рублей, или в</p>

	<p>ценных бумаг, иного имущества, а также незаконное пользование им услугами имущественного характера или иными имущественными правами (в том числе когда по указанию такого лица имущество передается, или услуги имущественного характера оказываются, или имущественные права предоставляются иному физическому или юридическому лицу) за совершение действий (бездействие) в интересах дающего или иных лиц, если указанные действия (бездействие) входят в служебные полномочия такого лица либо если оно в силу своего служебного положения может способствовать указанным действиям (бездействию).</p> <p><b>Часть 6.</b> Деяния, предусмотренные <b>частью пятой</b> настоящей статьи, совершенные в значительном размере, -</p> <p><b>Часть 7.</b> Деяния, предусмотренные <b>частью пятой</b> настоящей статьи, если они:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>а) совершены группой лиц по предварительному сговору или организованной группой;</li><li>б) сопряжены с вымогательством предмета подкупа;</li><li>в) совершены за незаконные действия (бездействие);</li><li>г) совершены в крупном размере.</li></ul> <p><b>Часть 8.</b> Деяния, предусмотренные <b>частью пятой</b>, <b>пунктами "а" - "в" части седьмой</b> настоящей статьи, совершенные в особо крупном размере.</p> <p><i>Примечания.</i></p> <p><i>1. Значительным размером коммерческого подкупа в настоящей статье и <b>статье 204.1</b> настоящего Кодекса признаются сумма денег, стоимость ценных бумаг, иного имущества, услуг имущественного характера, иных имущественных прав, превышающие двадцать пять тысяч рублей, крупным размером коммерческого подкупа - превышающие сто пятьдесят тысяч рублей, особо крупным размером коммерческого подкупа - превышающие один миллион рублей.</i></p> <p><i>2. Лицо, совершившее преступление, предусмотренное <b>частями первой - четвертой</b> настоящей статьи, освобождается от уголовной ответственности, если оно активно способствовало раскрытию и (или)</i></p>	<p>размере заработной платы или иного дохода осужденного за период до 1 года, или в размере от 20-кратной до 50-кратной суммы коммерческого подкупа с лишением права занимать определенные должности или заниматься определенной деятельностью на срок до 3 лет или без такового либо л/св. на срок от 3 до 7 лет со штрафом в размере до 30 -кратной суммы коммерческого подкупа или без такового и с лишением права занимать определенные должности или заниматься определенной деятельностью на срок до 3 лет или без такового.</p> <p><b>Часть 4</b> - штраф в размере от 1 000 000 до 2 500 000 рублей, или в размере заработной платы или иного дохода осужденного за период от одного 1 до 2,6 мес., или в размере от 40-кратной до 70-кратной суммы коммерческого подкупа с лишением права занимать определенные должности или заниматься определенной деятельностью на срок до 5 лет или без такового либо л/св. на срок от 4 до 8 лет со штрафом в размере до 40-кратной суммы коммерческого подкупа или без такового и с лишением права занимать определенные должности или заниматься определенной деятельностью на срок до 5 лет или без такового.</p> <p><b>Часть 5</b> - штрафом в размере до 700 000 рублей, или в размере заработной платы или иного дохода осужденного за период до 9 месяцев, или в размере от 10-кратной до 30-кратной суммы коммерческого подкупа либо лишением свободы на срок до 3 лет со штрафом в размере до 15-кратной суммы коммерческого подкупа или без такового.</p> <p><b>Часть 6</b> - штраф в размере от 200 000 до 1 млн. рублей, или в размере заработной платы или иного дохода осужденного за период от 3 месяцев до 1 года, или в размере от 20-кратной до 40-кратной суммы коммерческого подкупа с лишением права занимать определенные должности или заниматься определенной деятельностью на срок до 3 лет либо л/св. на срок до 5 лет со штрафом в размере до 20-кратной суммы коммерческого</p>
--	--	--

