

А. А. Коренная

ПРЕСТУПЛЕНИЯ В СФЕРЕ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

УЧЕБНИК ДЛЯ ВУЗОВ

*Рекомендовано Учебно-методическим отделом высшего образования
в качестве учебника для студентов высших учебных заведений,
обучающихся по юридическим направлениям*

**Книга доступна на образовательной платформе «Юрайт» urait.ru,
а также в мобильном приложении «Юрайт.Библиотека»**

Москва ■ Юрайт ■ 2021

УДК 343(075.8)
ББК 67.408.12я73
К66

Автор:

Коренная Анна Анатольевна — кандидат юридических наук, доцент
Алтайского государственного университета (г. Барнаул).

Коренная, А. А.

К66 Преступления в сфере экономической деятельности : учебник для вузов /
А. А. Коренная. — Москва : Издательство Юрайт, 2021. — 383 с. — (Высшее
образование). — Текст : непосредственный.

ISBN 978-5-534-14394-2

Курс подготовлен на основании действующего российского законодательства по состоянию на 1 ноября 2020 г. В курсе рассмотрены как базовые, основополагающие положения гл. 22 УК РФ, относящиеся к преступлениям в сфере экономической деятельности, так и нормы смежных отраслей законодательства, применение которых необходимо для установления содержания уголовно-правовых запретов.

Соответствует актуальным требованиям Федерального государственного образовательного стандарта высшего образования.

Для студентов, аспирантов, преподавателей юридических вузов и факультетов, научных сотрудников, а также работников судов и правоохранительных органов.

УДК 343(075.8)
ББК 67.408.12я73

Все права защищены. Никакая часть данной книги не может быть воспроизведена в какой бы то ни было форме без письменного разрешения владельцев авторских прав.

ISBN 978-5-534-14394-2

© Коренная А. А., 2021
© ООО «Издательство Юрайт», 2021

Оглавление

Предисловие	9
Тема 1. Экономическая деятельность как объект уголовно-правовой охраны	11
1.1. Экономическая деятельность: понятие, признаки, специфика правового регулирования и охраны, разграничение со схожими понятиями.....	11
1.2. Экономическая деятельность как объект уголовно-правовой охраны.....	18
1.3. Особенности объективной стороны преступлений в сфере экономической деятельности	23
1.4. Особенности субъективной стороны преступлений в сфере экономической деятельности	25
<i>Вопросы для самоконтроля</i>	<i>25</i>
Тема 2. Преступления, посягающие на организационные основы осуществления экономической деятельности	27
2.1. Организационные основы осуществления экономической деятельности как объект уголовно-правовой охраны.....	27
2.2. Незаконное предпринимательство (ст. 171 УК РФ)	31
<i>Вопросы для самоконтроля</i>	<i>40</i>
2.3. Незаконное образование (создание, реорганизация) юридического лица (ст. 173.1 УК РФ)	40
<i>Вопросы для самоконтроля</i>	<i>45</i>
2.4. Незаконное использование документов для образования (создания, реорганизации) юридического лица (ст. 173.2 УК РФ)	46
<i>Вопросы для самоконтроля</i>	<i>51</i>
2.5. Воспрепятствование законной предпринимательской или иной деятельности (ст. 169 УК РФ)	51
<i>Вопросы для самоконтроля</i>	<i>55</i>
Тема 3. Преступления, посягающие на специальные организационные режимы осуществления экономической деятельности.....	57
3.1. Незаконная банковская деятельность (ст. 172 УК РФ)	57
<i>Вопросы для самоконтроля</i>	<i>65</i>
3.2. Незаконные организация и проведение азартных игр (ст. 171.2 УК РФ)	66
<i>Вопросы для самоконтроля</i>	<i>79</i>

3.3. Незаконные производство и (или) оборот этилового спирта, алкогольной и спиртосодержащей продукции (ст. 171.3 УК РФ) ...	79
<i>Вопросы для самоконтроля</i>	87
3.4. Незаконная розничная продажа алкогольной и спиртосодержащей пищевой продукции (ст. 171.4 УК РФ)	87
<i>Вопросы для самоконтроля</i>	90
3.5. Производство, приобретение, хранение, перевозка или сбыт товаров и продукции без маркировки и (или) нанесения информации, предусмотренной законодательством РФ (ст. 171.1 УК РФ)	91
<i>Вопросы для самоконтроля</i>	101
3.6. Незаконное использование средств индивидуализации товаров (работ, услуг) (ст. 180 УК РФ)	102
<i>Вопросы для самоконтроля</i>	111
3.7. Незаконный оборот янтаря, нефрита или иных полудрагоценных камней, драгоценных металлов, драгоценных камней либо жемчуга (ст. 191 УК РФ)	112
<i>Вопросы для самоконтроля</i>	123
3.8. Нарушение правил сдачи государству драгоценных металлов и драгоценных камней (ст. 192 УК РФ)	123
<i>Вопросы для самоконтроля</i>	126
3.9. Приобретение, хранение, перевозка, переработка в целях сбыта или сбыт заведомо незаконно заготовленной древесины (ст. 191.1 УК РФ)	126
<i>Вопросы для самоконтроля</i>	131
3.10. Нарушение правил изготовления и использования государственных пробирных клейм (ст. 181 УК РФ)	131
<i>Вопросы для самоконтроля</i>	133

Тема 4. Преступления, посягающие на установленный законом (правомерный) порядок владения, пользования, распоряжения денежными средствами и иным имуществом 134

4.1. Понятие легализации денежных средств и иного имущества, добытых преступным путем	134
<i>Вопросы для самоконтроля</i>	137
4.2. Легализация (отмывание) денежных средств или иного имущества, приобретенных другими лицами преступным путем (ст. 174 УК РФ)	137
<i>Вопросы для самоконтроля</i>	150
4.3. Легализация (отмывание) денежных средств или иного имущества, приобретенных лицом в результате совершения им преступления (ст. 174.1 УК РФ)	151
<i>Вопросы для самоконтроля</i>	151
4.4. Приобретение или сбыт имущества, заведомо добытого преступным путем (ст. 175 УК РФ)	151
<i>Вопросы для самоконтроля</i>	155

4.5. Принуждение к совершению сделки или к отказу от ее совершения (ст. 179 УК РФ).....	155
<i>Вопросы для самоконтроля</i>	160
Тема 5. Преступления, посягающие на порядок оформления и государственного учета на отдельные категории имущества.....	162
5.1. Регистрация незаконных сделок с недвижимым имуществом (ст. 170 УК РФ)	162
<i>Вопросы для самоконтроля</i>	169
5.2. Внесение заведомо ложных сведений в межевой план, технический план, акт обследования, проект межевания земельного участка или земельных участков либо карту-план территории (ст. 170.2 УК РФ)	169
<i>Вопросы для самоконтроля</i>	176
Тема 6. Преступления, посягающие на установленный законом (правомерный) порядок использования информации.....	177
6.1. Информация как объект уголовно-правовой охраны	177
<i>Вопросы для самоконтроля</i>	179
6.2. Незаконное получение и разглашение сведений, составляющих коммерческую, налоговую или банковскую тайну (ст. 183 УК РФ)	179
<i>Вопросы для самоконтроля</i>	186
6.3. Неправомерное использование инсайдерской информации (ст. 185.6 УК РФ)	187
<i>Вопросы для самоконтроля</i>	191
6.4. Манипулирование рынком (ст. 185.3 УК РФ).....	191
<i>Вопросы для самоконтроля</i>	197
Тема 7. Преступления, посягающие на установленный законом (правомерный) порядок исполнения обязательств	198
7.1. Незаконное получение кредита (ст. 176 УК РФ).....	198
<i>Вопросы для самоконтроля</i>	209
7.2. Злостное уклонение от погашения кредиторской задолженности (ст. 177 УК РФ)	209
<i>Вопросы для самоконтроля</i>	218
7.3. Неправомерные действия при банкротстве (ст. 195 УК РФ).....	219
<i>Вопросы для самоконтроля</i>	230
7.4. Преднамеренное банкротство (ст. 196 УК РФ)	231
<i>Вопросы для самоконтроля</i>	234
7.5. Фиктивное банкротство (ст. 197 УК РФ).....	234
<i>Вопросы для самоконтроля</i>	240
7.6. Фальсификация финансовых документов учета и отчетности финансовой организации (ст. 172.1 УК РФ)	240
<i>Вопросы для самоконтроля</i>	248

7.7. Организация деятельности по привлечению денежных средств и (или) иного имущества (ст. 172.2 УК РФ)	248
<i>Вопросы для самоконтроля</i>	250
7.8. Привлечение денежных средств граждан в нарушение требований законодательства РФ об участии в долевом строительстве многоквартирных домов и (или) иных объектов недвижимости (ст. 200.3 УК РФ)	250
<i>Вопросы для самоконтроля</i>	254
7.9. Ограничение конкуренции (ст. 178 УК РФ)	255
<i>Вопросы для самоконтроля</i>	260
Тема 8. Преступления, совершаемые на рынке ценных бумаг и в сфере корпоративного управления	261
8.1. Злоупотребления при эмиссии ценных бумаг (ст. 185 УК РФ)	261
<i>Вопросы для самоконтроля</i>	266
8.2. Злостное уклонение от раскрытия или предоставления информации, определенной законодательством РФ о ценных бумагах (ст. 185.1 УК РФ)	266
<i>Вопросы для самоконтроля</i>	269
8.3. Нарушение порядка учета прав на ценные бумаги (ст. 185.2 УК РФ)	269
<i>Вопросы для самоконтроля</i>	273
8.4. Воспрепятствование осуществлению или незаконное ограничение прав владельцев ценных бумаг (ст. 185.4 УК РФ)	273
<i>Вопросы для самоконтроля</i>	277
8.5. Фальсификация Единого государственного реестра юридических лиц, реестра владельцев ценных бумаг или системы депозитарного учета (ст. 170.1 УК РФ)	278
<i>Вопросы для самоконтроля</i>	280
8.6. Фальсификация решения общего собрания акционеров (участников) хозяйственного общества или решения Совета директоров (наблюдательного совета) хозяйственного общества (ст. 185.5 УК РФ)	281
<i>Вопросы для самоконтроля</i>	283
Тема 9. Преступления в сфере денежного обращения	284
9.1. Изготовление, хранение, перевозка или сбыт поддельных денег или ценных бумаг (ст. 186 УК РФ)	284
<i>Вопросы для самоконтроля</i>	289
9.2. Неправомерный оборот средств платежей (ст. 187 УК РФ)	290
<i>Вопросы для самоконтроля</i>	292
Тема 10. Преступления в сфере внешнеэкономической деятельности и таможенного контроля (таможенные преступления)	294
10.1. Уклонение от уплаты таможенных платежей, взимаемых с организации или физического лица (ст. 194 УК РФ)	294

