**Тема 9. Преступления в сфере экономической деятельности.**

***Методические указания к теме:***

Усвоение составов конкретных преступлений в сфере экономической деятельности предполагает знание порядка осуществления различных видов экономической деятельности: предпринимательской, банковской, кредитной и др. Опираясь на эти знания и анализируя диспозиции статей, посвященных преступлениям в сфере экономической деятельности, нужно выделять возможные разновидности (или формы) последних. Следует обратить внимание при этом на условия привлечения к уголовной ответственности: крупный ущерб, извлечение дохода в крупном размере (ст.ст. 171, 172 УК РФ), вступление в законную силу судебного акта (ст. 177 УК РФ), неоднократность или крупный ущерб (ст. 180 УК РФ) и т.д.

Составы преступлений в сфере экономической деятельности в ряде случаев близки по содержанию, в связи с чем необходимо учитывать конкуренцию норм. Так, ст. 171 УК РФ (незаконное предпринимательство конкурирует со ст. 172 УК РФ (незаконная банковская деятельность) как общая и специальная нормы. Применению подлежит последняя. Требуют разграничения составы легализации денежных средств или иного имущества, приобретенных преступным путем (ст. ст. 174, 1741 УК РФ) и приобретения или сбыта имущества, заведомо добытого преступным путем (ст. 175 УК РФ).

Принципиально важными являются также вопросы отграничения преступлений в сфере экономической деятельности от преступлений против жизни и здоровья, собственности, интересов службы в коммерческих и иных организациях, государственной власти, интересов государственной службы и службы в органах местного самоуправления (например, воспрепятствования законной предпринимательской или иной деятельности от злоупотребления должностными полномочиями, принуждения к совершению сделки или отказу от ее совершения от вымогательства, изготовления, сбыта поддельных денег или ценных бумаг от мошенничества и т.д.).

***Официальные документы:***

1. Уголовный кодекс РФ. М. 2018.
2. Постановление Пленума Верховного Суда РФ от 28 апреля 1994г. №2 (в редакции от 06.02.2007г.) «О судебной практике по делам об изготовлении или сбыте поддельных денег или ценных бумаг».
3. Постановление Пленума Верховного Суда РФ от 18 ноября 2004 № 23 (в ред. от 07 июля 2015 года) «О судебной практике по делам о незаконном предпринимательстве.
4. Постановление Пленума Верховного Суда РФ от 28 декабря 2006г. № 64 «О практике применения судами уголовного законодательства об ответственности за налоговые преступления».
5. Постановление Пленума Верховного Суда РФ от 26 апреля 2007 года № 14 «О практике рассмотрения судами уголовных дел о нарушении авторских, смежных, изобретательских и патентных права, а также о незаконном использовании товарного знака».
6. Постановление Пленума Верховного Суда РФ от 07 июля 2015 года № 32 «О судебной практике по делам о легализации (отмывании) денежных средств или иного имущества, приобретенных преступным путем, и о приобретении или сбыте имущества, заведомо добытого преступным путем».
7. Постановление Пленума Верховного Суда РФ от 27 апреля 2017 года № 12 «О судебной практике по делам о контрабанде».

