

# Криминальное БАНКРОТСТВО



**Алексей Панов**

адвокат, уголовная практика  
**BMS Law Firm**

Банкротство было и остается высококриминализированной сферой экономики. Нередко оно используется для захвата чужой собственности или уклонения от погашения долгов. Иногда директор преднамеренно доводит свою компанию до банкротства, чтобы осуществить передел ее собственности. Поэтому вопросы уголовной ответственности за преступления в данной сфере не только не теряют актуальности со временем, но и приобретают новый смысл. Помимо специального законодательства о банкротстве, кредиторам стоит внимательно присмотреться и к уголовно-правовым механизмам.

## Противодействие работе управляющего

Зачастую при банкротстве компании взыскать имущество кредиторов с банкрота крайне проблематично.

За редким исключением руководитель (он же учредитель компании-должника) передает арбитражному управляющему учредительные и другие документы, перечисленные в п. 3.2 ст. 64 Федерального закона от 16.10.2002 № 127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)» (далее – Закон № 127-ФЗ). Но арбитражный управляющий не может полноценно приступить к исполнению своих обязанностей: провести анализ финансово-хозяйственной деятельности банкрота и саму процедуру банкротства эффективно и в установленные сроки. Происходит это потому, что в подавляющем большинстве случаев бухгалтерские и учетные документы, отражающие экономическую деятельность должника, скрывают, уничтожают, фальсифицируют. Для подобной ситуации актуальна диспозиция ч. 1 ст. 195 УК РФ – неправомерные действия при банкротстве. По сути, это можно квалифицировать как сокрытие имуще-

ства, имущественных прав и обязанностей, сведений об имуществе, его размере, местонахождении, иной информации о нем, что при наличии крупного ущерба в размере 1,5 млн руб. (примечание к ст. 169 УК РФ) образует состав преступления, предусмотренного ч. 1 ст. 195 УК РФ.

Как правило, по времени сокрытие имущества совпадает с его передачей должником во владение иным лицам, отчуждением или уничтожением. Так, при наличии признаков банкротства руководитель должника выводит денежные средства, имущество, имущественные права на подконтрольные ему или его доверенным лицам организации, передает имущество доверенным физическим лицам. В таком случае важно установить взаимосвязанность и взаимозависимость (аффилированность) должника и этих организаций, межличностные отношения между руководителем и его доверенными лицами. В случае возбуждения уголовного дела последние могут дать ценные свидетельские показания.

Препятствование деятельности арбитражного управляющего выражается в уклонении или отказе от передачи ему документов, необходимых для ис-

полнения возложенных на него обязанностей, или имущества, принадлежащего юридическому лицу, и образует состав преступления, предусмотренного ч. 3 ст. 195 УК РФ, при условии причинения крупного ущерба. Если при наличии признаков банкротства должник незаконно удовлетворил требования одного из кредиторов, причинив тем самым ущерб другим кредиторам в крупном размере, это квалифицируется по ч. 2 ст. 195 УК РФ.

### ПРИМЕР

«Гражданин М. осужден за то, что, являясь директором ООО "N", осуществляя руководство текущей деятельностью Общества, совершая сделки от имени Общества, распоряжаясь имуществом Общества в пределах, установленных общим собранием, в период с февраля по апрель 2009 года, заведомо зная, что ООО "N" является неплатежеспособным, действуя умышленно, из корыстных побуждений, в личных интересах, совершил неправомерные действия при банкротстве ООО "N", выразившиеся в сокрытии имущества, сведений об имуществе, его местонахождении, передаче имущества во владение иным лицам, отчуждении имущества, фальсификации бухгалтерских и иных учетных документов, отражающих экономическую деятельность юридического лица, совершенные при наличии признаков банкротства и причинившие крупный ущерб, то есть в совершении преступления, предусмотренного ч. 1 ст. 195 УК РФ» (Решение Ленинск-Кузнецкого городского суда Кемеровской области от 18.07.2011).

## Вывод активов предприятия

Признание должника банкротом занимает определенное время. Естественно, он понимает, что есть вероятность остаться без имущества. В итоге почти всегда руководитель организации-должника совершает действия, заведомо влекущие неспособность юридического лица в полном объеме удовлетворить требования кредиторов по денежным обязательствам. До признания должника несостоятельным последний, как правило, стремится вывести денежные средства и имущество с баланса организации (диспозиция ст. 196 УК РФ (преднамеренное банкротство)). При этом руководитель должника умышленно доводит финансовое состояние организации до полной неплатежеспособности. Когда вступает в силу решение арбитражного суда о признании

должника несостоятельным, организация обычно уже имеет нулевые расчетные счета и нулевой баланс.