<i>Вопросы для самоконтроля</i>	299
10.2. Контрабанда наличных денежных средств и (или) денежных инструментов (ст. 200.1 УК РФ)	299
<i>Вопросы для самоконтроля</i>	303
10.3. Контрабанда алкогольной продукции и (или) табачных изделий (ст. 200.2 УК РФ)	304
<i>Вопросы для самоконтроля</i>	306
10.4. Незаконные экспорт из Российской Федерации или передача сырья, материалов, оборудования, технологий, научно-технической информации, незаконное выполнение работ (оказание услуг), которые могут быть использованы при создании оружия массового поражения, вооружения и военной техники (ст. 189 УК РФ)	306
<i>Вопросы для самоконтроля</i>	310
10.5. Невозвращение на территорию России культурных ценностей (ст. 190 УК РФ)	310
<i>Вопросы для самоконтроля</i>	312
10.6. Уклонение от исполнения обязанностей по репатриации денежных средств в иностранной валюте или валюте РФ (ст. 193 УК РФ)	312
<i>Вопросы для самоконтроля</i>	317
10.7. Совершение валютных операций по переводу денежных средств в иностранной валюте или валюте РФ на счета нерезидентов с использованием подложных документов (ст. 193.1 УК РФ)	317
<i>Вопросы для самоконтроля</i>	320
Тема 11. Налоговые преступления	321
11.1. Уклонение физического лица от уплаты налогов, сборов и (или) физического лица — плательщика страховых взносов от уплаты страховых взносов (ст. 198 УК РФ)	321
<i>Вопросы для самоконтроля</i>	328
11.2. Уклонение от уплаты налогов, сборов, подлежащих уплате организацией, и (или) страховых взносов, подлежащих уплате организацией — плательщиком страховых взносов (ст. 199 УК РФ)	328
<i>Вопросы для самоконтроля</i>	330
11.3. Неисполнение обязанностей налогового агента (ст. 199.1 УК РФ)	331
<i>Вопросы для самоконтроля</i>	333
11.4. Уклонение страхователя — физического лица от уплаты страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний в государственный внебюджетный фонд (ст. 199.3 УК РФ)	333
<i>Вопросы для самоконтроля</i>	335

11.5. Уклонение страхователя-организации от уплаты страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний в государственный внебюджетный фонд (ст. 199.4 УК РФ)	336
<i>Вопросы для самоконтроля</i>	337
11.6. Неисполнение обязанностей налогового агента (ст. 199.1 УК РФ)	337
<i>Вопросы для самоконтроля</i>	339
11.7. Соккрытие денежных средств либо имущества организации или индивидуального предпринимателя, за счет которых должно производиться взыскание налогов, сборов, страховых взносов (ст. 199.2 УК РФ)	340
<i>Вопросы для самоконтроля</i>	342
Тема 12. Преступления в сфере экономической деятельности коррупционной направленности	343
12.1. Злоупотребления в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных или муниципальных нужд (ст. 200.4 УК РФ)	343
<i>Вопросы для самоконтроля</i>	348
12.2. Подкуп работника контрактной службы, контрактного управляющего, члена комиссии по осуществлению закупок (ст. 200.5 УК РФ)	349
<i>Вопросы для самоконтроля</i>	351
12.3. Заведомо ложное экспертное заключение в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд (ст. 200.6 УК РФ)	351
<i>Вопросы для самоконтроля</i>	353
12.4. Оказание противоправного влияния на результат официального спортивного соревнования или зрелищного коммерческого конкурса (ст. 184 УК РФ)	354
<i>Вопросы для самоконтроля</i>	360
Библиографический список	361
Новые издания по дисциплине «Преступления в сфере экономической деятельности» и смежным дисциплинам	383

Предисловие

Учебно-теоретический курс «Преступления в сфере экономической деятельности» содержит систематическое, последовательное изложение материала, соответствующего учебной дисциплине. Он включает в себя 13 самостоятельных тем. В первой теме раскрываются общие положения, касающиеся характеристики экономической деятельности как объекта уголовно-правовой охраны, изложена специфика законодательной конструкции признаков объективной и субъективной сторон составов преступлений гл. 22 УК РФ. Далее в каждой теме рассматриваются отдельные составы преступлений, объединенные в одну тему по признакам объекта посяательства.

Структура отдельной темы курса определена следующим образом: в начале каждой темы приводится перечень основных навыков, которыми должен овладеть обучающий по принципу: знать, уметь, владеть; далее — наименование нормы уголовного закона, о которой пойдет речь. Перед началом изложения лекционного материала приводятся термины и определения, как правило, закрепленные в специальном законодательстве, которые необходимо понимать и юридически корректно применять для уяснения содержания уголовно-правового запрета; а также специальное законодательство: основные нормативные акты, к которым необходимо обратиться для изучения бланкетной диспозиции гл. 22 УК РФ. Материал по изучению уголовно-правовой нормы структурирован следующим образом. Традиционный подход к изучению уголовно-правовой нормы: объект (непосредственный объект рассматриваемого преступления) — объективная сторона — субъект — субъективная сторона, далее излагаются квалифицирующие признаки состава (при их наличии). При изучении отдельного элемента состава преступления излагаются: основные дискуссионные вопросы применительно к отдельному составу преступления (в тексте выделено шрифтом «Дискуссия»), авторское суждение относительно определения сложных элементов состава; если по изучаемому составу преступления были даны разъяснения Верховного Суда РФ, раскрывается их содержание применительно к отдельному элементу состава преступления, по наиболее сложным вопросам правоприменения приводится обобщение судебно-следственной практики с указанием положительных и отрицательных подходов к установлению при-

знаков состава преступления. В завершении рассмотрения каждого состава преступления изложены вопросы для самоконтроля, ответы на которые позволяют закрепить полученные знания. В завершении изучения каждой темы приведены схемы по составам преступления, по элементам состава преступления с указанием квалифицирующих признаков, что также способствует лучшему усвоению материала. В конце размещается библиографический список нормативных источников, постановлений Пленума Верховного Суда РФ, учебной и научной литературы, использованной при подготовке курса.

В курсе отражены базовые знания, ключевые проблемы и важнейшие тенденции науки уголовного права, также правоприменительной практики, необходимые для надлежащего освоения учебной дисциплины в соответствии с актуальным Федеральным образовательным стандартом.

В результате изучения курса студент должен:

знать

- понятие и виды экономической деятельности, содержание и структуру экономических отношений;

- действующее уголовное законодательство, регламентирующее ответственность за преступления в сфере экономической деятельности;

- основные подходы к законодательному закреплению признаков составов преступлений в сфере экономической деятельности;

- место преступлений в сфере экономической деятельности в системе Особенной части УК РФ;

- правила квалификации преступлений в сфере экономической деятельности;

уметь

- выделять экономические отношения как особый вид отношений, преступления в сфере экономической деятельности — как особый вид преступлений;

- выделять признаки состава преступлений в сфере экономической деятельности из общей системы преступлений в сфере экономики и иных смежных преступлений;

- использовать полученные теоретические знания на практике для надлежащей квалификации деяний;

владеть

- навыками работы с учебной и научной литературой, анализом законодательства;

- юридической терминологией, применяемой при квалификации преступлений в сфере экономической деятельности.

Целевое назначение курса: для изучения учебной дисциплины «Преступления в сфере экономической деятельности» студентами, проходящими обучение по программе «Юриспруденция» (бакалавриат, специалитет, магистратура) в высших учебных заведениях.

Тема 1

ЭКОНОМИЧЕСКАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ КАК ОБЪЕКТ УГОЛОВНО-ПРАВОВОЙ ОХРАНЫ

В результате изучения данной темы студент должен:

знать

- понятие и виды экономической деятельности, содержание и структуру экономических отношений;
- действующее уголовное законодательство, регламентирующее ответственность за преступления в сфере экономической деятельности;
- основные подходы к законодательному закреплению признаков составов преступлений в сфере экономической деятельности;
- место преступлений в сфере экономической деятельности в системе Особенной части УК РФ;

уметь

- выделять экономические отношения как особый вид отношений;
- использовать полученные теоретические знания на практике;

владеть

- навыками работы с учебной и научной литературой, анализом законодательства;
 - юридической терминологией в сфере экономических отношений.
-

1.1. Экономическая деятельность: понятие, признаки, специфика правового регулирования и охраны, разграничение со схожими понятиями

Экономика — основа существования государства, общества и, как следствие, правовой системы. Без развития материальной сферы любое государство обречено на исчезновение. Экономические отношения существовали в самых древних обществах, развивались и совершенствовались вместе с человечеством. Сегодня мы живем в эпоху очередного, вероятнее всего, кардинального изменения экономического уклада, перехода в эру «цифровой экономики», возможно, как скоро мы будем говорить, «посткарантинной экономической реальности». В связи со столь стремительным развитием технологий, изменением всего устройства общества возникающие новые формы хозяйствования, обмена, производственного

процесса не всегда адекватно отражаются в правовом поле в силу объективных причин. Всемирным Банком разработана и активно внедряется программа *Doing Business*, которая открыла новое направление в развитии юридической науки — исследование правоотношения в тесной связи с экономическим анализом. Эксперты Группы Всемирного банка используют количественные показатели, которые оценивают уровень благоприятности правовых норм для предпринимательской деятельности и защиты прав собственности¹. Правовая система оценивается с позиции удобства ведения бизнеса, построения эффективных экономических моделей, нормы права рассматриваются как основные гарантии соблюдения прав предпринимателей, с одной стороны, в отсутствие необоснованных запретительных барьеров, с другой стороны.

