

*Платонова Мария Владиславовна, студентка 2 курса магистратуры ВШГА
Московский государственный университет
имени М.В. Ломоносова*

ПРОБЛЕМАТИКА ОПРЕДЕЛЕНИЯ ОБЪЕКТИВНЫХ ПРИЗНАКОВ ЧАСТИ 1 СТАТЬИ 195 НЕПРАВОМЕРНЫХ ДЕЙСТВИЙ ПРИ БАНКРОТСТВЕ

Аннотация: Несостоятельность (банкротство) хозяйствующих субъектов в настоящее время в связи со сложившейся чрезвычайной ситуацией природного характера будет набирать особую актуальность. Так как, в нашей стране был введен мораторий на возбуждение дел о банкротстве для обеспечения стабильности экономики. Из этого следует необходимость применения превентивных мер по выявлению преступлений в сфере банкротстве, и, как следствие, важность комплексного анализа уголовного законодательства и специальных законов в отношении неправомерных действий при банкротстве, как одного из видов криминальных банкротств.

Ключевые слова: банкротство, неправомерные действия при банкротстве, ответственность, уголовная ответственность, объективная сторона, кредитор, должник, сокрытие, отчуждение, фальсификация.

Annotation: The insolvency (bankruptcy) of economic entities at the present time in connection with the current emergency of a natural nature will gain special relevance. Since, in our country, a moratorium on initiating bankruptcy cases was introduced to ensure the stability of the economy. This implies the need to apply preventive measures to detect crimes in the field of bankruptcy, and, as a result, the importance of a comprehensive analysis of criminal legislation and special laws in relation to illegal actions in bankruptcy, as one of the types of criminal bankruptcies.

Keywords: bankruptcy, illegal actions in bankruptcy, liability, criminal liability, objective party, creditor, debtor, concealment, alienation, falsification.

В условиях нестабильной рыночной экономики в нашей стране проблема несостоятельности (банкротства) хозяйствующих субъектов принимает особую значимость. В международной и в российской практике процедура несостоятельности (банкротства) юридических лиц является установленный законодательством стран процесс исключения из экономической деятельности неконкурентоспособных хозяйствующих субъектов, а также реституцию денежного состояния должников если в их деятельности наступили временные имущественные трудности, а также восстановление финансового состояния кредиторов банкротящейся организации. Так, существует целая совокупность факторов, которые негативно воздействуют на юридических лиц, в следствие чего появляются риски как правомерных банкротств, так и криминальных банкротств.

Но в тоже время в правоприменительной деятельности часто встречаются случаи, когда хозяйствующие субъекты с недобросовестным поведением используют определенные незаконные конструкции правового регулирования, которые они строят на основе пробелов в законодательстве в сфере банкротства, результатом которых будет являться удовлетворение личных корыстных интересов и как итог вред не только их кредиторам, работникам, другим участникам банкротных правоотношений, а также государству в лице уполномоченных органов.

Так, субъекты гражданско-правовых отношений могут совершать запрещенные законом неправомерные действия при банкротстве с целью извлечения выгоды. Совершение этих действий будет квалифицироваться как преступление, предусмотренное статьей 195 Уголовного кодекса.

Итак, приступим к описанию объективной стороны статьи 195 УК, под объективной стороной, как одного из основных элементов состава преступления, понимают характеристику внешнего проявления преступных

действий, которые происходят в реальной действительности и доступные для научного изучения.

В целях противодействия недобросовестным субъектам банкротных правоотношений в части 1 статьи 195 УК РФ установлена ответственность за сокрытие имущества, имущественных прав или имущественных обязанностей, сведений об имуществе, о его размере, местонахождении либо иной информации об имуществе, имущественных правах или имущественных обязанностях, передачу имущества во владение иным лицам, отчуждение или уничтожение имущества, а равно сокрытие, уничтожение, фальсификацию бухгалтерских или иных учетных документов, отражающих экономическую деятельность юридического лица или индивидуального предпринимателя при условии, что они совершены при наличии признаков банкротства и причинили крупный ущерб [1].

Дефиниция данной статьи содержит закрытый перечень действий, которые можно выделить в зависимости от их основных черт, совершенных субъектом преступления, а именно: сокрыть, передать, отчуждать, уничтожить и фальсификация.

Так, под сокрытием предмета посягательства следует понимать процесс, совершаемый субъектом преступления и сущность которого выражается в полном или частичном утаивании данных предметов от заинтересованных лиц. Сокрытие предполагает под собой совершение действий (бездействий), направленных на выведение из конкурсной массы должника имущества, за счет которого происходит удовлетворение требования кредиторов, работников и оплате иных обязательных платежей.

Под передачей имущества во владение иным лицам следует понимать временное избавление от данного имущества. Так возникает в науке существует проблема трактования данного преступного деяния, так как передача во владение иным субъектам гражданских правоотношений не означает выбытие данного имущества и других предметов данного преступления из конкурсной массы, а значит по сути, не наносит

имущественный вред кредиторам, контрагентам, уполномоченным органам или работникам данного должника, но в то же время владение данными активами организации иными лицами дает возможность недополучения денежных средств в конкурсную массу и в следствие не полное удовлетворение прав заинтересованных лиц.

Под отчуждением имущества следует понимать его сбыт третьим лицам в любой форме (возмездной или безвозмездной).

Под уничтожением имущества, бухгалтерских или иных финансовых документов следует понимать целенаправленное воздействие на них должником, результатом которого является их полная непригодность для целевого использования в дальнейшей деятельности, а также невозможность использования арбитражным управляющим в своей деятельности. Так должник может добиться этого следующими способами, например, сожжением документации или с помощью использования кислоты.

Под фальсификацией бухгалтерских или иных учетных документов понимается действия субъекта, направленные на подделку финансовой отчетности, а также изменение подлинности данных документов. Так возможно изменение как форму документации, так и содержание отчетностей.

Так, определение имущества, которое упоминается, как предмет преступления в статье 195 УК РФ, находит свое отражение в ст. 128 ГК РФ. Согласно которой: «к имуществу относятся «вещи, включая деньги и ценные бумаги, иное имущество, в том числе имущественные права...» [2].

Так согласно статье 307 ГК под имущественным обязательством понимается обязательство, которое связано с имуществом.

Подводя итог вышесказанному, можно отметить следующие, а именно то, что объективная сторона данного состава преступления является весьма обширной, трудной и состоит из нескольких обязательных элементов: деяние, которое предусмотрено в разных формах, последствия в форме крупного ущерба участникам банкротных правоотношений, а также причинная связь между совершенными деяниями и последствиями, а также возможность

привлечения лица к уголовной ответственности возможна при наличии признаков банкротства. Все это обуславливает актуальность данной статьи, так как надлежащее применение норм уголовного законодательства, предусматривающего ответственность за неправомерные действия при банкротстве в правоприменительной деятельности, возможно только в условиях правильного понимания уголовных норм, а также норм специального законодательства и конечно экономической составляющей данных правоотношений.

Библиографический список:

1. Уголовный кодекс Российской Федерации от 13.06.1996 N 63-ФЗ (ред. от 04.11.2019) // Собрание законодательства РФ. - 1996. - N 25. - Ст. 2954.
2. "Гражданский кодекс Российской Федерации (часть первая)" от 30.11.1994 N 51-ФЗ (ред. от 03.07.2016)(с изм. и доп., вступ. в силу с 02.10.2016) // "Собрание законодательства РФ", 05.12.1994, N 32, ст. 3301, "Собрание законодательства РФ", 04.07.2016, N 27 (Часть 2), ст. 4169.