

Проблемы квалификации и привлечения к уголовной ответственности за совершение противоправных действий, связанных с легализацией (отмыванием) денежных средств или иного имущества, приобретенных лицом в результате совершения им преступления

Уголовным законом Российской Федерации в ст. 174.1 УК РФ предусмотрена ответственность за совершение действий, связанных с совершением финансовых операций и других сделок с денежными средствами или иным имуществом, приобретенными лицом в результате совершения им преступления, в целях придания правомерного вида владению, пользованию и распоряжению указанными денежными средствами или иным имуществом.

Являясь по своей сути предикатным составом преступления анализ практики применения в работе органов предварительного расследования ст. 174.1 УК РФ показывает недостаточное ее распространение и применение при привлечении лиц в качестве обвиняемых по уголовным делам иной категории, что в большей степени связано с трудностями доказывания объективной и субъективной стороны данного состава преступления, которые выражаются в умышленном осуществлении с денежными средствами или иным имуществом, приобретенными лицом в результате совершения им преступления, какого-либо из следующих действий: а) исполнение финансовой операции; б) проведение другой сделки; в) использование указанных предметов преступного посягательства для ведения предпринимательской или иной экономической деятельности.

Финансовая операция – разновидность сделки, отражающей установление, изменение или прекращение гражданских прав и обязанностей в связи с созданием и использованием фонда денежных средств. Легализация (отмывание) денежных средств может быть выражена в таких операциях, как кредитование, расчет и т.д.

Под другой сделкой понимается поведение лица, направленное на установление, изменение или прекращение гражданских прав и обязанностей, которое находит выражение в договоре или одностороннем волеизъявлении лица и не связано с созданием и использованием фонда денежных средств. Легализация (отмывание) предметов преступного посягательства



М.Н. Кривенко

*Помощник Кстовского городского прокурора,
юрист 1 класса*

при этом может быть связана с дарением, обменом и пр. движением материальных благ.

Под предпринимательской деятельностью в соответствии с требованиями федерального законодательства понимается самостоятельное, осуществляемое на свой риск поведение зарегистрированного в качестве субъекта такой деятельности лица, направленное на систематическое получение прибыли от пользования имуществом, продажи товаров, выполнения работ или оказания услуг. О легализации (отмывании) предметов посягательства может свидетельствовать, например, сбыт частным предпринимателем через принадлежащие ему торговые точки похищенной им же продукции.

Иная экономическая деятельность – это экономически значимое поведение лица, связанное с обращением собственности, но не имеющее своей основной целью систематическое извлечение прибыли. Здесь легализация (отмывание) материальных средств возможна, например, при использовании похищенных денег для организации деятельности по оказанию медицинских, юридических и т.п. услуг. Денежные средства или иное имущество могут быть использованы и в качестве гаранта при осуществлении предпринимательской (иной экономической) деятельности, например, послужить гарантией платежеспособности при получении кредита.

Легализуемые (отмываемые) денежные средства (иное имущество) могут быть получены в результате совершения любого преступления, но не гражданско-правового деликта, административно-правового проступка и т.п. Данные преступления, как правило, имеют корыстную направленность. Средства, полученные в результате их совершения, например, тайного или открытого хищения чужого имущества, мошенничества, незаконного сбыта оружия, наркотических средств или психотропных веществ и т.п. в дальнейшем используют для осуществления предпринимательской или иной экономической деятельности либо для осуществления финансовой операции или другой сделки.

Несмотря на то, что анализируемый состав преступления имеет формальную законодательную конструкцию, т.е. преступление считается оконченным в момент осуществления финансовой операции или другой сделки в крупном размере, а равно в момент введения денежных средств (иного имущества) в сферу предпринимательской либо иной экономической деятельности, в судебной практике зачастую возникают законодательно неразрешенные вопросы, связанные с

ограничением денежных средств или иного преступно полученного дохода с имуществом субъекта преступления, заработанного законным путем.

Данная проблема объясняется тем, что в Российской Федерации на физических лиц законодательно не наложена обязанность подтверждения легальности получаемого дохода, в связи с чем с точки зрения Уголовного закона является бессмысленным осуществление со стороны лиц, виновных в осуществлении основных преступлений, различных финансовых операций и других сделок с имуществом, добытых преступным путем. Данные операции, как правило, совершаются в иных финансовых целях и не преследуют направленность в придании правомерного вида источникам получаемого дохода. Отсутствие же специальной цели, предусмотренной фавбулой ст. 174.1 УК РФ, в большинстве случаев не позволяет органам предварительного расследования квалифицировать действия обвиняемого по данному составу преступления.

В целях привлечения виновных лиц к уголовной ответственности по ст. 174.1 УК РФ является необходимым комплексное доказывание в рамках основного уголовного дела обстоятельств, свидетельствующих о приобретении подозреваемым (обвиняемым) дорогостоящего имущества; совершении сделок по реализации имущества, добытого преступным путем, при отсутствии реальных расчетов либо экономической целесообразности осуществления таких сделок; фальсификации источников происхождения имущества, добытого преступным путем; обналичивании денежных средств, в том числе через «фирмы-однодневки»; участии в совершении финансовых операций либо других сделок подставных лиц; совершении различных сделок с участием контрагентов, зарегистрированных в оффшорных зонах; совершении финансовых операций либо сделок с использованием электронных средств платежа.

Реальное упрощение системы доказывания виновных в совершении преступления, предусмотренного ст. 174.1 УК РФ, видится в создании на законодательном уровне для всех физических лиц системы финансового контроля за их доходами и расходами, обязывающей подтверждать легальность получаемого дохода, а также в корректировании понятия состава преступления и введении уголовной ответственности за совершение любых действий по совершению финансовых операций и других сделок с денежными средствами или иным имуществом, добытым преступным путем.