«Гражданин Б. признан виновным в том, что он, являясь руководителем коммерческой организации, в личных интересах совершил преднамеренное банкротство, то есть умышленное увеличение неплатежеспособности предприятия ОАО "Завод "N" за период времени с 1 января 1997 г. по ноябрь 1999 г., причинившее крупный ущерб предприятию в размере 25 млн руб., а также задолженность по оплате труда в размере 2586 тыс. руб., совершенное им в период времени с 18 января 1994 г. по 9 апреля 1997 г.» (Решение Киселевского городского суда Кемеровской области от 31.01.2011).

## Большая разница

Составы преступлений, приведенные в ст. 195 и 196 УК РФ, существенно различаются. В первом случае должник совершает преступные действия после того, как арбитражный суд признает его банкротом. Во втором случае банкрот, осознавая неминуемую расплату с кредиторами, умышленными действиями доводит организацию до неплатежеспособности, всеми силами стараясь сделать это до начала арбитражного судопроизводства.

**Конечно, добиться защиты прав кредиторов при преступном поведении должника непросто. Необходимо умело сочетать гражданско-правовые и уголовно-правовые методы воздействия на него.**

При преднамеренных банкротствах зачастую совершаются и другие сопутствующие преступления:

- руководитель либо учредитель должника использует свои управленческие полномочия вопреки законным интересам организации. Пытается извлечь выгоду и преимущества для себя или других лиц либо нанести ущерб другим лицам, вследствие чего причиняет существенный вред правам и законным интересам граждан или организаций либо охраняемым законом интересам общества или государства (ст. 201 УК РФ);
- уклоняется от уплаты налогов и сборов с организации в крупном размере путем непредставления налоговой декларации или иных докумен-

тов, представление которых является обязательным. Либо включает в налоговую декларацию заведомо ложные сведения (ст. 199 УК РФ);

- скрывает денежные средства либо имущество организации или индивидуального предпринимателя, за счет которых должно быть произведено взыскание недоимки по налогам и сборам (ст. 199.2 УК РФ, крупный размер устанавливается согласно примечанию к ст. 199 УК РФ);
- уклоняется от исполнения вступившего в законную силу решения суда (ст. 177 УК РФ);
- меняет место жительства, фиктивно регистрируясь по другому адресу (ст. 322.2 УК РФ).

### Контролируйте расследование

Одним из слагаемых успеха уголовно-правового сопровождения процедуры преднамеренного банкротства и привлечения должника к уголовной ответственности служит наличие максимально полной, точной и достоверной информации о нем. Вам понадобятся его контактные данные, сведения о его связях и о том, участвует ли он в качестве учредителя или единоличного исполнительного органа в других организациях. Пригодится и список его возможных мест нахождения.

Все это понадобится сотруднику полиции, проводящему доследственную проверку в порядке ст. 144, 145 УПК РФ по заявлению о преступлении. В дальнейшем это повлияет на оперативность принятия законного и обоснованного решения. К заявлению о преступлении следует приобщать максимум приложений, которые могут быть использованы в качестве доказательств по уголовному делу:

- копии договоров с должником;
- бухгалтерские документы;
- выписки о движении денежных средств по счету должника;
- счета-фактуры;
- товарные накладные;
- прочие документы, позволяющие сделать вывод о совершении преступления.

### Отслеживайте ход и результаты процессуальной проверки по вашему заявлению о преступлении.

Как правило, такую проверку проводят оперативные уполномоченные управлений экономиче-

ской безопасности и противодействия коррупции при органах внутренних дел в соответствии с правилами о подследственности, закрепленными ст. 151 УПК РФ. Постоянный контроль проведения доследственной проверки позволит держать полицейского «в тонусе». Кроме того, вы сможете молниеносно реагировать на его действия или бездействие путем подачи соответствующих ходатайств, жалоб в вышестоящие органы в случае выявления процессуальных нарушений либо неудовлетворенности ходом проверки.

В ходатайствах следует мотивированно указывать сотруднику полиции на проведение конкретных оперативно-разыскных мероприятий, предусмотренных ст. 6 Федерального закона от 12.08.1995 № 144-ФЗ «Об оперативно-розыскной деятельности» (далее – Закон № 144-ФЗ). Если вы уверены, что руководитель должника является участником или единоличным исполнительным органом в других организациях, необходимо направлять соответствующие ходатайства с предоставлением полной информации об аффилированных лицах.