Обратимся к самому понятию «экономика». Термин *экономика* происходит из Древней Греции (*oikonomike*, «ойкос» (дом) и «номос» (правило, закон)) и означает дословно правила хозяйства, т. е. «искусство ведения домашнего хозяйства». В современном мире экономика рассматривается как совокупность отношений между людьми в обществе, складывающихся в процессе производства, распределения, обмена и потребления², это конкурентная реализация правоспособности граждан, обществ и государств по их жизнеобеспечению, развитию и удовлетворению иных потребностей и интересов³. Экономика — это хозяйственная система, посредством которой происходит удовлетворение материальных и духовных потребностей людей путем осуществления соответствующего вида деятельности (экономической).

Профессор С. Э. Жилинский определяет «экономiku» как «сферу деятельности людей, в которой создаются материальные и духовные ценности для удовлетворения разнообразных потребностей человека, а более конкретно — национальное хозяйство, совокупность его отраслей, где производятся материальные и духовные блага. Отсюда следует, что общая (глобальная) функция экономики — производство, создание национального богатства, служащего интересам людей. Она проявляется в особенных (частных) функциях, присущих различным фазам воспроизводства. Воспроизводство охватывает четыре фазы: производство, распределение, обмен и потребление»⁴.

¹ *Doing Business* 2019. URL: <https://roscongress.org/materials/doing-business-2019/> (дата обращения: 30.03.2020).

² Климов Л. М., Климова Н. А. Терминология рыночной экономики. М. : Фирма «Комет», 1994. С. 216.

³ Казанцев Н. М. Правовые смыслы экономической деятельности. Правовое определение экономики // Право и экономическая деятельность: современные вызовы : монография / Е. Г. Азарова [и др.] ; отв. ред. А. В. Габов. М. : Статут, 2015. С. 37.

⁴ Жилинский С. Э. Предпринимательское право (правовая основа предпринимательской деятельности) : учебник для вузов. 3-е изд., изм. и доп. М. : Норма ; ИНФРА-М, 2001. С. 9—10.

Профессор А. В. Сидорович, характеризуя «экономику», выделяет систему специфических отношений, возникающих между людьми, которые выступают как субъекты экономики, делают выбор и принимают решения, инвестируют капитал, соединяются со средствами производства, реализуют товары, получают доходы, платят налоги, оценивают эффективность деятельности, используют доходы для содержания членов семьи и инвестиций. Он указывает на группы отношений, возникающих между ними в процессе экономической деятельности, определяя их как:

- технико-экономические отношения (определяются зависимостью от уровня техники и имеющихся технологий);
- отношения социально-экономического присвоения благ или отношения собственности (характеризуют порядок распределения факторов и результатов производства и определяются через систему противоречий и стимулов развития системы);
- организационно-экономические или организационно-управленческие отношения (определяются зависимостью развития экономики от существующих институтов, организации и управления)¹.

В Общероссийском классификаторе видов экономической деятельности, продукции и услуг экономическая деятельность определена как процесс, т. е. сочетание действий, приводящих к получению определенного перечня продукции. Это достигается тогда, когда объединяются ресурсы (оборудование, рабочая сила, технологии, сырье и материалы) и производственный процесс для создания конкретных товаров и услуг.

Экономическая деятельность как процесс в традиционном понимании состоит из последовательных *стадий*:

а) *производства* — процесса первичного создания экономического продукта, т. е. трансформации ресурсов в товары и услуги;

б) *распределения или обмена* — совокупности действий, в результате которых люди передают один экономический продукт, например товар, вещь, в обмен на другой экономический продукт, например деньги, т. е. это движение товаров и услуг от производителя к потребителю;

в) *потребления* — завершающего этапа, который заключается в использовании товаров и услуг для удовлетворения тех или иных потребностей.

Экономическая деятельность — это не только собственно производство и реализация продукции. В широком понимании она включает и иные ее стадии. Выделяют организационную, т. е. стадию до начала эксплуатации. Сюда относятся следующие процедуры:

¹ Курс экономической теории. Общие основы экономической теории, микроэкономика, макроэкономика, переходная экономика : учеб. пособие / руководитель и науч. ред. А. В. Сидорович. М. : Дело и сервис, 1997. С. 55.

регистрация, лицензирование, согласование предпринимательства с государственными инстанциями. Далее следует эксплуатационная стадия. Это непосредственное производство продукции. И, наконец, после эксплуатационной стадии: обмен, распределение продукции, средств, а также уплата налогов, статистическая отчетность¹.

Итак, в содержание экономической деятельности входит практически весь цикл жизнедеятельности человека, домохозяйства, отдельной фирмы или целого государства. Глава 22 УК РФ именуется «Преступления в сфере экономической деятельности». Обратим внимание, что гл. 22 — самая большая по количеству статей в уголовном законе РФ, в ней криминализирован широкий спектр деяний: от осуществления предпринимательской деятельности без регистрации до использования чужого товарного знака, разглашения инсайдерской информации, создания «финансовых пирамид» и неуплаты налогов. Таким образом, уголовный закон обеспечивает охрану экономической деятельности в широком смысле, не только как интереса предпринимателя, но и экономического интереса общества, государства и потребителя.

Основные *принципы осуществления экономической деятельности* в России закреплены в Конституции РФ. Право на осуществление экономической деятельности является одним из основных конституционных прав человека и гражданина. Согласно ст. 34 Конституции РФ, «каждый имеет право на свободное использование своих способностей и имущества для предпринимательской и иной не запрещенной законом экономической деятельности». Наряду с иными правами и свободами, закрепленными гл. 2 Конституции РФ, данное право является неотчуждаемым, принадлежит каждому от рождения. Свобода экономической деятельности провозглашена и гарантируется ст. 8 Конституции РФ в качестве элемента конституционного статуса государства. Экономическая свобода — это один из важнейших конституционных принципов, которые в совокупности образуют то, что считается основами конституционного строя².

Классифицируется экономическая деятельность и по территориальным, отраслевым, национальным критериям, в том числе:

- 1) по отраслям экономики: сельскохозяйственные, промышленные, строительные, транспортные, торговля и др.;
- 2) географическим (территориально-административным) показателям — местные, региональные, федеральные;
- 3) масштабам деятельности: национальные, внешнеэкономические (иностраннные);

¹ URL: <https://lektii.org/12-34482.html> (дата обращения: 30.03.2020).

² Гаджиев Г. А. Право и экономика (методология). М. : Норма ; ИНФРА-М, 2016. С. 15.

4) уровням осуществления — микроэкономика и макроэкономика.

Выделим основные *признаки экономической деятельности*:

1) предполагает только активные действия;
2) осуществляется на основе трудового разделения (профессионального труда);

3) в результате осуществления экономической деятельности происходит удовлетворение духовных, материальных потребностей человека, групп людей, общества, государства;

4) состоит из последовательных стадий: производства, обмена, распределения материальных, духовных благ (возможно выделение дополнительной стадии — организационной).

Исходя из вышеизложенного, в общем виде *экономическую деятельность можно определить как совокупность действий на разных уровнях хозяйствования, в результате которых люди удовлетворяют свои потребности посредством производства и обмена материальных благ и услуг*. Деятельность становится экономической тогда, когда она ставит целью либо имеет следствием производство и обмен товаров или услуг, признаваемых в качестве и полезных, редких; в результате осуществления экономической деятельности создаются нужные людям блага.

Схожим, но не тождественным понятием по отношению к экономической деятельности является *предпринимательская деятельность*. С позиции экономики предпринимательская деятельность — один из видов экономической активности. Предприниматели — это бизнесмены, владельцы бизнеса, предприятий, компаний. За пределами предпринимательской деятельности остается сфера потребления, несмотря на то что так или иначе каждый предприниматель имеет цель привлечь потребителя для реализации товаров, работ, услуг (сфера потребления). С позиции экономических исследований самое важное, что отличает предпринимательскую деятельность от экономической, — это стремление к получению прибыли¹.

Правовое понятие предпринимательской деятельности приведено в ст. 2 ГК РФ: предпринимательской является самостоятельная, осуществляемая на свой риск деятельность, направленная на систематическое получение прибыли от пользования имуществом, продажи товаров, выполнения работ или оказания услуг. Лица, осуществляющие предпринимательскую деятельность, должны быть зарегистрированы в этом качестве в установленном законом порядке, если иное не предусмотрено ГК РФ.

¹ Матвеева Н. С. Предпринимательская деятельность как разновидность экономической деятельности // Управление экономическими системами. Электронный научный журнал. URL: <http://uecs.ru/recenzii/item/99-2011-03-21-11-49-53> (дата обращения: 02.03.2020).

Исходя из приведенного определения, выделим *признаки предпринимательской деятельности*:

1) первая группа — формальные: 1.1) предпринимательская деятельность осуществляется субъектами, прошедшими в установленном законом порядке процедуру государственной регистрации, — юридическими лицами и индивидуальными предпринимателями; 1.2) осуществляется путем пользования имуществом, продажи товаров, выполнения работ, оказания услуг;

2) вторая группа — материальные (содержательные) признаки: 2.1) самостоятельность предпринимательской деятельности; 2.2) рискованный характер; 2.3) направленность на систематическое получение прибыли.

