

УДК 343.13

Пожидаев Алексей Валерьевич

студент магистратуры
Дальневосточный юридический институт
МВД России имени И.Ф. Шилова
Владивостокский филиал
Владивосток, Россия
alexprim2017@yandex.ru

Alexey V. Pozhidaev

Post-graduate student
Far Eastern Legal Institute of the Ministry of
Internal Affairs of Russia named after I.F. Shilov
Vladivostok branch
Vladivostok, Russia

**ЛЕГАЛИЗАЦИЯ (ОТМЫВАНИЕ)
ПРЕСТУПНЫХ ДОХОДОВ: ОТДЕЛЬНЫЕ
ВОПРОСЫ КВАЛИФИКАЦИИ**

**LEGALIZATION (LAUNDERING)
OF CRIME PROCEEDS: SELECTED
QUALIFICATION ISSUES**

Аннотация

В статье рассматриваются вопросы квалификации и законодательной регламентации легализации (отмывания) преступных доходов в России, отражены проблемные вопросы расследования ст. 174 и ст.174.1 Уголовного кодекса Российской Федерации, предлагаются решения обозначенных проблем. Анализируются содержание действий, составляющих субъективную сторону преступления. Результатом исследования является установление определенных обстоятельств, подлежащих к доказыванию. Сделан вывод о необходимости координирования действий заинтересованных служб и ведомств, в процессе расследования уголовных дел данной категории.

Ключевые слова:

уголовный кодекс, легализация (отмывание) преступных доходов, финансовые операции, преступное происхождение денежных средств

Abstract

The article discusses the issues of qualification and legislative regulation of the legalization (laundering) of criminal proceeds in Russia, and reflects the problematic issues of the investigation of Art. 174 and Art. 174.1 of the Criminal Code of the Russian Federation, solutions to the identified problems are proposed. The content of actions constituting the subjective side of the crime is analyzed. The result of the study is the establishment of certain circumstances that are subject to proof. It is concluded that it is necessary to coordinate the actions of interested services and departments in the process of investigating criminal cases of this category.

Keywords:

criminal code, legalization (laundering) of criminal proceeds, financial transactions, criminal origin of funds

В настоящее время все большую актуальность приобретают вопросы пресечения попыток легализации (отмывание) преступно полученных денежных средств или иного имущества, приобретенного преступным путем.

Легализация денежных средств или иного имущества, приобретенного преступным путем, - одно из преступлений в сфере экономики, которые породили коррупцию, стяжательство как средство накопления первичного капитала.

Актуальность рассмотрения данной темы вызвана тем, что легализация доходов, полученных преступным путем, на нынешнем этапе развития этой деятельности превратилась в индустрию, не только приносящую дивиденды, но и

образующие системные взаимосвязи с наиболее опасными формами деструктивного поведения.

Кроме того, отметим, что выявлению фактов легализации преступных доходов российскими правоохранительными органами уделяется отдельное внимание.

Законодатель предусмотрел уголовную ответственность по ст.ст. 174 и 174.1 Уголовного кодекса Российской Федерации (УК РФ) за легализацию (отмывание) денежных средств или иного имущества, приобретенного преступным путем.

Согласно ст. 174 УК РФ легализацией (отмыванием) денежных средств является совершение финансовых операций и других сделок с денежными средствами или иным имуществом, приобретенным преступным путем, а равно использование данных средств или иного имущества для осуществления предпринимательской деятельности или иной экономической деятельности [1].

В контексте рассмотрения вопросов регламентации ответственности за преступления, предусмотренные ст. 174 и 174.1 УК РФ, необходимо учитывать статистические данные совершения и проведение анализа обвинительных заключений с целью изучения механизмов легализации денежных средств. Согласно сведений официальной статистики РФ в 2021 году по ст. 174 и ст. 174.1 УК РФ осуждено 25 лиц, в 2022 году 17 лиц, в 2023 году – 25 лиц [5].

Наиболее распространенными преступлениями связанными, с легализацией денежных средств – это преступления в сфере экономики, незаконного оборота наркотических и психотропных веществ, однако, встречаются случаи легализации денежных средств и при совершении преступлений общеуголовной направленности, в том числе в сфере IT.

Заметим, что к основным преступлениям, связанных с легализацией (отмыванием) денежных средств и на которые в первую очередь должны реагировать правоохранительные органы относятся: мошенничество при освоении бюджетных денежных средств и активов, в том числе средства государственного оборонного заказа, налоговые преступления; злоупотребление полномочиями, получение/дача взяток, посредничество во взяточничестве, коммерческий подкуп; мошенничество со средствами находящимися на счетах, заемными средствами банков или юридических лиц, преднамеренное или фиктивное банкротство юридических лиц, незаконная банковская деятельность; производство наркотиков и их последующий трафик (контрабанда), через территорию РФ, их последующее распространение на

территории РФ бесконтактным способом, подпольное производство различных видов наркотических средств. [6].