	<p><i>расследованию преступления и либо в отношении его имело место вымогательство предмета подкупа, либо это лицо добровольно сообщило о совершенном преступлении в орган, имеющий право возбудить уголовное дело.</i></p>	<p>подкупа или без такового и с лишением права занимать определенные должности или заниматься определенной деятельностью на срок до 3 лет или без такового.  <b>Часть 7</b> - штраф в размере от 1 млн. до 3 млн. рублей, или в размере заработной платы или иного дохода осужденного за период от 1 года до 3 лет, или в размере от 30-кратной до 60-кратной суммы коммерческого подкупа с лишением права занимать определенные должности или заниматься определенной деятельностью на срок до 5 лет либо л/св. на срок от 5 до 9 лет со штрафом в размере до 40-кратной суммы коммерческого подкупа или без такового и с лишением права занимать определенные должности или заниматься определенной деятельностью на срок до пяти лет или без такового.  <b>Часть 8</b> - штраф в размере от 2 млн. до 5 млн. рублей, или в размере заработной платы или иного дохода осужденного за период от 2 до 5 лет, или в размере от 50-кратной до 90-кратной суммы коммерческого подкупа с лишением права занимать определенные должности или заниматься определенной деятельностью на срок до 6 лет либо л/св. на срок от 7 до 12 лет со штрафом в размере до 50-кратной суммы коммерческого подкупа или без такового и с лишением права занимать определенные должности или заниматься определенной деятельностью на срок до 6 лет или без такового.</p>
<p>Пример</p>	<p>Приговор Свердловского районного суда г. Белгорода по делу № 1-113/2018 от 24.05.2018 (ч. 5 ст. 204 УК РФ)</p>	<p><b>Часть 6</b> - штраф в размере 180000 рублей с лишением права заниматься определенной деятельностью, связанной с выполнением функций финансового (арбитражного) управляющего на срок 2 (два) года</p>
<p>статья 303</p>	<p style="text-align: center;"><b>Фальсификация доказательств</b></p> <p><b>Часть 1.</b> Фальсификация доказательств по гражданскому, административному делу лицом, участвующим в деле, или его представителем, а равно фальсификация доказательств по делу об административном правонарушении участником производства по делу об административном правонарушении</p>	<p><b>Часть 1</b> - штраф в размере от 100 000 до 300 000 тысяч рублей или в размере заработной платы или иного дохода осужденного за период от 1 года до 2 лет, либо обязательными работами на срок до 480 часов, либо исправительными работами на срок до 2 лет, либо арестом на срок до 4 месяцев.</p>

	или его представителем, а равно фальсификация доказательств должностным лицом, уполномоченным рассматривать дела об административных правонарушениях, либо должностным лицом, уполномоченным составлять протоколы об административных правонарушениях.	
Пример	Приговор Ленинского районного суда г. Чебоксары Чувашской Республики по делу № 1-321/2018 года от 12.10.2018 (ст.196 и ч.1 ст.303 УК РФ) – <i>в настоящее время приговор обжалуется</i>	Назначена наказание по ст.196 УК РФ в виде лишения свободы сроком на 2,5 месяцев со штрафом в размере 150 000 рублей; по ч. 1 ст.303 Уголовного кодекса РФ в виде обязательных работ сроком на 480 часов. По совокупности преступлений окончательное наказание лишения свободы сроком на 2 (два) года 6 (шесть) месяцев со штрафом в размере 150 000 (сто пятьдесят тысяч) рублей (условно с испыт.сроком 2 года).