В соответствии с разъяснениями, данными в постановлении Пленума Верховного Суда РФ от 15.11.2016 № 48 «О практике применения судами законодательства, регламентирующего особенности уголовной ответственности за преступления в сфере предпринимательской и иной экономической деятельности», преступления относятся к «предпринимательским», если они совершены индивидуальным предпринимателем в связи с осуществлением им предпринимательской деятельности и (или) управлением принадлежащим ему имуществом, используемым в целях предпринимательской деятельности, либо если эти преступления совершены членом органа управления коммерческой организации в связи с осуществлением им полномочий по управлению организацией либо в связи с осуществлением коммерческой организацией предпринимательской или иной экономической деятельности, за исключением случаев, указанных в данной норме.

Таким образом, предпринимательская деятельность — один из видов экономической деятельности, осуществляемый специальными зарегистрированными в установленном порядке субъектами, имеющий самостоятельный, рискованный характер и основную цель — систематическое получение прибыли.

Профессиональная деятельность (профессиональная практика) — составляющая экономической деятельности, представляющая собой социально значимую деятельность, выполнение которой требует специальных знаний, умений и навыков, а также профессионально обусловленных качеств личности¹. Понятие профессиональной деятельности нормативно не определено.

Профессиональная деятельность может быть представлена в нескольких самостоятельных проявлениях:

1) профессиональная деятельность, осуществляемая субъектами предпринимательской деятельности и в силу этого относящаяся для целей саморегулирования к предпринимательской;

¹ Луговский В. А., Кох М. Н. Психология профессиональной деятельности : учеб.-метод. пособие. Краснодар : Изд-во КубГАУ, 2015. С. 5.

2) профессиональная деятельность, осуществляемая субъектами, подлежащими включению в профессиональные объединения, схожие с саморегулируемыми организациями, но не являющиеся таковыми;

3) профессиональная деятельность в смысле профессии, рода занятий, трудовой функции;

4) профессиональная деятельность, регулируемая в соответствии с федеральными законами и относящаяся для целей саморегулирования к профессиональной¹.

Таким образом, профессиональная деятельность — это часть экономической деятельности, осуществляемая как физическими, так и юридическими лицами, заключающаяся в выполнении специфических функций, обусловленных навыками работы, наличием материально-технической базы и т. д.

Хозяйственная деятельность — совокупность трудовых и профессиональных действий людей, направленных на все стороны жизнедеятельности человечества для его удовлетворения в товарах, работах и услугах. Хозяйственная деятельность может вестись как с целью извлечения прибыли, например, в предпринимательстве, так и с целью получения или создания материальных благ, например, в личном подсобном хозяйстве без цели реализации².

Таким образом, экономическая деятельность — обобщающее, базисное понятие для всех видов трудовой, хозяйственной, профессиональной, предпринимательской активности.

В процессе экономической деятельности люди постоянно вступают в различные *экономические отношения* — отношения, которые складываются между физическими, юридическими лицами, публично-правовыми образованиями, государством в процессе организации экономической деятельности, при производстве, обмене, распределении и потреблении материальных и духовных благ.

Субъектами экономических отношений являются:

- физические лица: индивидуальные предприниматели, самозанятые лица, работники, лица, занимающиеся профессиональной деятельностью (частной практикой), домохозяйства (экономическая единица, которая состоит из одного или нескольких лиц, объединяемых общим бюджетом и местом проживания);

- юридические лица;
- российские публично-правовые образования — РФ, субъекты РФ, муниципальные образования;
- иностранные государства.

¹ Петров Д. А. Правовой статус саморегулируемой организации в сфере предпринимательства: проблемы теории и практики. СПб. : Нестор-История, 2015. С. 103.

² Частнов К. Л., Калеев Н. В. Понятие «хозяйственная деятельность» // Балтийский гуманитарный журнал. 2016. Т. 5. № 3 (16). С. 283.

Правовое регулирование экономической деятельности — закрепление в нормативных актах и использование в практической деятельности общеобязательных правил поведения для осуществления правового воздействия на экономические отношения.

1.2. Экономическая деятельность как объект уголовно-правовой охраны

В уголовном законе термин «экономика» используется как общий по отношению к экономической деятельности, что прямо следует из структуры УК РФ. Экономика в уголовно-правовом понимании включает в себя следующие самостоятельные группы отношений:

- отношения собственности (гл. 21) — статическую составляющую экономики;
- возникающие при осуществлении экономической деятельности (гл. 22) — динамическую составляющую;
- организационно-управленческие (гл. 23).

Как справедливо указывает И. Я. Шишко, «экономические отношения чрезвычайно подвижны: они развиваются, подчиняясь не только экономическим законам. На них оказывают влияние природные катаклизмы и политические события (засуха, война, длительное отсутствие избранного в надлежащем порядке президента, губернатора, популистские меры в предвыборный период и т. д.)»¹. Такая динамичность развития экономических отношений предполагает, с одной стороны, отставание их государственно-правового регулирования, что выражается в несвоевременном принятии необходимых нормативных правовых актов, в том числе касающихся уголовно-правовой охраны данной группы отношений. С другой стороны, порождает одно из фундаментальных противоречий: в какой степени публично-правовое регулирование экономики может ограничивать, а в случае уголовного права и пресекать экономические отношения, в какой степени допустимо вмешательство государства в сферу экономических интересов? Ответ на данный вопрос крайне непрост и многие годы является предметом дискуссий как ученых, так и практикующих юристов. В рамках данной работы определим лишь общий подход к проблеме: в части свободных экономических, тем более предпринимательских, отношений задача уголовного права — быть «ночным сторожем».

Дискуссия

В науке уголовного права предложено несколько подходов к определению объекта преступлений в сфере экономики:

¹ Шишко И. В. Экономические правонарушения. СПб. : Юридический центр Пресс, 2004. С. 35.

1) экономические преступления посягают на экономику, права и свободы, потребности и интересы участников экономических отношений, нарушают нормальное функционирование экономического (хозяйственного) механизма, причиняют этим социальным ценностям и благам материальный ущерб¹;

2) объект — это охраняемая государством система общественных отношений, складывающихся в сфере экономической деятельности в обществе, ориентированном на развитие рыночной экономики²;

3) объектом данной группы преступлений являются интересы государства и отдельных субъектов в сфере их экономической деятельности³;

4) также под объектом преступлений в сфере экономики предложено понимать общественные отношения в сфере реализации принципов осуществления экономической деятельности⁴.

В литературе предложено множество подходов и к классификации преступлений в сфере экономической деятельности. Так, Г. А. Русанов предлагает объединять преступления следующим образом. Глава 22 УК РФ охраняет восемь видов специфических общественных отношений: общественные отношения в сфере предпринимательской или иной экономической деятельности; общественные отношения в кредитной сфере; общественные отношения, обеспечивающие свободу и добросовестность конкуренции; общественные отношения в сфере обращения денег и ценных бумаг; общественные отношения в сфере внешнеэкономической деятельности и таможенного контроля; общественные отношения в сфере оборота драгоценных камней и валютных ценностей; общественные отношения в сфере налоговых платежей; общественные отношения в сфере осуществления банкротства⁵.

Б. В. Волженкин классифицирует преступления в сфере экономической деятельности следующим образом: преступления должностных лиц, посягающие на установленные Конституцией РФ и федеральными законами гарантии и свободу предпринимательской и иной экономической деятельности (воспрепятствование законной предпринимательской деятельности — ст. 169; реги-

¹ Медведев А. М. Экономические преступления: понятие и система // Советское государство и право. 1992. № 1. С. 78—87.

² Волженкин Б. В. Преступления в сфере экономической деятельности по уголовному праву России. СПб. : Юридический центр Пресс, 2007. С. 53.

³ Уголовное право Российской Федерации. Общая часть : учебник для вузов / под ред. В. С. Комиссарова, Н. Е. Крыловой, И. М. Тяжковой ; Московский гос. ун-т им. М. В. Ломоносова, юридический фак. 2-е изд. М. : Статут, 2014. С. 246.

⁴ Лопашенко Н. А. Вопросы квалификации преступлений в сфере экономической деятельности. Саратов : Изд-во Саратов. ун-та, 1997. С. 11—12.

⁵ Русанов Г. А. Преступления в сфере экономической деятельности : учеб. пособие. М. : Проспект, 2011. С. 32.