***Литература:***

1. Аванесян Г.С*.* Уголовно-правовая охрана предпринимательской деятельности. Ульяновск, 2001.
2. Васильева О.Н. Уголовно-правовые средства защиты оборота валютных ценностей. – М.: Юрлитинформ, 2009.
3. Волженкин Б В.Преступления в сфере экономической деятельности (эконо­мические преступления). СПб., 2002.
4. Волженкин Б.В. Преступления в сфере экономической деятельности по уголовному праву России. СПб., 2007.
5. Горелик А.С., ШишкоКВ*.,* Хлупина Т.Н*.* Преступления в сфере экономичес­кой деятельности и против интересов службы в коммерческих и иных организациях. Красноярск, 1998.
6. Зрелов А.Л., Краснов М.В*.* Налоговые преступления М. 2004.
7. Лавров В.В., Степанов Д.В. Юридическая ответственность за легализацию доходов, полученных преступным путем по Российскому законодательству. Н. Новгород, 2003.
8. Ларичев В.Д.,Гильмутдинова Н.С.Таможенные преступления. М., 2001.
9. Лозинский И.В. Реализация принципов криминализации и законодательной техники в сфере борьбы с экономическими преступлениями. – Томск: Изд-во Том. ун-та, 2013.
10. ЛопашенкоН*.*А*.* Преступления в сфере экономической деятельности. Ростов-на-Дону, 1999.
11. Михалев И.Ю.Криминальное банкротство. СПб., 2001.
12. Пастухов И.Н., Яни П.С*.* Неуплата налогов и незаконное предпринимательство. М., 2002.
13. Пинкевич Т.В*.* Преступления в сфере экономической деятельности. Ставрополь, 2000.
14. Ситникова А.И. Преступления в сфере экономической деятельности: Учебное пособие. – М.: Ось-89, 2005.
15. Соловъев И.Н*.* Уголовная ответственность за уклонение от уплаты налогов и сборов.М.,2000.
16. СопожковА.А.Кредитные преступления. СПб., 2002.
17. Устинова Т.Д. Уголовная ответственность за незаконное предпринимательство М., 2001.

***Занятие 1:***

1. Преступления в сфере экономической деятельности: общая характеристика и система.
2. Преступления против интересов предпринимателей (ст. ст 169-172.1, 173.1 - 175 УК РФ).
3. Преступления против интересов кредиторов (ст. ст. 176, 177, 195-197 УК РФ).
4. Преступления против свободной и добросовестной конкуренции (ст.ст. 178, 181, 183, 184 УК РФ).

***Задачи:***

* 1. Индивидуальный предприниматель Мамаев с целью получения кредита предоставил в КБ «Восточный» документы, содержащие заведомо ложные сведения о своём финансовом состоянии. Получив на основании этого льготный кредит в размере 2,5 миллиона рублей, Мамаев передумал вкладывать данные денежные средства в дальнейшее развитие его бизнеса и израсходовал их на приобретение автомобиля. По окончании срока действия кредитного договора Мамаевым деньги КБ «Восточный» возвращены не были в связи с их отсутствием.

*Как следует квалифицировать действия Мамаева?*

1. Кузин, являясь исполнительным директором «Горводоканала», в период с 08 сентября 2014 года по 31 декабря 2016 года, используя полученные в аренду объекты муниципальной собственности - водонапорные сети и буровые скважины, находящиеся на территории города, в нарушение ст. 11 Федерального закона РФ «О недрах» производил добычу подземных вод без лицензии и осуществлял её возмездную реализацию как населению, так и юридическим лицам путём получения денежных средств за услуги по водоснабжению. Также Кузиным были получены денежные средства в качестве субсидий на возмещение недополученных доходов в результате регулирования тарифов. В итоге Кузиным был получен доход в размере 2,46 миллиона рублей.

*Как следует квалифицировать действия Кузина?*

1. Булкин, являясь сотрудником территориального управления Росреестра по Н-ской области, при регистрации сделок с недвижимым имуществом за получение вознаграждения от заинтересованных лиц занижал размеры кадастровой стоимости указанного имущества.

*Как следует квалифицировать действия Булкина?*

1. Для получения лицензии на осуществление предпринимательской деятельности Руденко предоставил в территориальный орган Федеральной налоговой службы по К-ской области необходимый для этого пакет документов. Начальник отдела регистрации и учёта налогоплательщиков указанного органа Беляков отказал Руденко в выдаче лицензии, поскольку аналогичную предпринимательскую деятельность на территории данной области уже осуществляют иные субъекты.

*Подлежит ли Беляков привлечению к уголовной ответственности?*

1. Суренко и Тихонов, не имея лицензии, осуществляли банковскую деятельность. Для привлечения денежных средств ими была обещана сверхприбыль для вкладчиков. Собрав более 36 миллионов рублей, они скрылись. На вырученные денежные средства ими были куплены 1 квартира и 2 автомобиля.

*Как следует квалифицировать действия Суренко и Тихонова?*

1. Сотрудник операционного отдела КБ «Русьбанк» Ворфоломеева сообщила в личной беседе Артамонову, что их знакомая Градова недавно положила в указанный банк на счёт 1,5 миллиона рублей.

