Журнал правовых и экономических исследований, 2012, 3: 30–33
© М.Л. Родичев, 2012

УДК 343.359

М.Л. Родичев

ПРАВОВЫЕ ПРОБЛЕМЫ В ОБЛАСТИ ПРОТИВОДЕЙСТВИЯ ЛЕГАЛИЗАЦИИ ПРЕСТУПНЫХ ДОХОДОВ

Рассмотрены проблемы, возникающие в правоприменительной практике при выявлении фактов легализации имущества, приобретенного преступным путем, а также сформулированы предложения по совершенствованию уголовного законодательства, устанавливающего ответственность за легализацию преступных доходов.

Ключевые слова: *способы легализации преступных доходов; теневая экономика; законодательство о противодействии легализации преступных доходов.*

We research problems arising in law-enforcement practice when facts concerning legalization of illegally acquired property are revealed and offer suggestions to improve criminal legislation regulating liability for criminal income legalization.

Keywords: *ways to legalize criminal income; shadow economy; legislation concerning counteraction to legalization of criminal income.*

Разработкой проблем противодействия легализации преступных доходов занималось значительное количество зарубежных и российских ученых, наиболее известными из которых являются П. Бернаскони, К. Освальд, Р. Морган, А. Цюнд, К. Мюллер, Б.В Волженкин, В.А. Никулина, А.К. Бекряшев, Я.М. Злоченко, В.Д. Ларичев, Н.М. Голованов, И.А. Киселев, А.И. Алешкин, А.В. Коляда, О.А. Самсонова, И.С. Тумаков, Н.В. Юсупов, а также некоторые другие.

В современной России специфика процессов легализации имущества, приобретенного преступным путем, предопределяющая способы совершения данного вида преступлений, заключается в новизне данного вида преступлений для правоохранительных органов, отсутствии наработанных методик выявления и раскрытия фактов легализации и, на наш взгляд, самое главное – в несовершенстве уголовного законодательства.

Так, статья 174 УК РФ, устанавливающая уголовную ответственность за легализацию денежных средств или иного имущества, приобретенных другими лицами преступным путем, редактировалась дважды (в 2001 и в 2003 годах), а уголовная ответственность за легализацию имущества, приобретенного лицом в результате совершения им преступления, до 01.02.2002 года вообще не предусматривалась [1]. В целях устранения данного правового пробела был принят Федеральный закон от 07.08.2001 г. № 121-ФЗ «О внесении изменений и дополнений в законодательные акты Российской Федерации в связи с принятием Федерального закона «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем», в соответствии с которым 01.02.2002 г. УК РФ был дополнен статьей 174.1, которая впоследствии также дважды подвергалась значительным изменениям (в 2003 и 2010 годах) [3].

Тем не менее, несмотря на изменения редакций указанных статей УК РФ, остались следующие проблемы:

1. Согласно действующему законодательству, легализация имущества, приобретенного лицом в результате совершения им преступления, в размере менее 6000000 рублей, состава преступления не образует, в то время как аналогичные действия за легализацию имущества, приобретенного преступным путем другими лицами, признаются преступлением [1].

2. Наличие в диспозициях статей 174 и 174.1 УК РФ цели действий (сделок, финансовых операций) – придание правомерного вида владению, пользованию и распоряжению денежными средствами или иным имуществом [1]. В результате

этого следственная и судебная практика пошли по пути признания преступлением только тех действий, когда сделка или финансовая операция совершаются строго в указанных целях. При этом совершение сделок без специальных целей легализации, но в результате которых имущество, приобретенное преступным путем, легализуется и выпускается в гражданский оборот, не признается преступлением. Данная позиция противоречит федеральному закону от 07.08.2001 г. № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», в соответствии со ст. 3 которого легализацией признается придание правомерного вида владению, пользованию или распоряжению денежными средствами или иным имуществом, полученными в результате совершения преступления, за исключением преступлений, предусмотренных статьями 193, 194, 198, 199, 199.1 и 199.2 Уголовного кодекса Российской Федерации [2]. Исходя из указанного определения, легализацией должны признаваться любые сделки и финансовые операции, в результате которых имущество, приобретенное преступным путем, приобретает вид правомерно приобретенного, в том числе и те, которые совершаются без специальной цели легализации. Необходимо подчеркнуть, что совершение сделки, связанной с отчуждением преступно приобретенного имущества, является неизбежным этапом процесса его легализации. Таким образом, непризнание преступлением сделок, связанных с отчуждением имущества, приобретенного преступным путем, и выпуском его в легальный оборот, фактически способствует беспрепятственному совершению первого этапа легализации («размещению»).