страция незаконных сделок с землей — ст. 170); преступления, нарушающие общие принципы установленного порядка осуществления предпринимательской и иной экономической деятельности (незаконное предпринимательство — ст. 171; производство, приобретение, хранение, перевозка или сбыт немаркированных товаров и продукции — ст. 171; незаконная банковская деятельность — ст. 172; лжепредпринимательство — ст. 173 (уголовная ответственность за данное преступление отменена Федеральным законом от 07.04.2010 № 60-ФЗ); легализация (отмывание) денежных средств или иного имущества, приобретенных другими лицами преступным путем, — ст. 174; легализация (отмывание) денежных средств или иного имущества, приобретенных лицом в результате совершения им преступления, — ст. 174, приобретение или сбыт имущества, заведомо добытого преступным путем, — ст. 175); преступления против интересов кредиторов (незаконное получение кредита — ст. 176; злостное уклонение от погашения кредиторской задолженности — ст. 177; преступления, связанные с банкротством: неправомерные действия при банкротстве — ст. 195; преднамеренное банкротство — ст. 196; фиктивное банкротство — ст. 197); преступления, связанные с проявлением монополизма и недобросовестной конкуренции (недопущение, ограничение или устранение конкуренции — ст. 178; принуждение к совершению сделки или к отказу от ее совершения — ст. 179; незаконное использование товарного знака — ст. 180; незаконное получение и разглашение сведений, составляющих коммерческую, налоговую или банковскую тайну, — ст. 183; подкуп участников и организаторов профессиональных спортивных соревнований и зрелищных коммерческих конкурсов — ст. 184); преступления, нарушающие установленный порядок обращения денег и ценных бумаг (злоупотребления при эмиссии ценных бумаг — ст. 185; злостное уклонение от раскрытия или предоставления информации, определенной законодательством РФ о ценных бумагах, — ст. 185.1; нарушение порядка учета прав на ценные бумаги — ст. 185.2; манипулирование ценами на рынке ценных бумаг — ст. 185.3; воспрепятствование осуществлению или незаконное ограничение прав владельцев ценных бумаг — ст. 185.4; фальсификация решения общего собрания акционеров (участников) хозяйственного общества или решения совета директоров (наблюдательного совета) хозяйственного общества — ст. 185.5; изготовление, хранение, перевозка или сбыт поддельных денег или ценных бумаг — ст. 186; изготовление или сбыт поддельных кредитных либо расчетных карт или иных платежных документов — ст. 187); преступления против установленного порядка внешнеэкономической деятельности (таможенные преступления: контрабанда — ст. 188; незаконные экспорт или передача сырья, материалов, оборудования, технологий, научно-технической

информации, незаконное выполнение работ (оказание услуг), которые могут быть использованы при создании оружия массового поражения, вооружения и военной техники, — ст. 189; невозвращение на территорию Российской Федерации предметов художественного, исторического и археологического достояния народов Российской Федерации и зарубежных стран — ст. 190; уклонение от уплаты таможенных платежей, взимаемых с организации или физического лица, — ст. 194); преступления против установленного порядка обращения валютных ценностей (валютные преступления: незаконный оборот драгоценных металлов, природных драгоценных камней или жемчуга — ст. 191; нарушение правил сдачи государству драгоценных металлов и драгоценных камней или жемчуга — ст. 192.1; невозвращение из-за границы средств в иностранной валюте — ст. 193); преступления против установленного порядка уплаты налогов и других обязательных платежей (уклонение физического лица от уплаты налогов и (или) сборов с физического лица — ст. 198; уклонение от уплаты налогов и (или) сборов с организации — ст. 199; неисполнение обязанностей налогового агента — ст. 199.1; сокрытие денежных средств либо имущества организации или индивидуального предпринимателя, за счет которых должно производиться взыскание налогов и (или) сборов, — ст. 199); преступления против прав потребителей (нарушение правил изготовления и использования государственных пробирных клейм — ст. 181)¹.

Н. А. Лопашенко подразделяет преступления в сфере экономической деятельности в зависимости от принципов правовой охраны: принципы свободы экономической деятельности, осуществления ее на законных основаниях, добросовестной конкуренции субъектов экономической деятельности, их добропорядочности, запрета заведомо криминальных форм их поведения².

Принимая во внимание различный характер преступлений, объединенных в гл. 22 УК РФ, выделить сколь-нибудь достоверные критерии классификации крайне затруднительно, и это, вероятно, является еще одним аргументом в пользу необходимости кардинального реформирования уголовного закона.

В этой связи определим отдельные группы преступлений в целях унификации и системности процесса изучения преступлений в сфере экономической деятельности:

1) посягающие на организационные основы осуществления экономической деятельности: общие организационные основы (нарушающие требования к регистрации хозяйствующих субъектов)

¹ Волженкин Б. В. Указ. соч. С. 57—58.

² Лопашенко Н. А. Преступления в сфере экономики: авт. комментарий к уголовному закону (разд. VIII УК РФ). М. : Волтерс Клувер, 2006. С. 324.

и специальные (нарушающие требования к получению специальных разрешений, лицензий или обороту отдельных товаров, работ, услуг);

2) посягающие на установленный законом (правомерный) порядок владения, пользования и распоряжения денежными средствами и иным имуществом (легализация имущества, приобретенного преступным путем, приобретение имущества, приобретенного преступным путем, понуждение к совершению сделки);

3) посягающие на порядок оформления и государственного учета прав на отдельные категории имущества (внесение недостоверных сведений в технические документы, регистрация незаконных сделок с недвижимым имуществом);

4) совершаемые на рынке ценных бумаг и в сфере корпоративного управления (злоупотребления при эмиссии, непредставление необходимой информации, воспрепятствование реализации прав);

5) связанные с неправомерным использованием информации (разглашение налоговой, банковской и коммерческой тайны, распространение инсайдерской информации, манипулирование рынком);

6) посягающие на установленный порядок исполнения обязательств (преднамеренное банкротство, уклонение от погашения кредиторской задолженности, фальсификация финансовых документов, создание финансовых пирамид, ограничение конкуренции);

7) преступления в сфере внешнеэкономической деятельности и таможенного контроля (контрабанда алкоголя, табачных изделий, наличных денежных средств, уклонение от уплаты таможенных платежей, невозвращение из-за границы валюты);

8) преступления в сфере денежного обращения (неправомерный оборот средств платежей, фальшивомонетничество);

9) налоговые преступления (неуплата налогов, обязательных страховых взносов, невыполнение функций налогового агента, сокрытие имущества от налогообложения);

10) экономические преступления коррупционной направленности (нарушения при размещении государственного и муниципального заказа, оказание противоправного влияния на результат спортивного соревнования).

Таким образом, гл. 22 УК РФ объединяет в себе разные по содержанию деяния, объединяет их то, что так или иначе они совершаются в сфере экономической деятельности, однако далеко не всегда такая деятельность (общественные отношения, возникающие в связи с ее осуществлением) относится к основному объекту преступления. В этой связи, по нашему мнению, *объект преступлений в сфере экономической деятельности* — это совокупность общественных отношений в сфере производства, распределения/обмена и потребления

материальных и духовных благ, услуг¹. Подобный подход основан на максимально широком понимании экономической деятельности как процесса, из чего, вероятно, исходит законодатель при объединении в одну главу уголовного закона различных по содержанию и правовой природе деяний.

1.3. Особенности объективной стороны преступлений в сфере экономической деятельности

Для всех норм гл. 22 УК РФ характерен общий признак — они носят *бланкетный характер*. Бланкетная диспозиция предполагает необходимость обращения к другим отраслям права и специальным нормативным актам (ГК РФ, НК РФ, Закону о банкротстве, о государственных закупках и т. д.) для определения признаков конкретного преступления.

Объективная сторона преступления — один из обязательных элементов состава преступления, выражение внешней формы деяния. Объективная сторона преступления в качестве обязательных признаков включает в себя деяние (действие/бездействие); последствия совершения преступления; причинно-следственную связь между действиями и последствиями; а также время, место, обстановку, способ, орудия совершения преступления в качестве факультативных.

Выделим следующие специфические *признаки объективной стороны преступлений*, предусмотренных в гл. 22 УК РФ.

1. Относящиеся к *деянию* (действию/бездействию):

1.1) большинство преступлений в сфере экономической деятельности совершаются только в форме активных действий. Лишь в отношении отдельных преступлений законодатель допустил возможность их совершения путем бездействия (примером таких преступлений является воспрепятствование законной предпринимательской или иной деятельности — ст. 169 — которое может быть совершено путем уклонения от государственной регистрации, что принципиально возможно и путем бездействия) либо смешанного (сложного) бездействия — деяний, совершаемых в форме уклонения (например, ст. 194), сокрытия (ст. 199.2);

1.2) конструкция многих составов преступлений сформулирована путем указания на множество альтернативных действий, входящих в объективную сторону, например, ч. 1 ст. 195 — *неправомерные действия при банкротстве*;

¹ Под объектом преступления в теории советского уголовного права традиционно понимались общественные отношения, охраняемые уголовным законом. На сегодняшний день подобный подход к определению объекта преступления также является наиболее популярным. В настоящей работе мы будем определять объект преступлений как общественные отношения.

1.3) диспозиция статьи может не содержать указания на конкретный вид деяния, а давать лишь отсылку к специальному законодательству, которое нарушается при совершении преступления. Например, ст. 193 — уклонение от исполнения обязанностей по репатриации денежных средств в иностранной валюте или валюте РФ — содержит прямую отсылку к валютному законодательству, ст. 200.4 устанавливает ответственность за нарушение законодательства о государственном или муниципальном заказе.

2. Признаки, относящиеся к *последствиям преступления*. Большинство составов преступлений, предусмотренных в гл. 22 УК РФ, имеют конструкцию материального состава с определенным стоимостным признаком — размером ущерба, извлеченного дохода или негативных последствий (убытков), которых удалось избежать в результате совершения преступления. Общий стоимостной размер определен в примечании к ст. 170.2 и составляет: крупный — сумму, превышающую 2 250 000 руб., особо крупный — 9 000 000 руб. Для отдельных преступлений установлен пониженный размер. Например, для преступления, предусмотренного ст. 171.2 (незаконная организация и проведение азартных игр), доходом в крупном размере является доход, сумма которого превышает 1 500 000 руб., а в особо крупном размере — 6 000 000 руб. Также возможен и повышенный стоимостной предел уголовной ответственности. Например, для преступления, предусмотренного ст. 178 (ограничение конкуренции), крупным ущербом признается ущерб, сумма которого превышает 10 000 000 руб., а особо крупным ущербом — 30 000 000 руб. В отдельных составах преступления отсутствует указание на стоимостной признак, т. е. состав сформулирован как формальный. Например, в ст. 173.2 (незаконное использование документов для образования (создания, реорганизации) юридического лица) отсутствует указание на размер причиненного ущерба.

3. *Причинно-следственная связь* в диспозициях экономических составов не обозначена. Традиционно для рассматриваемых составов ее установление вызывает наибольшие трудности, что обусловлено материальным характером составов преступлений.

4. В некоторых составах преступлений *обстановка совершения преступления* является криминообразующим фактором. Например, неправомерные действия при банкротстве возможно совершить только при наличии признаков банкротства (ст. 195).

