

Гусалов Чермен Валерьевич

Магистрант

Направление: Юриспруденция

Магистерская программа: Уголовный процесс, криминалистика и судебная экспертиза, теория оперативно-розыскной деятельности

**Криминалистическая характеристика незаконного
предпринимательства**

Аннотация. В статье дается краткая характеристика способов осуществления незаконной предпринимательской деятельности, анализируются следы совершения незаконного предпринимательства, описывается обстановка, в которой осуществляется рассматриваемое преступление, а также отмечаются особенности личности преступника.

Ключевые слова: незаконное предпринимательство, элементы криминалистической характеристики, способы осуществления незаконной предпринимательской деятельности.

Методика расследования любого преступления, в том числе и незаконного предпринимательства, немислима без подробного рассмотрения и описания его криминалистической характеристики. В криминалистическую характеристику незаконного предпринимательства следует включить следующие элементы: способ незаконного предпринимательства; следы совершения незаконного предпринимательства; обстановка совершения незаконного предпринимательства; типовая характеристика личности преступника

Способ совершения незаконного предпринимательства – один из самых важных в системе его криминалистической характеристики. Способ совершения преступления, оставляющий в следах-последствиях свои

специфические признаки, является основным источником сведений о качественной стороне преступной деятельности правонарушителей.

Можно выделить наиболее часто встречающиеся способы совершения незаконного предпринимательства: осуществление предпринимательской деятельности без регистрации или с нарушением правил регистрации; осуществление предпринимательской деятельности без специального разрешения (лицензии) в случаях, когда такое разрешение (лицензия) обязательно. Среди других способов незаконного предпринимательства следует назвать нарушение правил государственной регистрации и представление в орган, осуществляющий государственную регистрацию юридических лиц, документов, содержащих заведомо ложные сведения [3].

Во время ведения незаконной предпринимательской деятельности и после совершения преступления осуществляются действия по его сокрытию. Под сокрытием преступления понимается деятельность, направленная на воспрепятствование расследованию путем утаивания, уничтожения, маскировки или фальсификации следов преступления и преступника, а также их носителей [1, с. 354].

По содержанию способы сокрытия незаконного предпринимательства можно разделить на следующие группы: сокрытие преступления путем утаивания информации и (или) ее носителей, как в активной, так и в пассивной формах [7, с. 615]; сокрытие преступления путем уничтожения информации и (или) ее носителей; сокрытие преступления путем маскировки информации и (или) ее носителей; сокрытие преступления путем фальсификации информации и (или) ее носителей.

© Следы совершения незаконного предпринимательства – важнейший элемент криминалистической характеристики преступления. Типичные следы незаконного предпринимательства отображаются в поддельных (подложных) документах, реквизиты или содержание которых не соответствуют действительности. Такими документами являются: учредительные документы юридического лица, документы, подтверждающие государственную

регистрацию физического лица в качестве индивидуального предпринимателя; документы, предоставляющие организации или гражданину право заниматься предпринимательской деятельностью; бухгалтерские документы; производственные документы; иные документы, свидетельствующие об осуществлении незаконной предпринимательской деятельности.

Важно отметить, что следовая картина рассматриваемого преступления выявляется в ходе сопоставления информации, содержащейся как в бухгалтерских, так и в других названных документах путем выявления несоответствий между отраженными в них сведениями. В таких случаях необходимо определить связь звеньев в системе: документ – отраженный в нем факт – исполнитель документа.

Наиболее распространенными современными способами подделки перечисленных документов являются: а) распечатка полностью поддельных документов с имитацией всех реквизитов подлинных; б) допечатка текста в подлинном документе, сканирование и новая целостная распечатка поддельного документа; в) сканирование нескольких подлинных документов и наложение их реквизитов на новый, поддельный документ.

Интенсивное развитие в России и за рубежом системы электронных счетов и электронных денег позволяет говорить о такой разновидности нетрадиционных следов незаконного предпринимательства, как информационные следы [2, с. 46].

Обстановка совершения незаконного предпринимательства складывается из комплекса условий, которые определяют поведение субъекта преступления до, в момент и после совершения противоправного деяния. К таким условиям относятся: уровень правового регулирования предпринимательской деятельности в целом и тех ее видов, которые неправомерно осуществлялись; соблюдение работниками регистрирующих и лицензирующих органов нормативно установленного порядка, правил государственной регистрации и лицензирования; особенности организации производства в целом и по каждому виду предпринимательской деятельности; особенности системы

документооборота, учета и контроля за осуществлением хозяйственных операций и управлением организацией со стороны ее учредителей.