### **Выявление признаков преступлений в ходе процедуры банкротства.**

Как показано выше перечень преступлений, связанных с банкротством достаточно обширен, однако для выявления этих преступлений необходимо проводить объемную аналитическую работу, которую можно облегчить, используя определенную методику. В настоящее время каких-либо методических пособий, по выявлению преступлений, связанных с банкротством практически не имеется, имеется лишь необобщенная практика и методические рекомендации по выявлению преступлений в сфере экономики, расследованию преступлений, которые нельзя прямо применять в нашем случае, их использование может быть полезным. Такими документами можно назвать «Методические рекомендации по расследованию преступлений, предусмотренных статьями 195-197 УК РФ», разработанные Олимпиевым А.Ю., Михайленко Н.В. и Павловым К.П. (Вестник московского университета МВД России. 2018;(2):61-5.), «Методические рекомендации по выявлению и пресечению преступлений в сфере экономики и против порядка управления, совершенных сторонами исполнительного производства» (утв. ФССП России 15.04.2013 № 04-4) и Приказ Минэкономразвития РФ от 05.02.2009 N 35 «Об утверждении Методических рекомендаций по проведению финансово-экономической экспертизы, назначенной в ходе предварительного следствия, судебного разбирательства уголовных дел, возбужденных по признакам преступления, предусмотренного статьей 196 Уголовного кодекса Российской Федерации и методических рекомендаций для специалистов, привлекаемых к участию в процессуальных действиях в порядке, установленном Уголовно-процессуальным

кодексом Российской Федерации, при проверке следователем сообщения о преступлении, предусмотренном статьей 196 Уголовного кодекса Российской Федерации».

Анализ действующего законодательства, практики и литературы о преступлениях в сфере банкротства приводит к установлению определенного порядка действий, направленного на результативное выявление преступлений.

Для проведения качественного анализа конкурсный управляющий первую очередь должен собрать всю документацию должника.

В первую очередь необходимо принять все документы и материальные ценности юридического лица от руководителя должника, который их обязан передать их в силу п. 2 ст. 126 закона о банкротстве, но на практике он может уклоняться от этой обязанности. В этом случае управляющий может в судебном порядке требовать от руководителя должника или от иного лица, у которого фактически находятся документы, исполнения данной обязанности. Также действенным способом является обращение в органы прокуратуры с заявлением о привлечении руководителя должника к административной ответственности по ч. 3 ст. 14.13 КоАП РФ, и подачей заявления органы полиции о преступлении, предусмотренном ч.3 ст. 195 УК РФ. При этом арбитражный управляющий не должен ограничиваться только истребованием документации у последнего руководителя должника, необходимо ставить вопрос об истребование документации у предыдущих руководителей и бенефициаров должника.

Следующим этапом является истребование документов у государственных органов, банков и контрагентов должника, полезным также будет мониторинг прессы и судебных актов в отношении Должника. Как правило, документы истребуются у ФНС, ГИБДД, Ростехнадзора, МЧС, ПФР, ФИПС, ФССП.

После получения документов необходимо провести инвентаризацию имущества должника и сопоставить ее наличие с бухгалтерским учетом. Особое внимание следует обратить на документы о списании имущества в результате утраты, приведения его в негодность. При недостатке имущества целесообразно опросить бывших, либо действующих, если они еще не уволены, материально ответственных работников о причинах недостачи.

После получения информации свидетельствующей о преступных действиях должностных лиц, необходимо подготовить заявление о преступлении и подать его в соответствующий правоохранительный орган в соответствии с правилами территориальности. Как правило, заявление подается либо по месту регистрации должника, либо последнему известному месту нахождения пропавшего имущества. Квалификация может быть различной и зависит от способа хищения.

Также после получения документации должника необходимо провести ее анализ. В обязательном порядке Управляющий проводит анализ на предмет



преднамеренного и фиктивного банкротства, о чем мы говорили выше, но при этом следует обращать на другие составы преступлений, которые приведены в таблице.