*Подлежит ли Ворфоломеева привлечению к уголовной ответственности?*

7.Органами ФНС до устранения выявленных в ходе проверки нарушений на 3 месяца была приостановлена лицензия на хранение, переработку и реализацию лома и отходов чёрных металлов ООО «Вторчермет». Несмотря на это, Генеральным директором Трофимовым было дано указание работникам данного ООО осуществлять производственную деятельность и производить отгрузку металлолома покупателям. За время приостановления лицензии ООО «Вторчермет» было реализовано металлолома на общую сумму 7,5 миллиона рублей.

*Как следует квалифицировать действия Трофимова?*

1. Николаев приобрёл в г. Москва 2 двухкомнатные квартиры. На протяжении последующих 2 лет он сдавал их в наём, ежегодно получая совокупный доход в размере 4,8 миллиона рублей. В Отделе по борьбе с экономическими преступлениями ГУВД г. Москва в отношении Николаева было возбуждено уголовное дело по п. «б» ч.2 ст. 171 УК РФ, поскольку последним был извлечён доход в особо крупном размере в процессе осуществления предпринимательской деятельности без её регистрации в качестве индивидуального предпринимателя.

*Правомерно ли решение правоохранительного органа?*

1. Ильина, владея квартирой в престижном районе Москвы, постоянно проживала на своей даче. Макеев, зная об этом, потребовал, чтобы Ильина продала ему квартиру. Получив отказ, Макеев через 1 месяц повторил своё требование, угрожая при этом сжечь дачу Ильиной. Боясь приведения высказанной Макеевым угрозы в исполнение, Ильина согласилась на продажу квартиры.

*Как следует квалифицировать действия Макеева?*

1. Узнав, что пенсионер Евсеев является владельцем автомобиля BMW стоимостью 120 тысяч евро, Зотов потребовал, чтобы он продал ему автомобиль за 90 тысяч евро. Получив отказ, Зотов через 1,5 месяца повторил требование, угрожая применением насилия в отношении детей Евсеева. Боясь приведения данной угрозы в исполнение, Евсеев согласился на продажу автомобиля.

*Как следует квалифицировать действия Зотова?*

***Занятие 2***

* + 1. Преступления в сфере финансов (ст.ст.185 - 187, 191, 192 193.1, 198- 199.4 УК РФ).
    2. Преступления против установленного порядка осуществления внешнеэкономической деятельности (ст.ст.189, 190, 194, 200.1, 200.2 УК РФ).
    3. Преступления против интересов потребителей (ст.ст. 172.2, 181, 200.3 - 200.5 УК РФ).

**Задачи**

* + - 1. Гравёр Сенявин изготовил за денежное вознаграждение 3 поддельных государственных пробирных клейма для ювелира Маргулиса, использовавшего их при изготовлении ювелирных изделий из золота, нелегально привезённого из Турции.

*Как следует квалифицировать действия Сенявина и Маргулиса?*

* 1. Науменко, имея художественные способности, нарисовал вышедшие из денежного оборота и не подлежащие обмену на новые 15 банкнот достоинством 100 рублей каждая. При попытке продать их коллекционеру Брюханову он был задержан.

*Подлежит ли Науменко уголовной ответственности?*

* 1. Овтин, приобретя на рынке денежную купюру достоинством 100 долларов США, обнаружил, что она фальшивая. Желая от неё избавиться, Овтин решил обменять её на рубли. В обменном пункте подделка выявилась, и Овтин был задержан полицией?

*Подлежит ли Овтин уголовной ответственности?*

* 1. Антипов пообещал Рыжову и Гусеву, что купит у них магнитолу, снятую с очередного похищенного ими автомобиля. Однако кража, совершённая Рыжовым и Гусевым, была раскрыта. Антипов был привлечён к уголовной ответственности по ч.1 ст. 175 УК РФ.