В целом для обстановки, благоприятной для осуществления незаконного предпринимательства, характерно: отсутствие контроля за управлением организацией со стороны ее учредителей (участников); неоправданно широкие полномочия руководителя по управлению организацией; нарушение порядка документального оформления выполняемых финансовых и хозяйственных операций; недостатки в организации производства, учета и контроля; безразличие руководства к случаям противоправного поведения лиц, выполняющих управленческие функции; низкая эффективность работы контролирующих органов в сфере предпринимательской деятельности.

Под местом совершения преступления понимается фактическое месторасположение хозяйствующего субъекта, его общая характеристика, место государственной регистрации и лицензирования, место совершения тех хозяйственных операций, которые выполнялись незаконно. Для установления времени совершения преступления необходимо выяснить: когда происходили события, связанные с государственной регистрацией субъекта; когда производилось лицензирование конкретных видов предпринимательской деятельности; время незаконного осуществления конкретных видов этой деятельности и время совершения хозяйственных операций, которые выполнялись незаконно. Особенность незаконного предпринимательства состоит в том, что место совершения противоправного деяния и место наступления вредных последствий могут не совпадать. Временем совершения незаконного предпринимательства признается время осуществления незаконных предпринимательских операций. При этом в каждом случае незаконной предпринимательской деятельности важно установить, что эта деятельность осуществлялась без регистрации или с нарушением правил регистрации, а равно с представлением в налоговые органы документов, содержащих заведомо ложные сведения, либо без специального разрешения

(лицензии) в случаях, когда такое разрешение (лицензия) обязательно, либо с нарушением лицензионных требований и условий.

Личность преступника (или как ее еще иногда называют – субъект преступления) – один из важнейших элементов криминалистической характеристики преступлений [6, с. 5]. Субъектом преступления, предусмотренного ст. 171 УК РФ, может быть физическое лицо (гражданин Российской Федерации, иностранный гражданин, лицо без гражданства), достигшее 16-летнего возраста [4, с. 267].

Как показывает практика, субъектом незаконного предпринимательства, как правило, является: лицо мужского пола; в возрасте от 25 до 50 лет; состоящий в браке; имеющий высшее или незаконченное высшее образование; ранее не судимый [5, с. 69]. Эти лица разбираются не только в вопросах своей профессии, но и в вопросах экономического анализа, бухгалтерского учета, аудита, основ налогообложения.

В большинстве случаев незаконное предпринимательство осуществляется единолично. Однако, поскольку зачастую для организации преступного бизнеса требуется содействие должностных лиц государственных органов, нередко факты совершения данного преступления организованными группами.

Одной из задач первоначального этапа расследования по уголовным делам о преступлениях, предусмотренных ст. 171 УК РФ, является установление круга лиц, которые фактически создавали организацию, определяли ее программу, управляли деятельностью организации, распоряжались прибылью, получаемой от незаконной предпринимательской деятельности. Все это предполагает наличие у следователя достаточного знаний и опыта в расследовании экономических преступлений.

Таким образом, разработка криминалистической характеристики незаконного предпринимательства имеет важное практическое и теоретическое значение, поскольку следователи с помощью элементов известной им видовой криминалистической характеристики и информации, полученной на первоначальном этапе расследования, глубже анализируют данные, выдвигают

версии, строят информационные модели события преступления, моделируют личности предполагаемых преступников.

Литература

1. Белкин Р.С. Курс криминалистики. В 3 т. Т. 3. М., 1997.
2. Гаврилин Ю.В. Расследование неправомерного доступа к компьютерной информации / Под ред. Н.Г. Шурухнова. М., 2001.
3. Колесников П.М. Расследование незаконного предпринимательства: уголовно-правовые, криминалистические и уголовно-процессуальные аспекты: Учебное пособие / Под ред. Н.Г. Шурухнова. М., 2007.
4. Комментарий к Уголовному кодексу Российской Федерации (постатейный) / Под ред. А.И. Чучаева. М., 2012.
5. Лапин В.О., Волынский А.Ф. Расследование экономических преступлений. М., 2010.
6. Павликов С.Г. К вопросу о значении теории криминалистической характеристики преступлений // Российский судья. 2012. № 10.
7. Руководство для следователей / Под общ. ред. В.В. Мозякова. М., 2005.

© Бюллетень магистранта 2016 год № 6