Для анализа исследуются следующие документы:

а) учредительные документы должника и документы, содержащие сведения о составе органов управления должника, а также о лицах, имеющих право давать обязательные для должника указания либо возможность иным образом определять его действия, должностные обязанности материально ответственных лиц;

б) бухгалтерская отчетность должника;

в) выписки по расчетным счетам должника;

г) договоры, на основании которых производилось отчуждение или приобретение имущества должника, изменение структуры активов, увеличение или уменьшение кредиторской задолженности, и иные документы о финансово-хозяйственной деятельности должника;

д) перечень имущества должника на дату подачи заявления о признании должника несостоятельным (банкротом), а также перечень имущества должника, приобретенного или отчужденного в исследуемый период;

е) приказы о выплате премий и увеличения заработной платы работникам, штатное расписание;

и) отчеты по оценке бизнеса, имущества должника, аудиторские заключения, протоколы, заключения и отчеты ревизионной комиссии, протоколы органов управления должника;

к) сведения об аффилированных лицах должника;

л) материалы судебных процессов должника;

м) материалы налоговых проверок должника;

н) иные учетные документы, нормативные правовые акты, регулирующие деятельность должника, пресса.

После изучения документов следует проанализировать сделки по отчуждению и приобретению имущества на предмет рыночной стоимости сделок, особо стоит обращать внимание на дарение физическим лицам и некоммерческим организациям. Для оценки стоимости сделок, возможно изучить цены аналогичного имущества в открытых источниках, через Интернет, а в дальнейшем при наличии оснований считать, что сделки совершены не по рыночной стоимости, провести оценочную экспертизу. В случае занижения продажной стоимости имущества или завышения покупной стоимости имущества можно говорить о признаках преступного вывода активов предприятия с целью причинения ущерба. При этом следует изучить уставные документы должника на предмет установления порядка одобрения крупных сделок, а также на аффилированность стороны сделки.

Анализируя сделки по займам, покупке ценных бумаг следует обратить внимание на рыночную стоимость сделки, целесообразность, платежеспособность

и аффилированность стороны сделки. Совокупность факторов может также свидетельствовать о сделках как о способе вывода активов должника.

Зачастую данные сделки заключаются задним числом для истечения сроков давности и невозможностью обращения взыскания на данное имущество со стороны кредиторов.

Анализ практики показывает, что имущество изымается из хозяйственного ведения унитарного предприятия в преддверии процедуры банкротства, когда должник имеет серьезную задолженность перед кредиторами. Несмотря на прямой запрет, установленный ст. 295 ГК РФ, в соответствии с которой собственник имущества не наделяется правом изымать либо иным образом распоряжаться имуществом, находящимся в хозяйственном ведении государственного предприятия, все-таки органы исполнительной власти, как субъектов РФ, так и самой Российской Федерации часто используют данный способ с целью избежания утраты имущества. Данное имущество, как правило, передается вновь созданному унитарному предприятию, свободному от долгов. В этой связи также следует предметно изучить документы, касающиеся передачи имущества, поскольку действия руководителя должника могут содержать признаки преступления, предусмотренного статьей 201 УК РФ.

Изучая документы должника следует выяснить выделялась ли учредителям (пайщикам) должника доля (пай) в связи с выходом из состава учредителей (пайщиков) и были ли в этот период признаки банкротства. Следует определить, не была ли необоснованно завышена стоимость выделенной доли, а если доля выделена в натуре, то занижена ли стоимость переданного имущества.

Изучая кадровые документы и путем опроса работников следует проверить наличие работников, которые фактически трудовые функции не исполняли, но получали заработную плату. Также следует проверить обоснованность выдачи премий и необоснованное повышение заработной платы отдельным работникам в предбанкротный период.

Анализируя расчетные счета должника необходимо проверить переводы денежных на расчетные счета третьих лиц на предмет встречного исполнения обязательств, для чего сопоставить их с имеющимися договорами и бухгалтерской отчетностью, при необходимости запросить документы у контрагентов. Также необходимо обращать внимание на выдачу займов, покупку векселей, оплату рекламных и других услуг, которые могли фактически не исполняться. Информацию из расчетных счетов обязательно необходимо сопоставлять с договорами и бухгалтерской отчетностью, в результате чего можно выявить факты вывода активов должника.