Необходимо отметить, что, по мнению многих исследователей, размещение является наиболее слабым звеном в процессе отмывания денег. Незаконно полученные деньги относительно легче могут быть выявлены именно на этом этапе [4].

3. Отсутствие в указанных статьях УК РФ такого способа легализации, как использование имущества, приобретенного преступным путем, в предпринимательской или иной экономической деятельности (в ранних редакциях статей 174 и 174.1 УК РФ такой способ был предусмотрен) [1]. Исключение указанного способа легализации из соответствующих статей УК РФ противоречит положениям Страсбургской Конвенции Совета Европы № 141 «Об отмывании, выявлении, изъятии и конфискации доходов от преступной деятельности» от 8 ноября 1990 года и рекомендациям ФАТФ, в соответствии с которыми отмывание денежных средств и иного имущества определено как процесс, в ходе которого средства, полученные в результате незаконной деятельности, то есть различных правонарушений, помещаются, переводятся или иным образом пропускаются через финансово-кредитную систему (банки, иные финансовые институты), либо на них (вместо них) приобретается иное имущество, либо они иным образом используются в экономической деятельности и в результате возвращаются владельцу в ином «воспроизведенном» виде для создания видимости законности полученных доходов, сокрытия лица, инициировавшего данные действия и (или) получившего доходы, а также противозаконности источников этих средств [4].

4. Излишняя конкретизация способов легализации имущества, предусмотренных статьями 174, 174.1 УК РФ, в результате чего уголовная ответственность наступает только в случаях совершения финансовых операций или сделок, при этом понятие «финансовая операция» в действующем законодательстве не раскрывается. В результате наличия подобных формулировок становится затруднительным признать преступлением действия лиц, совершающих легализацию, например, с помощью мнимых выигрышей в казино, таможенным декларированием ввозимой валюты в большем объеме, размещением денежных средств в электронных платежных системах.

С учетом указанных недостатков и пробелов в законодательстве представляется целесообразным исключить статью 174.1 из УК РФ, а статью 174 изложить в

следующей редакции:

«Статья 174. Легализация (отмывание) денежных средств или иного имущества, приобретенных преступным путем».

1. Сделки, финансовые операции и иные действия с денежными средствами или иным имуществом, приобретенными лицом в результате совершения им преступления (за исключением преступлений, предусмотренных статьями 193, 194, 198, 199, 199.1 и 199.2 настоящего Кодекса), в результате которых придается правомерный вид владению, пользованию и распоряжению указанными денежными средствами или иному имуществу, совершенные в крупном размере, – наказываются штрафом в размере от ста тысяч до трехсот тысяч рублей или в размере заработной платы или иного дохода осужденного за период от одного года до двух лет либо лишением свободы на срок до четырех лет со штрафом в размере до ста тысяч рублей или в размере заработной платы или иного дохода осужденного за период до шести месяцев либо без такового и с ограничением свободы на срок до одного года либо без такового.

2. Сделки, финансовые операции и иные действия с денежными средствами или иным имуществом, заведомо приобретенными другими лицами преступным путем (за исключением преступлений, предусмотренных статьями 193, 194, 198, 199, 199.1 и 199.2 настоящего Кодекса), в результате которых придается правомерный вид владению, пользованию и распоряжению указанными денежными средствами или иному имуществу, совершенные в крупном размере, – наказываются штрафом в размере от ста тысяч до трехсот тысяч рублей или в размере заработной платы или иного дохода осужденного за период от одного года до двух лет либо лишением свободы на срок до четырех лет со штрафом в размере до ста тысяч рублей или в размере заработной платы или иного дохода осужденного за период до шести месяцев либо без такового и с ограничением свободы на срок до одного года либо без такового.

3. Деяние, предусмотренное частями первой или второй настоящей статьи, совершенное:

а) группой лиц по предварительному сговору;

б) лицом с использованием своего служебного положения, – наказывается лишением свободы на срок до восьми лет со штрафом в размере до одного миллиона рублей или в размере заработной платы или иного дохода осужденного за период до пяти лет либо без такового и с ограничением свободы на срок до двух лет либо без такового.