5. *Способ совершения преступления* также может быть зафиксирован в качестве признака объективной стороны. Например, ст. 176 УК РФ предусматривает ответственность за незаконное получение кредита, совершенное путем представления банку или иному кредитору заведомо ложных сведений о хозяйственном положении либо финансовом состоянии индивидуального предпринимателя или организации.

1.4. Особенности субъективной стороны преступлений в сфере экономической деятельности

Особенности законодательной конструкции *субъективных признаков* преступлений в сфере экономической деятельности:

1) признаки *субъективной стороны*. Все без исключения преступления, предусмотренные гл. 22 УК РФ, совершаются с прямым умыслом. Безусловно, рассматриваемые преступления совершаются, как правило, из корыстной или иной личной заинтересованности, однако прямого указания на такой мотив преступления практически не встречается в нормах рассматриваемой главы. В то же время указание на цель совершения преступления не редкость: в целях придания правомерного вида владения, в целях захвата управления, в целях внесения недостоверных сведений в реестр и т. д.;

2) *субъект* большинства преступлений в сфере экономической деятельности характеризуется общими признаками. Привлечение к уголовной ответственности возможно с 16 лет. В отношении отдельных групп преступлений законом установлены признаки специального субъекта, как правило, это должностное лицо с использованием служебного положения (примечание к ст. 285 УК РФ), либо руководитель или учредитель юридического лица, либо индивидуальный предприниматель.

Вопросы для самоконтроля

1. Раскройте признаки экономической деятельности. Чем экономическая деятельность отличается от иных видов экономической активности? Как соотносятся понятия: экономическая деятельность, предпринимательская деятельность, профессиональная деятельность?

2. Назовите виды экономической деятельности.

3. Раскройте основные классификации объектов преступлений в сфере экономической деятельности. Какие критерии классификации объектов преступлений в сфере экономической деятельности вам известны?

4. Что представляет собой система уголовно-правовой охраны экономической деятельности?

5. Раскройте признаки деяния применительно к преступлениям в сфере экономической деятельности. Бездействие как форма выполнения объективной стороны в преступлениях в сфере экономической деятельности.

6. В чем заключается специфика установления причинно-следственной связи в преступлениях в сфере экономической деятельности?

7. Назовите виды последствий в составах преступлений в сфере экономической деятельности. В чем заключается специфика установления стоимостных признаков в составах преступлений в сфере экономической деятельности?

8. Назовите особенности субъективной стороны преступлений в сфере экономической деятельности.

9. Раскройте признаки специального субъекта преступлений в сфере экономической деятельности. Дайте понятие руководителя организации в целях привлечения к ответственности за преступления, предусмотренные в гл. 22 УК РФ.

Тема 2

ПРЕСТУПЛЕНИЯ, ПОСЯГАЮЩИЕ НА ОРГАНИЗАЦИОННЫЕ ОСНОВЫ ОСУЩЕСТВЛЕНИЯ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В результате изучения данной темы студент должен:

знать

— понятие и виды преступлений, посягающих на общие организационные основы осуществления экономической деятельности;

— действующее уголовное законодательство, регламентирующее ответственность за преступления, посягающие на общие организационные основы осуществления экономической деятельности, а также законодательство иных отраслей права, обращение к которому необходимо для уяснения содержания преступного посягательства;

уметь

— выделять признаки состава преступлений, посягающих на общие организационные основы осуществления экономической деятельности;

— использовать полученные теоретические знания на практике для надлежащей квалификации деяний;

владеть

— навыками работы с учебной и научной литературой, анализом и систематизацией уголовного и специального законодательства;

— методами правильного установления признаков составов преступлений.

2.1. Организационные основы осуществления экономической деятельности как объект уголовно-правовой охраны

Современная уголовно-правовая наука предлагает разнообразные подходы к определению объекта преступления. Помимо традиционной для российского уголовного права концепции «объект преступления — это общественные отношения, охраняемые уголовным законом»¹, все большую поддержку получает идея, высказан-

¹ Глистин В. К. Проблема уголовно-правовой охраны общественных отношений (объект и квалификация преступлений). Л. : Изд-во ЛГУ, 1979. С. 19—58; Кудряв-

ная правоведами в начале XX в., — о том, что под объектом преступления следует понимать правовое благо или охраняемый законом интерес¹, т. е. «фундаментальную социально-правовую ценность»². Убедительно аргументируется и позиция о том, что объект преступления — это закрепленный в правовой норме порядок осуществления определенного вида деятельности, поведения и т. д.³ Н. А. Лопашенко формирует особый подход к определению объекта преступления, определяя его как принципы осуществления определенного вида деятельности, например, непосредственным объектом незаконного предпринимательства является принцип законности экономической деятельности⁴.

Не критикуя ни одну из вышеперечисленных теорий, мы полагаем, что в исследовательских целях, а также при разработке эффективной модели уголовно-правовой охраны экономической деятельности под объектом преступления следует понимать общественные отношения как комплексное явление социальной и правовой жизни.

Общественное отношение состоит из трех обязательных элементов: 1) субъект — физическое, юридическое лицо, публично-правовое образование, действующее самостоятельно или через свои органы; 2) предмет — явления материального или духовного мира, которые способны удовлетворить те или иные потребности субъекта, т. е. то, по поводу чего отношения складываются, или то, на что они направлены⁵; 3) содержание отношения включает в себя взаимосвязь между субъектами по поводу предмета, определенные состояния по отношению друг к другу либо предмету, взаимные интересы субъектов.

При совершении преступления непосредственное противоправное воздействие может быть направлено на любой из трех элементов общественного отношения: на предмет общественного отношения в случае хищения, подделки, разглашения информации и т. д.

цев В. Н. Общая теория квалификации преступлений. М. : Юрист, 1999. С. 151; Никифоров Б. С. Объект преступления по советскому уголовному праву. М. : Госюриздат, 1960. С. 8—29.

¹ Таганцев Н. С. Лекции по русскому уголовному праву: Часть общая. Вып. I. СПб. : Тип. С.-Петербург. тюрьмы, 1887. С. 40—41.

² Жалинский А. Э. Избранные труды. В 4 т. Т. 2. Уголовное право. М. : Изд. дом Высшей шк. экономики, 2015. С. 242; Наумов А. В. Российское уголовное право. Т. 1. М. : Бек, 2008. С. 306; Елисеев С. А. Преступления против собственности : курс лекций. Томск : Издательский Дом Томского государственного университета, 2018. С. 15.

³ Лавричев В. Д., Исаев О. Ю. Родовой и видовой объекты преступлений, совершаемых на ранних стадиях криминального установления контроля над управлением и активами предприятия // Библиотека криминалиста. 2013. № 6/11. С. 139.

⁴ Лопашенко Н. А. Преступления в сфере экономической деятельности: теоретический и прикладной анализ : монография. В 2 ч. Ч. 2. М. : Юрлитинформ. С. 31.

⁵ Голунский С. А., Строгович М. С. Теория государства и права. М. : Академия, 1940. С. 227.

(вред причиняется путем действий (бездействия) с предметом); при нарушении установленного законом порядка, например при совершении преступления, предусмотренного ст. 195 УК РФ (неправомерные действия при банкротстве), противоправному воздействию подвергается содержание общественного отношения. Прямой вред в результате такого воздействия, во всяком случае, причиняется субъекту. Он может быть выражен как в материальных потерях, так и в физических страданиях.

Экономическая деятельность является свободной, она основана на собственном интересе лица, свободе его воли, выбора, самостоятельном определении цели, средств, результата деятельности, а также процесса осуществления. Однако такая свободная деятельность протекает в государстве, соотносится с его интересами, интересами проживающих в нем лиц и нуждается в упорядочивании, контроле со стороны государства в целях недопущения причинения ущерба обществу в целом и отдельным субъектам в частности. А. А. Савостин справедливо отметил: предпринимательство представляет собой одну из хозяйственных форм экономического потенциала государства, которая гармонично с позиции права упорядочена и систематизирована, обусловлена рыночными отношениями¹.

Действующее российское законодательство закрепляет *общие и специальные правила осуществления экономической деятельности*. Общие относятся ко всем субъектам экономической деятельности, назовем их общими *организационными основами* — это легализация субъектов хозяйственного оборота. Общим правилом осуществления экономической деятельности является требование о государственной регистрации. В России установлен уведомительный порядок регистрации субъектов экономической деятельности. К специальным требованиям (устанавливаются для отдельных видов деятельности) относится минимальный уровень гарантий безопасности (экономической, материальной, физической и т. д.), из которой следует необходимость получения специального разрешения государства на ведение этой деятельности. Специальные правила относятся к отдельным видам деятельности либо к обороту отдельных предметов — специальные организационные режимы осуществления экономической деятельности. Это, например, требования об обязательном получении специального разрешения для отдельных видов деятельности (лицензии), требования о соблюдении правил совершения сделок (например, при обороте драгоценных металлов, камней, жемчуга), правила организации предпринимательской деятельности (например, возможность организации

¹ Савостин А. А. Методы административно-правового регулирования предпринимательской деятельности в РФ. М. : Гос. учреждение «Всерос. науч.-исслед. ин-т», 2003. С. 8.

проведения азартных игр только на территории определенных зон) и т. д.

Общие организационные основы осуществления любого вида экономической активности, за исключением бытовой, заключаются в установлении и соблюдении требований об «идентификации» субъекта. Эти требования сводятся к следующему:

- любой участник хозяйственного оборота должен быть индивидуализирован для обеспечения функций государственного контроля и надзора;
- такой участник проходит обязательную государственную регистрацию в порядке, регламентированном специальным законодательством, в том числе регистрации подлежат все изменения правового статуса такого субъекта;
- ведение экономической деятельности возможно только в тех формах, которые прямо закреплены в законе (организационно-правовых формах).

