(cc) BY


***Панова Елена Игоревна***
студентка
***Сильченко Елена Владимировна***
канд. юрид. наук, доцент
ФГБОУ ВО «Кубанский государственный аграрный
университет им. И.Т. Трубилина»
г. Краснодар, Краснодарский край

# ФИКТИВНОЕ БАНКРОТСТВО: ПОНЯТИЯ, ПРИЗНАКИ, ПРОТИВОРЕЧИЕ ГРАЖДАНСКОГО И УГОЛОВНОГО ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВА В ОПРЕДЕЛЕНИИ ОБЪЕКТИВНОЙ СТОРОНЫ

***Аннотация:*** *в статье анализируется преступление, предусмотренное статьей 197 Уголовного кодекса РФ. Рассмотрены понятие и основные характерные черты фиктивного банкротства, а также состав преступления и противоречие объективной стороны с гражданским и уголовным законодательством.*

***Ключевые слова:*** *фиктивное банкротство, предприниматель, платеж, долг, кредиторы.*

При ведении предпринимателем бизнеса, возможна такая обстановка, когда единственный владелец организации или группа единомышленников решаются на такой шаг, как объявить себя неспособными обеспечить свои обязательства перед кредиторами, а также федеральными структурами и собственными работниками.

Российским законодательством такая возможность не запрещается, но только если ведение бизнеса действительно не приносило дохода и привело к потере предпринимателем способности оплачивать счета, в том числе за счет продажи пассивов и иных денежных поступлений. Если же бизнесмен нечестен со своими займодателями и декларирует о банкротстве при фактической способности платить по счетам для того, чтобы присвоить чужие средства за счет нарушения обязательств, то можно фиксировать фиктивность данного деяния.


Content is licensed under the Creative Commons Attribution 4.0 license (CC-BY 4.0)

Фиктивным банкротством считается заведомо ложное публичное объявление учредителем или же руководителем предприятия о своей несостоятельности, с целью введения в заблуждение кредиторов для получения отсрочки и (или) рассрочки причитающихся кредиторам платежей или скидки с долгов, а равно неуплаты долгов, причинившее ущерб в крупном размере [1].

По российскому уголовному законодательству фиктивное банкротство является преступлением в сфере экономической деятельности. При обнаружении признаков фиктивного банкротства правоохранительные органы обязаны провести доследственную проверку, а после обнаружения признаков преступления возбудить уголовное дело и провести его расследование. Фиктивным считается банкротство, когда предприниматель умышленно организовывает неплатежеспособность своего бизнеса посредством внесения ложных сведений в бухгалтерские и прочие документы.

Единственным признаком, установления которого будет достаточно, чтобы судить о фиктивности заявлений предпринимателя о собственной несостоятельности, является его возможность удовлетворить все претензии кредиторов на дату обращения в арбитражный орган правосудия.

*Если говорить о составе преступления, то объективная сторона данного деяния* заключается в том, чтобы обеспечить принятие решения судом о банкротстве и ввести в заблуждение своих кредиторов. Для этого предприниматель очень часто переписывает все свое имущество на родственников, но это только один из многих способов. Последствия при этом – неуплата долгов и нанесение ущерба.

Объектом преступления является удовлетворение имущественных обязательств и честное ведение предпринимательской деятельности.

Субъективная сторона характеризуется виной в форме прямого умысла, т. е. лицо, осознающее общественную опасность своих действий, желает ввести кредиторов в заблуждение, преследует цель невыполнения денежных обязательств.


Содержимое доступно по лицензии Creative Commons Attribution 4.0 license (CC-BY 4.0)

Субъектом преступления является физическое лицо, достигшее 16-летнего возраста, являющееся руководителем или учредителем (участником) юридического лица либо индивидуальным предпринимателем.

Данное преступление является оконченным в момент наступления последствий в виде крупного ущерба.

*Противоречие гражданского и уголовного законодательства в определении объективной стороны.*

Согласно статье 2 Федерального закона «О несостоятельности (банкротстве)», под несостоятельностью понимается – признание арбитражным судом неспособности должника удовлетворить требования по обязательствам [2] Производство по делу возбуждается только арбитражным судом. Простого обращения в таком случае недостаточно, предприниматель должен предоставить необходимые документы, указанные в статье 38 Федерального закона. После чего суд начинает мероприятия для их проверки и выносит решение о признании лица несостоятельным. Таким образом закон ограничивает самостоятельность лица по объявлению себя банкротом.

В случае же с уголовным кодексом лицо должно ложно и публично объявить о своей несостоятельности. Публичный характер предполагает адресацию неопределенному кругу лиц, например, через СМИ.

Исходя из этого определение объективной стороны по ст. 197 УК совершенно не соответствует порядку банкротства, предусмотренного гражданским законодательством.

Из всего вышесказанного следует, что диспозиция ст. 197 УК требует совершенствования, чтобы устранить противоречия между уголовным и гражданским законодательствами.

Судебную практику в рамках рассмотрения дел о фиктивных банкротствах трудно найти. Практически нет прецедентов применения уголовного преследования к бизнесменам, осуществивших или попытавшихся осуществить фиктивное банкротство.

Объяснение этому явлению могут дать следующие причины:



Content is licensed under the Creative Commons Attribution 4.0 license (CC-BY 4.0)

Отсутствие на практике случаев нанесения фактического ущерба заинтересованным лицам из-за публичного объявления о финансовой несостоятельности организации.

На этапе проверки основательности заявления бизнесмена о банкротстве зачастую вскрываются любые криминальные ходы. Сюда относится и комплексная проверка со стороны налоговой инспекции, и бухгалтерско-аудиторская проверка, и проверка со стороны регистрирующих органов. На этом этапе практически в 99% случаев выявляется заведомо подложная документация и сокрытие истинных показателей финансово-хозяйственной деятельности предприятия.

***Список литературы***

1. Уголовный кодекс Российской Федерации от 13. 06. 1996 г. №63-ФЗ (ред. от 06.07.2016) // Собр. законодательства Российской Федерации. – 17.06.1996. – №25. – Ст. 2954.

2. Федеральный закон от 26. 10. 2002 г. №127 «О несостоятельности (банкротстве)» (ред. от 25.11.2017 г.) // Собр. законодательства Российской Федерации. – 26.10.2002. – №43. – Ст. 4190.

3. Соловьев И.Н. Уголовно-правовая характеристика ст. 173.1 УК РФ с учетом изменений, внесенных Федеральным законом от 30.03.2015 №67-ФЗ [Электронный ресурс]. – Режим доступа: http://отрасли-права.рф /article/14962 (дата обращения: 20.11.2017).

4. Уголовное право РФ. Общая часть: Учебник. / Под ред. А.И. Рарога. – М.: Юристъ, 2016. – 358 с.


Содержимое доступно по лицензии Creative Commons Attribution 4.0 license (CC-BY 4.0)