Все вышеперечисленные составы преступлений в большей степени, совершаются с привлечением широкого круга лиц и совершения множества различных действий, которые обязательны к выяснению, при расследовании вышеуказанных преступлений, с целью установления цели придания правомерности владению имущества, приобретенного преступным путем.

При выявлении легализации денежных средств, полученных преступным путем наибольшее затруднение возникает в установлении субъективной стороны – «наличие прямого умысла». Ввиду большого количества обстоятельств, подлежащих к выяснению при расследовании, важно на первоначальном этапе, установить причастность каждого лица, которое принимает непосредственное участие в процессе легализации, и лиц, которые, не осведомлены об истинной цели совершения определенных действий. Например, при регистрации в налоговых органах обществ с ограниченной ответственностью или регистрации в качестве индивидуальных предпринимателей за денежное вознаграждение, без фактической цели ведения предпринимательской деятельности. Открытие банковских счетов, различных электронных кошельков и т.д. Данные лица непосредственного участия в процессе легализации не принимают и не осведомлены о истинных целях тех или иных действий. При установлении данных обстоятельств на начальном этапе расследования уголовного дела, впоследствии будет проще выстраивать тактику проведения следственных действий и производить сбор доказательной базы, в отношении лиц, принимавших непосредственное участие в процессе легализации на основании показаний лиц, не принимавших в этом непосредственного участия.

Необходимо учитывать, что элементом субъективной стороны рассматриваемого преступления является наличие основной цели – придания правомерного вида владению или пользованию, распоряжению имуществом, полученным в результате совершения преступления. О наличии данной цели у лица могут свидетельствовать действия, которые направлены на установление, изменение, прекращение связанных с ними гражданских прав и обязанностей. С мощью таких действий лицо скрывает подлинное (преступное) происхождение доходов, чтобы получить возможность осуществлять в отношении этих доходов правомочия

собственника придавая им статус законно приобретенных. При отсутствии такой цели действия лица не могут быть квалифицированы по ст. 174 или ст. 174.1 УК РФ.

В Федеральном законе от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» указано, что под операцией с денежными средствами или иным имуществом следует понимать – действия физических и юридических лиц с денежными средствами или иным имуществом направленные на установление, изменение или прекращение связанных с ними гражданских прав и обязанностей [3].

Понятие оснований возникновения гражданских прав содержатся и в ст. 8 Гражданского кодекса Российской Федерации [2].

В Постановлении Пленума Верховного Суда Российской Федерации от 7 июля 2015 г. № 32 (ППВС от 07.07.2015 № 32), для целей статей 174 и 174.1 УК РФ под финансовыми операциями могут пониматься любые операции с денежными средствами (наличные и безналичные расчеты, кассовые операции, перевод и т.п.) [4].

К сделкам как признаку указанных преступлений могут быть отнесены действия, направленные на установление, изменение или прекращение гражданских прав и обязанностей, а равно на создание видимости возникновения или перехода гражданских прав и обязанностей.

При этом по смыслу закона, указанные финансовые операции и сделки заведомо для виновного маскируют связь легализуемого имущества с преступным источником его происхождения (основным преступлением).

Ответственность по ст.ст. 174 и 174.1 УК РФ наступает при совершении хотя бы одной сделки или финансовой операции с денежными средствами или иным имуществом, приобретенных в результате совершения преступления, если в ходе расследования будет установлено, что такая сделка или финансовая операция была совершена для цели придания правомерного вида владению или распоряжению денежными средствами или иным имуществом.

В ППВС от 07.07.2015 № 32 подробно отражены моменты окончания легализации в зависимости от способа совершения, как-то совершение сделки, финансовой операции, расчета за товары, оформление притворного договора и т.д. [4].

Из всего вышесказанного следует, что основной проблемой выявления и расследования преступлений, рассматриваемой категории, является установление в действиях подозреваемого лица прямого умысла, направленного на придание

правомерности сделки или финансовой операции. С целью доказывания данного факта необходимо привлекать сотрудников оперативных подразделений заинтересованных ведомств, с целью сбора доказательной базы путем проведения оперативно – розыскных мероприятий (ОРМ) направленных на установление в действии лиц субъективной стороны легализации – прямого умысла. Немаловажным мероприятием является проведение совместных совещаний, с целью постановки отдельных задач каждому конкретному лицу, участвующему в расследовании уголовного дела перед проведением следственных действий или ОРМ.