Необходимо обратить внимание, что в каждом из рассматриваемых преступлений присутствует *дополнительный объект* — общественные отношения, возникающие в связи с реализацией охраняемых интересов государства на осуществление функций по контролю и надзору за субъектами предпринимательской деятельности.

Вторая группа — это преступления, посягающие на общественные отношения в связи с необходимостью применения специальных организационных режимов осуществления экономической деятельности. К таковым относятся: незаконная банковская деятельность (ст. 172), производство, приобретение, хранение, перевозка или сбыт товаров и продукции без маркировки и (или) нанесения информации, предусмотренной законодательством РФ (ст. 171.1), незаконное использование средств индивидуализации товаров (работ, услуг) (ст. 180), незаконные организация и проведение азартных игр (ст. 171.2), незаконные производство и (или) оборот этилового спирта, алкогольной и спиртосодержащей продукции (ст. 171.3), незаконная розничная продажа алкогольной и спиртосодержащей пищевой продукции (ст. 171.4), незаконный оборот драгоценных металлов, природных драгоценных камней или жемчуга (ст. 191), приобретение, хранение, перевозка, переработка в целях сбыта или сбыт заведомо незаконно заготовленной древесины (ст. 191.1), нарушение правил сдачи государству драгоценных металлов и драгоценных камней (ст. 192), нарушение правил изготовления и использования государственных пробирных клейм (ст. 181).

Особые правовые режимы связаны с характером деятельности, как правило, это влечет установление лицензионных требований. Возможно установление и более жестких требований в зависимости от вида деятельности (территориальных, требований к уставному

капиталу, составу учредителей и т. д.). Например, при осуществлении деятельности, связанной с проведением азартных игр.

Общественная опасность указанной группы преступлений заключается прежде всего в том, что участниками хозяйственного оборота становятся «фиктивные», недобросовестные субъекты, как следствие, негативному воздействию подвергаются практически все последующие отношения, возникающие в ходе осуществления свободной законной предпринимательской деятельности: создается угроза неуплаты налогов, нарушаются отношения «здоровой» конкуренции и т. д.

Таким образом, *организационные основы осуществления экономической деятельности как объект уголовно-правовой охраны — это общие правила оформления и закрепления участия субъекта в хозяйственном обороте в определенной законом форме и (или) при соблюдении строго определенных правил.*

2.2. Незаконное предпринимательство (ст. 171 УК РФ)

Рассмотрим термины и определения для изучения состава преступления, предусмотренного ст. 171 УК РФ.

Аккредитация в национальной системе аккредитации — подтверждение национальным органом по аккредитации соответствия юридического лица или индивидуального предпринимателя критериям аккредитации, являющееся официальным свидетельством компетентности юридического лица или индивидуального предпринимателя осуществлять деятельность в определенной области аккредитации.

Аккредитованное лицо — юридическое лицо независимо от организационно-правовой формы или индивидуальный предприниматель, получившие аккредитацию в порядке, установленном Федеральным законом.

Государственная регистрация юридических лиц и индивидуальных предпринимателей — акты уполномоченного федерального органа исполнительной власти, осуществляемые посредством внесения в государственные реестры сведений о создании, реорганизации и ликвидации юридических лиц, приобретении физическими лицами статуса индивидуального предпринимателя, прекращении физическими лицами деятельности в качестве индивидуальных предпринимателей, иных сведений о юридических лицах и об индивидуальных предпринимателях в соответствии с Федеральным законом.

Единый государственный реестр юридических лиц (ЕГРЮЛ) — государственный реестр РФ, содержащий в себе данные обо всех юри-

дических лицах, зарегистрированных на территории России, а также данные о внесении изменений в учредительные документы юридических лиц, их перерегистрации и ликвидации.

Единый государственный реестр индивидуальных предпринимателей (ЕГРИП) — государственный реестр РФ, содержащий данные обо всех лицах, зарегистрированных в качестве индивидуальных предпринимателей.

Лицензионные требования — совокупность требований, которые установлены положениями о лицензировании конкретных видов деятельности, основаны на соответствующих требованиях законодательства РФ и направлены на обеспечение достижения целей лицензирования.

Лицензируемый вид деятельности — вид деятельности, на осуществление которого на территории Российской Федерации и на иных территориях, над которыми Российская Федерация осуществляет юрисдикцию в соответствии с законодательством РФ и нормами международного права, требуется получение лицензии в соответствии с федеральными законами, регулирующими отношения в соответствующих сферах деятельности.

Лицензия — специальное разрешение на право осуществления юридическим лицом или индивидуальным предпринимателем конкретного вида деятельности (выполнения работ, оказания услуг, составляющих лицензируемый вид деятельности), которое подтверждается документом, выданным лицензирующим органом на бумажном носителе или в форме электронного документа, подписанного электронной подписью, в случае если в заявлении о предоставлении лицензии указывалось на необходимость выдачи такого документа в форме электронного документа.

Национальный орган по аккредитации — федеральный орган исполнительной власти, уполномоченный осуществлять функции по аккредитации в национальной системе аккредитации в соответствии с Федеральным законом.

Специальное законодательство

ГК РФ. Часть первая. Федеральный закон от 08.08.2001 № 129-ФЗ «О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей». Федеральный закон от 04.05.2011 № 99-ФЗ «О лицензировании отдельных видов деятельности». Федеральный закон от 28.12.2013 № 412-ФЗ «Об аккредитации в национальной системе аккредитации».

Постановление Пленума Верховного Суда РФ от 18.11.2004 № 23
«О судебной практике по делам о незаконном предпринимательстве».

Основным **непосредственным объектом** данного преступления являются общественные отношения, возникающие в связи с реализацией установленного законом порядка осуществления предпринимательской деятельности исключительно с соблюдением правил регистрации, лицензирования, аккредитации. *Дополнительным объектом* — общественные отношения в связи с реализацией задач государства по обеспечению контроля, учета лиц, занимающихся предпринимательской деятельностью, а также по обеспечению своевременной и полной уплаты установленных законом налогов и сборов.

Объективная сторона заключается в совершении следующих альтернативных действий:

- осуществлении предпринимательской деятельности без регистрации;
- осуществлении предпринимательской деятельности без лицензии в том случае, когда наличие такой лицензии обязательно, за исключением производства и (или) оборота этилового спирта, алкогольной и спиртосодержащей продукции (преступление, предусмотренное ст. 171.3 УК РФ).

С 20 июля 2020 г. диспозиция ст. 171 УК РФ дополнена указанием на возможность совершения преступления путем:

- осуществления предпринимательской деятельности без аккредитации в национальной системе аккредитации, когда такая аккредитация является обязательной;
- осуществления предпринимательской деятельности без аккредитации в сфере технического осмотра транспортных средств в случаях, когда такая аккредитация в сфере технического осмотра транспортных средств является обязательной.

Осуществление деятельности без регистрации. Юридическое лицо становится участником хозяйственного оборота, приобретает права и обязанности, изменяет статус (реорганизация) с момента регистрации в уполномоченном государственном органе в порядке, определяемом законом о государственной регистрации юридических лиц. Согласно п. 2 ст. 48 ГК РФ, юридическое лицо должно быть зарегистрировано в едином государственном реестре юридических лиц (далее по тексту — ЕГРЮЛ) в одной из организационно-правовых форм, предусмотренных настоящим Кодексом. В соответствии с п. 3 ст. 49 ГК РФ правоспособность юридического лица возникает с момента внесения в ЕГРЮЛ сведений о его создании и прекращается в момент внесения в указанный реестр сведений о его прекраще-

нии. До момента государственной регистрации юридическое лицо не существует как субъект права, оно не может заниматься какой-либо деятельностью, т. е. осуществлять деятельность от имени юридического лица в отсутствие регистрации технически невозможно.

Таким образом, при разговоре об уголовной ответственности за осуществление предпринимательской деятельности без регистрации речь идет о занятии предпринимательской деятельностью физическим лицом при отсутствии регистрации в качестве индивидуального предпринимателя.

Порядок регистрации физических лиц в качестве индивидуальных предпринимателей определен в гл. VII. 1 Федерального закона от 08.08.2001 № 129-ФЗ «О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей».

Орган, осуществляющий государственную регистрацию индивидуальных предпринимателей и юридических лиц, — Федеральная налоговая служба. Непосредственно государственной регистрацией занимаются территориальные органы налоговой службы (межрайонные, районные, городские налоговые инспекции). Порядок государственной регистрации в общем виде выглядит следующим образом: лицо предоставляет в налоговый орган установленный в специальном законе «пакет» документов, в том числе заявление по установленной форме; налоговый орган их принимает, затем рассматривает, проверяет полноту и достоверность представленных сведений; по завершению проверки принимает одно из следующих решений: зарегистрировать лицо, отказать в регистрации (исчерпывающий перечень оснований для отказа приведен в специальном Федеральном законе), приостановить регистрацию на определенный срок и предоставить лицу возможность устранить недостатки в представленных документах. Решение о государственной регистрации, принятое регистрирующим органом, является основанием внесения записи в соответствующий государственный реестр.

Без регистрации предпринимательская деятельность осуществляется при отсутствии записи о юридическом лице в ЕГРЮЛ или об индивидуальном предпринимателе в едином государственном реестре индивидуальных предпринимателей (далее по тексту — ЕГРИП). Это означает, что незаконной будет являться деятельность, в том числе осуществляемая в период с момента представления документов на государственную регистрацию индивидуального предпринимателя или юридического лица до момента внесения записи о регистрации в реестр.

Формы организации экономической деятельности не ограничиваются исключительно предпринимательской. В настоящее время активно используется такое понятие, как *самозанятые граждане*, т. е. лица, занимающиеся определенными в законе видами профессиональной деятельности, не имеющие наемных работников.