*Правомерно ли решение правоохранительных органов в отношении Антипова?*

* 1. Жаров, не являясь индивидуальным предпринимателем, в течение полугода осуществлял торговлю спортивной верхней одеждой на городском рынке. С целью более успешной реализации и повышения цены за продаваемую одежду Жаровым были сделаны нашивки, согласно которым реализуемый товар произведён фирмой “Adidas”. Совокупный доход от данной деятельности составил 3,6 миллиона рублей. Никаких налогов с данной суммы Жаров не заплатил.

*Как следует квалифицировать действия Жарова?*

* 1. Бригадир старательной артели Зайцев хранил в своём доме добытый артелью золотой песок на общую сумму 3 миллиона рублей. Через‘2 месяца золотой песок им был продан, а полученные денежные средства поделены между членами артели.

*Как следует квалифицировать действия Зайцева?*

7. Лейкин в раздевалке тренажёрного зала совершил кражу личных документов и кредитной карточки у незнакомого ему гражданина. Подделав кредитную карточку на своё имя, Лейкин приобретал в магазинах необходимые ему товары. В результате действий Лейкина коммерческому банку был причинён ущерб на общую сумму 120 тысяч рублей.

*Как следует квалифицировать действия Лейкина?*

8. Пушкарёв совершил кражу 28 тысяч рублей. На данные деньги им были куплены предметы одежды для его жены.

*Возможно ли привлечение Пушкарёва к уголовной ответственности по ст. 174 УК РФ?*

9. Молокова под вывеской «Студии красоты» 3 года содержала притон для занятия проституцией. За это время она получила доход в размере 15 миллионов рублей. Эти деньги она потратила на покупку загородного дома. *Возможно ли привлечение Молоковой к уголовной ответственности?*

10. Художник Насонов, нарисовав на досуге три 100 купюры достоинством в 100 долларов США, две поместил в свою коллекцию, а третью подарил своему знакомому Овчарову.

*Возможно ли привлечение Насонова к уголовной ответственности? Возможно ли привлечение Насонова к уголовной ответственности, если бы он все три купюры оставил себе, поместив их в коллекцию?*

11 Директор художественного музея Хворов, в целях проведения выставки, вывез за границу скульптуры, представляющие собой предметы культурного наследия РФ. В установленный срок Хворов не обеспечил их возвращение в РФ. Через 1 месяц после истечения указанного срока он продал эти скульптуры зарубежным коллекционерам, а на вырученные деньги приобрёл квартиру и автомобиль.

*Как следует квалифицировать действия Хворова?*

12.Китов, являясь лидером преступной группировки, стал вкладывать полученные от торговли наркотиками денежные средства в покупку акций нефтеперерабатывающих предприятий своего региона и создание коммерческого банка.

*За совершение каких преступлений Китова можно привлечь к уголовной ответственности?*

***Вопросы для самоконтроля:***

1. Что представляет собой незаконное предпринимательство?
2. Что следует понимать под доходом от незаконного предпринимательства?
3. В чём заключается фальсификация финансовых документов учёта, отчётности финансовой организации?
4. Что представляет собой незаконное образование юридического лица?
5. Что представляет собой незаконное получение кредита?
6. Что представляет собой ограничение конкуренции?
7. Что представляет собой манипулирование рынком?
8. В чём отличается принуждение к совершению сделки или к отказу от её совершения от вымогательства?
9. Что представляет собой неправомерный оборот средств платежей?
10. В чём отличие неправомерных действий при банкротстве и преднамеренного банкротства?
11. В чём отличие преднамеренного банкротства от фиктивного банкротства?
12. В чём отличие воспрепятствования законной предпринимательской и иной деятельности от злоупотребления должностными полномочиями?
13. В чём отличие изготовления, хранения, перевозки или сбыта поддельных денег или ценных бумаг от мошенничества?
14. В чём отличие неправомерного оборота средств платежей от мошенничества с использованием электронных средств платежа?
15. В чём отличие незаконного получения кредита от мошенничества в сфере кредитования?
16. Что представляют собой злоупотребления при эмиссии ценных бумаг?
17. В чём выражается объективная сторона невозвращения на территорию Российской Федерации культурных ценностей?
18. В чём выражается объективная сторона преступлений, ответственность за совершение которых предусмотрена ст.ст.200.1 - 200.2 УК РФ?