**2.4. Реализация выявленных признаков преступлений, взаимодействие с правоохранительными органами. Гражданский иск в уголовном деле.**

Реализация выявленных признаков преступлений, начитается с подготовки заявления о преступлении. Заявление о преступлении является отправной точкой в расследовании преступлений и является поводом для возбуждения уголовного дела. Поэтому очень важно на стадии подготовки заявления внести в него все необходимые сведения об известных обстоятельствах совершения преступления и соблюсти обязательные к заявлению требования. Единственным обязательным требованием к письменному заявлению в соответствии со статьей 141 УПК РФ является требование его подписания заявителем. Однако если вы не выполните ряд других требований к заявлению, то рискуете значительно увеличить срок его рассмотрения. Во-первых, необходимо правильно определить орган который будет рассматривать ваше заявление. Как правило, по делам связанным с банкротством, ими являются органы полиции или Следственного комитета РФ, но для этого вам необходимо правильно квалифицировать деяние и затем на основании ст. 151 УПК РФ, определяющей подследственность, определить орган который будет рассматривать заявление. В соответствии с действующим законом можно обратиться в любой силовой орган: министерство внутренних дел, следственный комитет, прокуратуру, федеральную службу безопасности и т.д. Если Ваше заявление о преступлении не относится к компетенции данного правоохранительного органа, он самостоятельно осуществит пересылку заявления уполномоченному ведомству. Ошибка при подаче заявление на неуполномоченный орган, влечет за собой затягивание процесса рассмотрения сообщения о преступлении ввиду длительности межведомственных перенаправлений корреспонденции.

Следующим этапом является определение территориальности. Место производства предварительного расследования определяются статьей 152 УПК РФ, где по общему правилу предварительное расследование проводится по месту совершения деяния, содержащего признаки преступления. При этом необходимо учитывать, что если преступление было начато в одном месте, а окончено в другом месте, то уголовное дело расследуется по месту окончания преступления.

После определения этих признаков необходимо подробно изложить сведения о деянии, содержащего признаки преступления. В заявлении также целесообразно указать время и место совершения преступления, размере ущерба, сведения о лицах, которые причастны к их совершению, их контактные данные, информацию о лицах, которые могут подтвердить изложенные обстоятельства и их контактные данные. К заявлению следует приложить заверенные копии документов, которые подтверждают изложенную информацию и ваши полномочия.

Подготовленное заявление можно подать как непосредственно в правоохранительный орган, так и через интернет приемную. При личном обращении заявителю выдается документ о принятии сообщения о преступлении с

указанием данных о лице, его принявшем, а также даты и времени его принятия (талон-уведомление). После подачи заявления необходимо выяснить контактные данные лица, которое будет проводить доследственную проверку по заявлению и связаться с ним для дальнейшего взаимодействия, оказания ему помощи в проведении проверки путем предоставления необходимой информации и документов.

Сроки рассмотрения заявления о преступлении установлены статьей 144 УПК РФ и предусматривают максимальный срок рассмотрения заявления не более 30 суток, по истечении которого должно быть принято одно из следующих решений:

- 1) о возбуждении уголовного дела в порядке, установленном статьей 146 настоящего Кодекса;
- 2) об отказе в возбуждении уголовного дела;
- 3) о передаче сообщения по подсудности в соответствии со статьей 151 настоящего Кодекса, а по уголовным делам частного обвинения - в суд в соответствии с частью второй статьи 20 настоящего Кодекса.

О принятом решении письменно сообщается заявителю и разъясняются его право обжаловать данное решение и порядок обжалования.

В большинстве случаев по заявлению арбитражного управляющего ввиду сложности деяния, содержащего признаки преступления, и большого объема проверочных мероприятий, правоохранительные органы не успевают в полном объеме за 30 суток собрать необходимые материалы и выносят, как принято называть - промежуточное решение об отказе в возбуждении уголовного дела, которое они сами направляют вместе с материалом проверки в органы прокуратуры с ходатайством о его отмене и установлении дополнительного срока проверки. Однако, несмотря на это следует всегда самостоятельно обжаловать незаконное решение об отказе в возбуждении уголовного дела в органы прокуратуры, что позволит значительно снизить сроки проверки и дополнительно обратить внимание органы прокуратуры на ваше заявление о преступлении.