4. Деяния, предусмотренные частями первой, второй или третьей настоящей статьи, совершенные организованной группой, – наказываются лишением свободы на срок до десяти лет со штрафом в размере до одного миллиона рублей или в размере заработной платы или иного дохода осужденного за период до пяти лет либо без такового и с ограничением свободы на срок до двух лет либо без такового.

Примечание. Финансовыми операциями и другими сделками с денежными средствами или иным имуществом, совершенными в крупном размере, в настоящей статье признаются финансовые операции и другие сделки с денежными средствами или иным имуществом, совершенные на сумму, превышающую один миллион рублей».

Кроме того, одним из наиболее серьезных недостатков уголовного законодательства, безусловно затруднявшим привлечение к уголовной ответственности лиц, осуществлявших легализацию имущества, приобретенного преступным путем, явилась декриминализация 07.04.2010 г. состава преступления, предусмотренного ст. 173 УК РФ. В результате, вплоть до 07.12.2011 г., когда в УК РФ были введены ст. 173.1 и ст. 173.2, то есть в течение более полутора лет, создание фирм-однодневок вообще не признавалось преступлением.

Наличие указанных недостатков законодательства прямо повлияло на количество выявленных преступлений, предусмотренных ст. 174, 174.1 УК РФ. Так, в 2010 году общее количество выявленных фактов легализации составило 1762 пре-

ступления (80%), в том числе совершенных в крупном или особо крупном размерах, либо причинивших крупный ущерб 879 (69,8%), в 2011 году общее количество выявленных фактов легализации составило 704 преступления (60%), в том числе совершенных в крупном или особо крупном размерах, либо причинивших крупный ущерб 421 (52,1 %), при этом сотрудниками ОВД за весь год установлено только 82 лица (71,1%), уголовные дела в отношении которых направлены в суд [9].

Кроме того, наличие указанных недостатков законодательства прямо повлияло и на способы совершения преступлений, предусмотренных статьями 174, 174.1 УК РФ. В настоящее время их характерными чертами являются: неконспирируемое вложение преступных доходов в легальную предпринимательскую деятельность; открытое приобретение на них недвижимости, транспортных средств, ценных бумаг; размещение преступных доходов в банковских учреждениях; использование фирм-однодневок; обналичивание денежных средств; совершение мнимых сделок купли-продажи, оказания услуг, аренды, и иных видов сделок; вывод денежных средств за рубеж.

ЛИТЕРАТУРА

1. Уголовный Кодекс Российской Федерации. Текст с изм. и доп. на 10 мая 2011 года. М.: Эксмо, 2011. 160 с.

2. Федеральный закон от 07.08.2001 г. № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» // Российская газета. 2001. 9 августа.

3. Федеральный закон от 07.08.2001 г. № 121-ФЗ «О внесении изменений и дополнений в законодательные акты Российской Федерации в связи с принятием Федерального закона «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем» // Поиск Закона. Законодательство России: правовой портал. URL: poisk-zakona.ru>149512.html (дата обращения: 25.06.2012)

4. *Бекряшев А.К., Белозеров И.П.* Теневая экономика и экономическая преступность: электронный учебник. URL: http://newasp.omskreg.ru/bekryash/ch4p2.htm#2 (дата обращения: 25.06.2012)

5. *Голованов Н.М., Перекислов В.Е., Фадеев В.А.* Теневая экономика и легализация преступных доходов. СПб.: Питер, 2003.

6. *Злоченко Я.М.* Основы методики расследования и международного сотрудничества по противодействию легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем: дис. … канд. юрид. наук. Екатеринбург, 2001.

7. Отчет о научно-исследовательской работе «Легализация доходов, полученных преступных путем: особенности и современные методы выявления», проведенной Воронежским институтом МВД РФ. Воронеж, 2008.

8. *Тумаков И.С.* Криминалистическая характеристика легализации (отмывания) денежных средств и иного имущества, приобретенных преступным путем, и ее использование при выявлении и расследовании этой категории преступлений: дис. … канд. юрид. наук. Екатеринбург, 2004.

9. Министерство внутренних дел Российской Федерации [сайт]. URL: http://www.mvd.ru/userfiles/sb_12_11.pdf (дата обращения: 25.06.2012)