Зачастую проведение такой проверки поручают участковому уполномоченному полиции. В этом случае имеет смысл написать жалобу надзирающему прокурору о передаче материалов проверки оперативным уполномоченным, т. к. участковый не является компетентным лицом, имеющим право принимать решение о возбуждении уголовного дела (п. 4 Приказа МВД России от 31.12.2012 № 1166 «Вопросы организации деятельности участковых уполномоченных полиции»). Иначе вы не дождетесь от участкового ничего, кроме отказа в возбуждении уголовного дела и, как следствие, «заволокичивания» проверки.

### Предотвратить преступление можно

До возбуждения уголовного дела оперативные уполномоченные полиции в рамках доследственной проверки вправе проводить осмотры помещений (офисов), электронной техники и автотранспорта организации-должника на основании распоряжения вышестоящего начальника (ст. 6 Закона № 144-ФЗ). В ходе такого осмотра они могут изымать оригиналы документов, относящиеся к сути проверки (договоры с контрагентами, бухгалтерские документы, локальные нормативно-правовые акты на бумажных и электронных носителях, включая компьютер-

ную технику, содержащую сведения по существу проверки). Это позволяет полностью заблокировать деятельность должника для предотвращения дальнейшего вывода активов.

В качестве примеров приведем случаи из собственной практики.

**При осмотре у должника были изъяты договоры купли-продажи автотранспортных средств, согласно которым генеральный директор организации реализовывал автомобили доверенным лицам с существенным занижением цены.**

В другом деле генеральный директор, зная, что в скором времени в арбитражный суд будет подано заявление о признании его банкротом, издал ряд локальных нормативно-правовых актов. Это были приказы о выплате крупных премий и о существенных надбавках к заработной плате доверенным работникам, в несколько раз превышающих их реальную зарплату, по надуманным основаниям. Таким образом была обналичена достаточно большая сумма денег. В обоих случаях оперативные работники изъяли документы (договоры, приказы и распоряжения), которые в дальнейшем позволили в порядке арбитражного судопроизводства признать такие подозрительные сделки недействительными на основании ст. 61.2, 61.3, 61.6 Закона № 127-ФЗ.

Подозрительной считается сделка, совершенная должником в целях причинения вреда имущественным правам кредиторов (ст. 61.2 Закона № 127-ФЗ). При этом на момент ее совершения должник должен быть неплатежеспособным, а сделка – совершенной безвозмездно или в отношении заинтересованного лица или же при наличии одного из следующих условий:

- стоимость переданного в результате совершения сделки или нескольких взаимосвязанных сделок имущества составляет 20 и более процентов балансовой стоимости активов должника;
- должник изменил свое место жительства или место нахождения без уведомления кредиторов непосредственно перед совершением сделки или после ее совершения, скрыл свое имущество, уничтожил либо искажил правоустанавливающие документы, документы бух-

галтерской или иной отчетности, учетные документы;

- после совершения сделки по передаче имущества должник продолжал пользоваться или владеть данным имуществом либо давать указания его собственнику об определении судьбы имущества.

В результате признания сделки недействительной все переданное должником, а также изъятое у него по этой сделке подлежит возврату в конкурсную массу (ст. 61.6 Закона № 127-ФЗ). Если вернуть имущество в конкурсную массу в натуре невозможно, приобретатель должен возместить его действительную стоимость на момент приобретения, а также убытки, вызванные последующим изменением стоимости имущества. Этого требуют положения ГК РФ об обязательствах, возникающих вследствие неосновательного обогащения.

## Повод для разговора

Собрав достаточную доказательственную базу о совершенном преступлении, можно приступать к переговорам с должником об урегулировании конфликта. Иногда оперативным путем выявляется наличие уже возбужденных в отношении должника уголовных дел, касающихся других организаций. Эти сведения дают преимущество при переговорах.

**Грамотное сопровождение преступных банкротств с помощью уголовно-правовых методов позволяет в кратчайшие сроки добиться возбуждения уголовного дела в отношении должника.**

Кроме того, от оперативников, проводящих проверку по вашему заявлению, можно получить сведения и документы, которые сыграют важную роль в арбитражном процессе.

Постановление Пленума ВС РФ «О некоторых вопросах судебной практики по уголовным делам о преступлениях, связанных с банкротством» пока не принято, а его проект так и не был доработан. Оно могло бы существенно повысить раскрываемость преступных банкротств, сформировать устойчивую следственно-судебную практику по таким делам. Это систематизировало бы деятельность организаций, сделало наказание за преступные банкротства неотвратимым и упорядочило бы экономику в целом.