После проведения доследственной проверки следственный орган при наличии достаточных данных возбуждает уголовное дело. После возбуждения уголовного дела следователь (дознатель) должен незамедлительно принять решение о признании потерпевшим и вынести об этом постановление, которое должен объявить потерпевшему. С момента принятия такого решения у потерпевшего появляются процессуальные права. Которые предусмотрены статьей 42 УПК РФ, а именно:

- 1) знать о предъявленном обвиняемому обвинении;
- 2) давать показания;
- 3) отказаться свидетельствовать против самого себя, своего супруга (своей супруги) и других близких родственников, круг которых определен пунктом 4 статьи 5 настоящего Кодекса. При согласии потерпевшего дать показания он

должен быть предупрежден о том, что его показания могут быть использованы в качестве доказательств по уголовному делу, в том числе и в случае его последующего отказа от этих показаний;

4) представлять доказательства;

5) заявлять ходатайства и отводы;

6) давать показания на родном языке или языке, которым он владеет;

7) пользоваться помощью переводчика бесплатно;

8) иметь представителя;

9) участвовать с разрешения следователя или дознавателя в следственных действиях, производимых по его ходатайству либо ходатайству его представителя;

10) знакомиться с протоколами следственных действий, произведенных с его участием, и подавать на них замечания;

11) знакомиться с постановлением о назначении судебной экспертизы и заключением эксперта;

12) знакомиться по окончании предварительного расследования, в том числе в случае прекращения уголовного дела, со всеми материалами уголовного дела, выписывать из уголовного дела любые сведения и в любом объеме, снимать копии с материалов уголовного дела, в том числе с помощью технических средств. В случае, если в уголовном деле участвует несколько потерпевших, каждый из них вправе знакомиться с теми материалами уголовного дела, которые касаются вреда, причиненного данному потерпевшему;

(в ред. Федерального закона от 28.12.2013 N 432-ФЗ)

(см. текст в предыдущей редакции)

13) получать копии постановлений о возбуждении уголовного дела, о признании его потерпевшим, об отказе в избрании в отношении обвиняемого меры пресечения в виде заключения под стражу, о прекращении уголовного дела, о приостановлении производства по уголовному делу, о направлении уголовного дела по подсудности, о назначении предварительного слушания, судебного заседания, получать копии приговора суда первой инстанции, решений судов апелляционной и кассационной инстанций. Потерпевший по ходатайству вправе получать копии иных процессуальных документов, затрагивающих его интересы;

14) участвовать в судебном разбирательстве уголовного дела в судах первой, второй, кассационной и надзорной инстанций, возражать против постановления приговора без проведения судебного разбирательства в общем порядке, а также в предусмотренных настоящим Кодексом случаях участвовать в судебном заседании при рассмотрении судом вопросов, связанных с исполнением приговора;

15) выступать в судебных прениях;

16) поддерживать обвинение;

17) знакомиться с протоколом судебного заседания и подавать на него замечания;

18) приносить жалобы на действия (бездействие) и решения дознавателя, начальника подразделения дознания, начальника органа дознания, органа дознания, следователя, прокурора и суда;

19) обжаловать приговор, определение, постановление суда;

20) знать о принесенных по уголовному делу жалобах и представлениях и подавать на них возражения;

21) ходатайствовать о применении мер безопасности в соответствии с частью третьей статьи 11 настоящего Кодекса;

21.1) на основании постановления, определения суда, принятого по заявленному до окончания прений сторон ходатайству потерпевшего, его законного представителя, представителя, получать информацию о прибытии осужденного к лишению свободы к месту отбывания наказания, в том числе при перемещении из одного исправительного учреждения в другое, о выездах осужденного за пределы учреждения, исполняющего наказание в виде лишения свободы, о времени освобождения осужденного из мест лишения свободы, а также быть извещенным о рассмотрении судом связанных с исполнением приговора вопросов об освобождении осужденного от наказания, об отсрочке исполнения приговора или о замене осужденному неотбытой части наказания более мягким видом наказания;

22) осуществлять иные полномочия, предусмотренные настоящим Кодексом.