Применяться данное понятие стало после принятия Федерального закона от 26.07.2017 № 199-ФЗ «О внесении изменений в статьи 2 и 23 части 1 Гражданского кодекса РФ». Абзац 2 п. 1 ст. 23 ГК РФ допускает возможность осуществления гражданином предпринимательской деятельности без регистрации в качестве индивидуального предпринимателя. При этом условия ведения такой деятельности должны быть предусмотрены на законодательном уровне. В этой связи в литературе встречаются высказывания о том, что самозанятые граждане по характеру осуществляемой деятельности схожи с индивидуальными предпринимателями, следовательно, в отсутствие соответствующей регистрации их действия могут быть квалифицированы как незаконная предпринимательская деятельность¹. Данная позиция основана на расширительном толковании признаков преступления, закрепленного в ст. 171 УК РФ, что, безусловно, недопустимо. При решении вопроса о возможности (или невозможности) привлечения «самозанятых» лиц к уголовной ответственности по ст. 171 УК РФ следует обратиться к положениям специального законодательства, определяющим правовой статус самозанятых граждан. В первую очередь это специальный Федеральный закон от 27.11.2018 № 422-ФЗ «О проведении эксперимента по установлению специального налогового режима “Налог на профессиональный доход” в городе федерального значения Москве, в Московской и Калужской областях, а также в Республике Татарстан (Татарстан)»². С 2019 г. возможность перейти на уплату налога на профессиональный доход установлена для 23 регионов РФ. Указанный Федеральный закон предоставляет право на территории указанных в нем субъектов РФ применять специальный налоговый режим «Налог на профессиональный доход». Применять такой налоговый режим вправе физические лица, в том числе индивидуальные предприниматели. Таким образом, речь идет не о регистрации субъекта в качестве самозанятого лица, а о возможности при определенных, прямо указанных в Федеральном законе обстоятельствах применять особый налоговый режим.

Таким образом, отсутствие уведомления об осуществлении деятельности по оказанию услуг самозанятыми гражданами не образует состав преступления, предусмотренного ст. 171 УК РФ.

Осуществление деятельности без лицензии возможно в следующих случаях:

- без обращения в уполномоченный орган для получения лицензии;

¹ Левитин В. Б. Понятие незаконной самозанятости: уголовно-правовой и криминологический аспекты // Российский следователь. 2018. № 10. С. 42.

² Федеральный закон от 27.11.2018 № 422-ФЗ «О проведении эксперимента по установлению специального налогового режима “Налог на профессиональный доход”».

- после обращения в такой орган, но до выдачи лицензии;
- в случае если действие лицензии приостановлено в случаях, предусмотренных законодательством.

Перечень видов деятельности, осуществляемых исключительно на основании лицензии, а также требования к лицу, претендующему на получение лицензии, порядок лицензирования и т. д. устанавливаются в специальном законе¹ и издаваемых на основании этого закона подзаконных нормативных актах. Лицензионные требования, как правило, включают в себя наличие у соискателя помещений, зданий, сооружений и иных объектов по месту осуществления лицензируемого вида деятельности, технических средств, оборудования и технической документации, необходимых для выполнения работ, оказания услуг, составляющих лицензируемый вид деятельности; наличие работников, заключивших с ними трудовые договоры, имеющих профессиональное образование, обладающих соответствующей квалификацией и стажем работы, и т. д. Общий порядок лицензирования следующий: соискатель обращается в уполномоченный орган (для каждого вида лицензируемой деятельности определяется уполномоченный орган), предоставляет необходимый и достаточный пакет документов, подтверждающих его соответствие предъявляемым требованиям, лицензирующий орган проверяет полноту и достоверность документов в установленный срок (как правило, от 30 до 45 дней) и принимает решение о выдаче лицензии либо об отказе в выдаче.

В том случае, если Федеральным законом разрешено заниматься предпринимательской деятельностью только при наличии лицензии, однако порядок, условия и правила выдачи такой лицензии нормативно не определены, такая деятельность, повлекшая извлечение дохода в крупном или особо крупном размере либо причинившая крупный ущерб, квалифицируется как осуществление незаконной предпринимательской деятельности без специального разрешения (лицензии).

Уголовным законом не предусмотрена ответственность за осуществление предпринимательской деятельности с нарушением требований и условий, предусмотренных лицензией (нарушением лицензионных требований). Если лицо осуществляет деятельность, подлежащую обязательному лицензированию, но при этом нарушает лицензионные требования, в том числе грубо, независимо от размера причиненного ущерба либо от размера извлеченного дохода его действия не образуют состава преступления, предусмотренного ст. 171 УК РФ, и квалифицируются по ч. 3 или ч. 4 ст. 14.11 КоАП РФ.

Также уголовным законом не предусмотрена ответственность за нарушение правил осуществления предпринимательской деятель-

¹ Федеральный закон от 04.05.2011 № 99-ФЗ «О лицензировании отдельных видов деятельности».

ности, по своему содержанию схожих с требованиями о лицензировании, однако не тождественных ему. Такими правилами являются необходимость членства в саморегулируемой организации для осуществления отдельных видов деятельности либо требования об обязательной государственной аккредитации. Необходимость членства в саморегулируемой организации как обязательное условие осуществления деятельности установлена для строительных организаций, оценочных компаний, арбитражных управляющих и т. д.

С 20 июля 2020 г. вступили в силу изменения в УК РФ, устанавливающие ответственность за *осуществление предпринимательской деятельности без аккредитации в национальной системе аккредитации или аккредитации в сфере технического осмотра транспортных средств*.

Порядок организации и функционирования единой национальной системы аккредитации, права и обязанности ее участников, единые принципы и правила аккредитации на территории России установлены в Федеральном законе от 28.12.2013 № 412-ФЗ «Об аккредитации в национальной системе аккредитации». В соответствии со ст. 4 указанного Федерального закона аккредитация в национальной системе аккредитации — подтверждение национальным органом по аккредитации соответствия юридического лица или индивидуального предпринимателя критериям аккредитации, являющееся официальным свидетельством компетентности юридического лица или индивидуального предпринимателя осуществлять деятельность в определенной области аккредитации. В ст. 1 Федерального закона определены виды деятельности, подлежащие обязательной аккредитации в системе.

На что стоит обратить внимание при изучении новой формы объективной стороны незаконного предпринимательства?

1. Осуществление подобной деятельности является уголовно наказуемым только после вступления в силу соответствующих изменений в УК РФ, т. е. после 20 июля 2020 г. Соответственно, при определении размера ущерба, причиненного преступлением, а равно размера извлеченного дохода следует принимать во внимание только те суммы, которые поступили в распоряжение лица после 20 июля 2020 г.

2. В новой редакции диспозиции ст. 171 УК РФ установлена ответственность за осуществление предпринимательской деятельности в отсутствие не всякой предусмотренной законом аккредитации, а только аккредитации в национальной системе аккредитации или аккредитации в сфере технического осмотра транспортных средств, т. е. установлена ответственность за осуществление видов деятельности, прямо перечисленных в специальном законе. В остальных случаях, даже когда осуществление определенного вида деятельности требует обязательной государственной аккредитации, но такой вид аккредитации не предусмотрен для национальной си-

стемы, лицо не может быть привлечено к уголовной ответственности по ст. 171 УК РФ. Например, Федеральный закон от 05.05.2014 № 116-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» устанавливает требование о необходимости аккредитации в уполномоченном федеральном органе исполнительной власти (в настоящее время — Роструде) для частных агентств занятости на право осуществления деятельности по предоставлению труда работников, персонала (аутстаффинговой деятельности). Однако указанный вид предпринимательской деятельности не обозначен в специальном Федеральном законе о национальной системе аккредитации, следовательно, исходя из буквального толкования положений ст. 171 УК РФ, привлечение лица к ответственности в случае осуществления деятельности по лизингу персонала в отсутствие аккредитации невозможно.

Какие деяния, в частности, квалифицируются по ст. 171 УК РФ:

— продажа недвижимого имущества: приобретение квартир в строящихся домах, дальнейшая продажа после завершения строительства по более высокой стоимости, если такие сделки заключались неоднократно (систематически)¹;

— осуществление деятельности по управлению многоквартирным домом (деятельность управляющей компании) в отсутствие лицензии²;

— закуп у населения лома черных и цветных металлов, аккумулярование крупных объемов, дальнейшая продажа по более высокой стоимости в отсутствие лицензии³;

— строительство жилого дома как индивидуального (в соответствии с разрешительной документацией), дальнейшее разделение его на отдельные квартиры и продажа таких квартир⁴;

— оказание услуг по детской стоматологии при наличии общей лицензии на оказание медицинских услуг (стоматология) без указания на детскую стоматологию (осуществление отдельного вида деятельности без лицензии)⁵.

¹ Приговор Кировского районного суда г. Махачкалы от 25.06.2019 по делу № 1-392/19. URL: <https://sudact.ru/regular/doc/uqe43oFK0XQ1/> (дата обращения: 01.02.2020).

² Приговор Ворошиловского районного суда г. Ростова-на-Дону от 03.05.2017 по делу № 1-15/2017 (1-278/2016). URL: <http://sud-praktika.ru/precedent/356864.html> (дата обращения: 01.02.2020).

³ Приговор Октябрьского районного суда г. Барнаула от 20.10.2017 по делу № 1-143\2017. URL: <http://sud-praktika.ru/precedent/457883.html> (дата обращения: 01.02.2020).

⁴ Постановление Кизлярского городского суда Республики Дагестан от 04.06.2019 по делу № 1-133/2019. URL: <https://sudact.ru/regular/doc/yveVy2MxZCQc/> (дата обращения: 01.02.2020).

⁵ Постановление Энгельсского районного суда Саратовской области от 21.06.2019 по делу № 1-1-465/2019. URL: <https://sudact.ru/regular/doc/YaGnAXzf-7BxR/> (дата обращения: 01.02.2020).