Для достижения положительных результатов, в расследовании уголовного дела, прежде всего, необходимо разработать тактику отдельных следственных действий. В частности, проведение допроса подозреваемого (обвиняемого) по вопросам, связанным с установлением фактической цели распоряжения имуществом, опираясь на ранее полученные сведения, в том числе полученные результаты оперативно – розыскной деятельности (ОРД). При этом тактика проведения расследования должна быть гибкой, ведь фигурантами по делу могут выступать как лица, употребляющие наркотические средства и не оказывающих противодействия расследованию, так и лица, занимающие высокое положение в различных кругах, и способных оказывать значительное противодействие в ходе расследования дела.

Вместе с тем допрос подозреваемого не может прямо указывать на его невиновность, в случае получения в ходе допроса показаний о том, что лицо не намеревалось придавать правомерность владению денежными средствами путем производства ряда финансовых операций, с денежными средствами, полученными им преступным путем. Данные обстоятельства подлежат детальной проверке следователем, который при необходимости должен прибегать к помощи специалиста в случае его участия в расследовании уголовного дела, путем его допроса в качестве специалиста или назначения соответствующих экспертиз (финансово-экономическая и инженерно-экономическая). Кроме того, при расследовании уголовных дел, связанных с легализацией, необходимо привлекать Федеральную службу по финансовому мониторингу РФ (Росфинмониторинг), в связи с действующими межведомственными приказами и осуществлением функций по противодействию легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем.

Не малую роль в расследовании данного вида преступлений может играть активное участие оперативных сотрудников, которые путем проведения отдельных

оперативно-розыскных мероприятий должны помогать следователю, координировать свои действия, при планировании и проведении предварительного расследования.

Без привлечения дополнительных сил и средств направление дела в суд будет крайне затруднительно.

Как представлено выше, легализация денежных средств и иного имущества, приобретенного преступным путем, вызывает отдельные вопросы в правоприменительной практике и свидетельствует о пробелах в действующем законодательстве. А также требует дополнительных усилий следователя и проведения дополнительных следственных действий при расследовании преступлений в сфере экономики и незаконного оборота наркотических средств, с целью возможного установления в действиях лиц признаков легализации.

Отдельного внимания требует рассмотрение вопроса о квалификации деяний лиц, которые заранее договорились о совершении легализации денежных средств или иного имущества, когда одно из них приобрело это имущество преступным путем, а другое его не приобретало, но заведомо об этом знало. Данный вопрос также рассмотрен в ППВС от 07.07.2015 г № 32 [1].

Таким образом, в настоящее время в силу различных объективных и субъективных причин зачастую органы следствия допускают ошибки и неточности при установлении фактических целей преступника. Вместе с тем установление и доказывание цели распоряжения денежными средствами или иным имуществом, добытым преступным путем, процесс трудоемкий и сложный.

В заключение необходимо отметить, что, несмотря на принимаемые правоохранительными ведомствами усилия, на сегодняшний день остается множество неразрешенных вопросов. В большинстве случаев участники и конечные бенефициары, данных преступлений завуалированы, как и в ряде преступлений в сфере экономики, которые традиционно является более сложными при расследовании и направлении в суд. Преступления, связанные с легализацией преступных доходов, в большей мере, совершаются в крупном и особо крупном размере, в составе организованных преступных групп и создают предпосылки укреплению теневой экономики в РФ.

Список использованных источников

1. Уголовный кодекс Российской Федерации [Электронный ресурс] URL:<https://normativ.kontur.ru/document?moduleId=1&documentId=466943&ysclid=lut0f4j7g8541439105> (дата обращения: 25.03.2024).
2. Гражданский кодекс Российской Федерации [Электронный ресурс] URL:https://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_5142/ (дата обращения: 20.04.2024).
3. Федеральный закон "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" от 07.08.2001 N 115-ФЗ [Электронный ресурс] https://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_32834/ (дата обращения: 20.04.2024).
4. Постановление Пленума Верховного Суда РФ от 07.07.2015 N 32 «О судебной практике по делам о легализации (отмывании) денежных средств или иного имущества, приобретенных преступным путем, и о приобретении или сбыте имущества, заведомо добытого преступным путем» URL:https://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_182365/ (дата обращения: 20.04.2024).
5. Судебная статистика РФ [Электронный ресурс] URL: <https://stat.xn----7sbqk8achja.xn--p1ai/> (дата обращения: 21.04.2024).
6. Костыря Ю. С. Роль МВД в борьбе с легализацией денежных средств, полученных преступным путем / Ю. С. Костыря // Академическая мысль. – 2020. - №2 (11). – С. 47-50.