

Нижегородские «обнальщики» предстанут перед судом

В 90-годах прошлого века с начала экономических реформ в России получил широкое распространение новый вид экономических преступлений, со сленговым названием «обнал». Так стали называть действия, совершаемые хозяйствующими субъектами (юридическими лицами и индивидуальными предпринимателями), с целью уклонения от уплаты налогов и получения «черного нала», то есть наличных денежных средств, не отраженных в официальных бухгалтерских документах хозяйствующего субъекта. Распространенным способом незаконного «обналичивания» денежных средств является совершение фиктивной, так называемой «никчемной сделки» или мнимой сделки, предметом которой служит обязанность исполнителя выполнить работы, оказать услуги, либо осуществить поставку товарно-материальных ценностей заказчику, которая фактически не исполняется. Зачастую, в основу незаконного обналичивания денег входит использование подложных документов.

Ответственность за подобные противоправные действия предусмотрена 171 (незаконное предпринимательство) и 172 (незаконная банковская деятельность) статьями Уголовного кодекса РФ. Основным отличием данных составов выступает субъект преступления, которым во втором случае может являться лишь руководитель кредитной организации.

Данные преступления совершаются, как правило, лицами не заурядными, обладающими специальными познаниями в области экономики, финансов и банковского дела, а также организаторскими способностями. Необходимым условием успеха совершения данного преступления является конспирация, длительность периода подготовки к нему, которая включает поиск «клиентов», приискание печатей, комплектов учредительных документов, расчетных счетов и электронных ключей управления данными счетами различных юридических лиц, приискание лиц, которые будут выступать в качестве учредителей и номинальных директоров данных организаций, а также лиц, осуществляющих учет перечисленных



Р.Ю. Тараканов

Старший прокурор 3 отдела управления по надзору за уголовно-процессуальной и оперативно-розыскной деятельностью прокуратуры Нижегородской области, младший советник юстиции

денежных средств и получение наличных денег, поступивших от клиентов, и т.д.

Как показывает практика, подобные преступления совершаются либо организованными группами, либо группами лиц по предварительному сговору.

В 2014 году оперативными работниками ГУ МВД России по Нижегородской области пресечена противоправная деятельность преступной группы, осуществлявшей незаконное предпринимательство, в которую входили 36-летний и 26-летний жители Нижнего Новгорода.

Данными лицами в период с ноября 2013 по июнь 2014 года осуществлено более 500 незаконных операций по переводу и снятию наличными денежными средствами, поступивших от «клиентов», на сумму свыше 100 000 000 рублей. Для совершения преступления обвиняемыми использовались расчетные счета двух организаций, зарегистрированных на родственников одного из них, которые не были осведомлены о целях деятельности обвиняемых. Данные организации не имели необходимых разрешений и лицензий на осуществление банковских операций и не вели реальной хозяйственной деятельности. Одна из организаций использовалась ими исключительно для обналичивания, а через вторую осуществлялись переводы средств, поступивших от «клиентов». В качестве оснований для снятия наличных денег указывалась «заработная плата» и «выплаты социального характера». Обналиченные денежные средства передавались «клиентам» в специально отведенном офисе за вычетом 4,5% от суммы перечисленных

средств, которые обвиняемые удерживали в виде вознаграждения за проделанную операцию. В обоснование произведенных безналичных платежей, придания законности операций по расчету между «клиентами» и организациями, зарегистрированными обвиняемыми, представители фирм «клиентов» изготавливали фиктивные договорные документы.

К совершению преступления обвиняемые привлекали лиц, не осведомленных об их преступных намерениях.

В результате совершенных преступных действий обвиняемые извлекли доход в сумме 13 033 533,81 руб., что составляет особо крупный размер.

Деятельность преступной группы пресечена в результате тщательно спланированных оперативно-розыскных мероприятий, проведенных сотрудниками ГУ МВД России по Нижегородской области летом 2014 года.

Предварительное следствие по делу проводилось более года следователями следственной части ГУ МВД России по Нижегородской области.

Действия участников преступной группы квалифицированы по п. «б» ч. 2 ст. 171 УК РФ незаконное предпринимательство, то есть осуществление предпринимательской деятельности без регистрации и без лицензии в случаях, когда такая лицензия обязательна, сопряженное с извлечением дохода в особо крупном размере.

В настоящее время уголовное дело с утвержденным прокуратурой области обвинительным заключением направлено в Нижегородский районный суд г. Н. Новгорода для рассмотрения по существу. ■