3. Потерпевшему обеспечивается возмещение имущественного вреда, причиненного преступлением, а также расходов, понесенных в связи с его участием в ходе предварительного расследования и в суде, включая расходы на представителя, согласно требованиям статьи 131 настоящего Кодекса.

4. По иску потерпевшего о возмещении в денежном выражении причиненного ему морального вреда размер возмещения определяется судом при рассмотрении уголовного дела или в порядке гражданского судопроизводства.

Кроме этого, в рамках уголовного дела появляется возможность предъявить гражданский иск в рамках уголовного дела, что регламентировано статьей 44 УПК РФ. В частности и нее следует, что гражданским истцом является физическое или юридическое лицо, предъявившее требование о возмещении имущественного вреда, при наличии оснований полагать, что данный вред причинен ему непосредственно преступлением. Решение о признании гражданским истцом оформляется определением суда или постановлением судьи, следователя, дознавателя. Гражданский истец может предъявить гражданский иск и для имущественной компенсации морального вреда.

Гражданский иск может быть предъявлен после возбуждения уголовного дела и до окончания судебного следствия при разбирательстве данного уголовного дела в суде первой инстанции. В ходе предварительного следствия иск подается

непосредственно следователю (дознавателю). При предъявлении гражданского иска гражданский истец освобождается от уплаты государственной пошлины.

Также этой статьей устанавливаются права гражданский истец вправе:

- 1) поддерживать гражданский иск;
- 2) представлять доказательства;
- 3) давать объяснения по предъявленному иску;
- 4) заявлять ходатайства и отводы;
- 5) давать показания и объяснения на родном языке или языке, которым он владеет;
- 6) пользоваться помощью переводчика бесплатно;
- 7) отказаться свидетельствовать против самого себя, своего супруга (своей супруги) и других близких родственников, круг которых определен пунктом 4 статьи 5 настоящего Кодекса. При согласии гражданского истца дать показания он должен быть предупрежден о том, что его показания могут быть использованы в качестве доказательств по уголовному делу, в том числе и в случае его последующего отказа от этих показаний;
- 8) иметь представителя;
- 9) знакомиться с протоколами следственных действий, произведенных с его участием;
- 10) участвовать с разрешения следователя или дознавателя в следственных действиях, производимых по его ходатайству либо ходатайству его представителя;
- 11) отказаться от предъявленного им гражданского иска. До принятия отказа от гражданского иска дознаватель, следователь, суд разъясняет гражданскому истцу последствия отказа от гражданского иска, предусмотренные частью пятой настоящей статьи;
- 12) знакомиться по окончании расследования с материалами уголовного дела, относящимися к предъявленному им гражданскому иску, и выписывать из уголовного дела любые сведения и в любом объеме;
- 13) знать о принятых решениях, затрагивающих его интересы, и получать копии процессуальных решений, относящихся к предъявленному им гражданскому иску;
- 14) участвовать в судебном разбирательстве уголовного дела в судах первой, второй, кассационной и надзорной инстанций;
- 15) выступать в судебных прениях для обоснования гражданского иска;
- 16) знакомиться с протоколом судебного заседания и подавать на него замечания;
- 17) приносить жалобы на действия (бездействие) и решения дознавателя, начальника подразделения дознания, начальника органа дознания, органа дознания, следователя, прокурора и суда;

18) обжаловать приговор, определение и постановление суда в части, касающейся гражданского иска;

19) знать о принесенных по уголовному делу жалобах и представлениях и подавать на них возражения;

20) участвовать в судебном рассмотрении принесенных жалоб и представлений в порядке, установленном настоящим Кодексом.

Одним из последствий подачи гражданского иска является появление у следствия полномочий в соответствии со статьей 115 УПК ПРФ наложить арест на имущество подозреваемого, обвиняемого или лиц, несущих по закону материальную ответственность за их действия для обеспечения исполнения приговора в части гражданского иска.

### **2.5. Конкретные примеры эффективного использования уголовно-правового сопровождения в процедурах банкротства.**

Как уже сказано выше применение уголовно-правового сопровождения процедур банкротства, в том числе, предоставленные уголовно-процессуальным законодательством дополнительные механизмы реализации полномочий арбитражного управляющего, позволяют более эффективно использовать полномочия арбитражного управляющего для сохранения и возврата активов должника в конкурсную массу, а также защиты других интересов должника и арбитражного управляющего.

Если говорить о применении уголовно-правового сопровождения процедур банкротства, то можно исходить из принципа последовательности действий арбитражного управляющего.

В первую очередь, приступая к своим обязанностям, арбитражный управляющий должен получить от должника документацию и имущество, для последующего анализа и инвентаризации имущества. При отказе должника передавать документацию и имущество, помимо стандартного комплекса мер, в число которых входит обращение по полученному судебному решению об обязанности должника передать документацию и имущество к судебному приставу эффективным способом реализации прав и полномочий арбитражного управляющего является обращение с заявлениями в прокуратуру и органы полиции с соответствующими заявлениями. В зависимости от размера ущерба от непередачи имущества и документации действия должника (бывшего руководителя) содержат признаки преступления, предусмотренного ст. 195 ч.3 УК РФ, либо административного правонарушения, предусмотренного ч. 3 ст. 14.13 КоАП РФ. Возбуждение уголовного дела, либо административного производства не только мотивирует должника добровольно передать документацию и имущества, но и при возбуждении уголовного дела позволяет в ходе оперативно-розыскных и следственных мероприятий обнаружить имущество и документацию, изъять ее и передать арбитражному управляющему.



Следующим этапом является анализ деятельности должника. Исходя из анализа сделок, расчетных счетов и других документов, арбитражным управляющим могут быть выявлены факты отчуждения имущества на нерыночных условиях, либо необоснованного вывода денежных средств, в следствие чего арбитражный управляющий, как правило, обращается в суд с исками об оспаривании сделок. Однако, это не единственный механизм реализации прав арбитражного управляющего, поскольку зачастую эти действия образуют различные составы преступлений и подача заявления в правоохранительные органы с последующим возбуждением уголовных дел позволяет в рамках уголовного не только разыскать отчужденные активы, но и изъять их, а затем и возвратить в конкурсную массу. Кроме этого, в рамках заявленного гражданского иска к виновным лицам, возможно наложение ареста на имущества этих лиц с целью дальнейшего возмещения ущерба в рамках судебного решения по гражданскому иску. Стоит отметить, что в данном случае ответственность по гражданскому иску в связи с причинением ущерба преступлением является несколько шире, чем та же субсидиарная ответственность должника и контролирующих лиц, поскольку распространяется и на соучастников преступления, которыми могут быть и иные лица, отличные от вышепоименованных.

Также одним из эффективных примеров активной деятельности арбитражного управляющего, применяющего уголовно-правовую составляющую, является деятельность по предотвращению включению в реестр кредиторов с фиктивной задолженностью. Помимо подготовки отзывов и возвращений в рамках арбитражного процесса арбитражный управляющий вправе обратиться в правоохранительный орган с заявлением о покушении на мошенничество. В ходе последственной проверки, либо возбужденного уголовного дела правоохранительный орган имеет возможность подтвердить позиции арбитражного управляющего исходя из анализа документов, но и путем проведения следственных действий, которые могут подтвердить факт фиктивности исковых требований фиктивного кредитора.

Олехнович В.Л.

апрель 2020 года