

На правах рукописи

**Чинёнов Алексей Владимирович**

**ПРЕДУПРЕЖДЕНИЕ ПРЕСТУПЛЕНИЙ, СВЯЗАННЫХ С  
ЛИКВИДАЦИЕЙ ЮРИДИЧЕСКОГО ЛИЦА**

Специальность 5.1.4. Уголовно-правовые науки

**АВТОРЕФЕРАТ**

диссертации на соискание ученой степени  
кандидата юридических наук

Москва – 2022

Работа выполнена на кафедре криминологии Федерального государственного казенного образовательного учреждения высшего образования «Московский университет Министерства внутренних дел Российской Федерации имени В.Я. Кикотя».

**Научный руководитель:** доктор юридических наук, доцент  
**Пихов Аслан Хазрет-Алиевич**

**Официальные оппоненты:** **Лапшин Валерий Федорович**  
доктор юридических наук, профессор  
проректор по научной работе ФГБОУ ВО  
«Югорский государственный университет»

**Долотов Руслан Олегович**  
кандидат юридических наук  
доцент факультета права / Департамент систем  
судопроизводства и уголовного права, эксперт  
проектно-учебной лаборатории  
антикоррупционной политики ФГАОУ ВО  
«Национальный исследовательский университет  
«Высшая школа экономики»

**Ведущая организация:** **ФГКОУ ВО «Санкт-Петербургский университет МВД России»**

Защита диссертации состоится « 6 » декабря 2022 г. в 12 часов 00 минут на заседании совета по защите диссертаций на соискание ученой степени кандидата наук, на соискание ученой степени доктора наук 03.2.006.05, созданного на базе ФГКОУ ВО «Московский университет Министерства внутренних дел Российской Федерации имени В.Я. Кикотя», по адресу: 117997, г. Москва, ул. Академика Волгина, д. 12, зал заседаний диссертационного совета.

С диссертацией можно ознакомиться в библиотеке и на сайте ФГКОУ ВО «Московский университет Министерства внутренних дел Российской Федерации имени В.Я. Кикотя» (<http://diss.mosu-mvd.com/ru/>).

Автореферат разослан «   » \_\_\_\_\_ 2022 года.

Ученый секретарь  
диссертационного совета  
кандидат юридических наук, доцент



А.А. Шишков

## ОБЩАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА РАБОТЫ

**Актуальность диссертационного исследования.** Известно, что преступления, совершаемые в сфере экономической деятельности, представляются одним из основных источников угроз национальной безопасности страны. Они способствуют политической нестабильности, снижая уровень уважения к власти, в том числе, и к системе уголовной юстиции, осложняют социально-экономическое развитие общества и государства, мешают устойчивому функционированию хозяйствующих субъектов.

Проблема экономической безопасности никогда не существовала сама по себе, а являлась производной от многих задач, зависела от различных объективных и субъективных факторов. В настоящее время перечень известных причин и условий преступности в сфере экономики дополняется экономической и цифровой глобализацией, последствиями воздействия общемирового давления на Россию, ведущимися торговыми войнами, санкционной политикой, складывающейся санитарно-эпидемиологической ситуацией, связанной с распространением новой коронавирусной инфекции COVID-19.

Президент Российской Федерации, определяя перспективы работы правоохранительных органов, указывает на то, что в настоящее время для государства важнейшей задачей является создание благоприятной атмосферы предпринимательской деятельности, решение которой обеспечит нормальное развитие экономики страны на внутреннем и внешнем уровнях, повысит ее конкурентоспособность<sup>1</sup>. Одним из важных векторов, способных обеспечить достижение поставленной цели, выступает социально-правовая наука криминология и ее возможности в обеспечении экономической безопасности.

Экономические отношения в условиях рынка всегда сопровождаются противоречиями, конфликтами, противоправными деяниями, в механизме которых отдельным, а зачастую и главным, элементом является юридическое лицо, и такие его свойства, как обладание правоспособностью и дееспособностью в отношении исполнения своих имеющихся обязанностей и обязательств к другим лицам, реорганизация и ликвидация.

Ликвидация юридического лица, т.е. прекращение деятельности хозяйствующего субъекта, нередко может содержать в себе общественно-опасный ресурс, охватываемый уголовно-правовыми оценками, нашедшими отражение в главе 22 УК РФ (Преступления в сфере экономической деятельности). Чаще всего бывает так, что ликвидацией юридического лица его руководители, учредители, работники пытаются скрыть ряд преступлений экономической направленности, совершаемых под прикрытием организационно-правовой формы хозяйствующего субъекта.

---

<sup>1</sup> См.: Официальные сетевые ресурсы Президента России, раздел «События» [Электронный ресурс]. – Режим доступа: <http://kremlin.ru/events/president/news/59913> (дата обращения: 08.04.2022).

Ликвидация юридического лица, равно как и процессы регистрации, реорганизации, является правовым институтом и одновременно важным элементом механизма функционирования экономики, который, по нашему обоснованному мнению, требует особого контроля со стороны органов государственной власти.

Объяснимо это, в первую очередь, тем, что прекращение функционирования экономического субъекта, являющегося юридическим лицом, влечет утрату им не только гражданской правоспособности, но и обязательств перед иными физическими и юридическими лицами. В отдельных случаях в целях максимизации своих выгод данное обстоятельство стимулирует отдельных лиц на нарушение норм не только гражданского, но и уголовного законодательства. В таких условиях принципиально важно не только зафиксировать изменения в развитии экономической преступности, оценить уровень криминологической безопасности той или иной сферы экономической деятельности, но и разработать меры, способствующие снижению в этой сфере криминального потенциала.

Исходя из характеристики объекта преступного посягательства, социально-правовую и экономическую природу преступлений, связанных с ликвидацией юридического лица, следует оценивать с точки зрения их взаимосвязи с преступлениями в сфере экономической деятельности, против собственности, должностными преступлениями и др. Вместе с тем, именно в силу многогранности исследуемого феномена эффективность позитивного воздействия на него во многом зависит от многообразия и целенаправленности предупредительных мер, входящих в арсенал средств минимизации преступности. Разумеется, приоритетными в этом арсенале всегда будут криминологические и уголовно-правовые средства. То есть, как и в любом другом антикриминогенном предупреждении, предупреждение преступлений, связанных с ликвидацией юридического лица, всегда сочетает в себе гармонию криминологической превенции и уголовно-правовой репрессии.

При всем несовершенстве современной системы уголовной статистики, которая, к сожалению, не отражает реалий существующей преступности, имеющиеся официальные уголовно-статистические данные выступают первичной информацией для юридического анализа. Определить существующие уголовно-статистические масштабы преступлений, связанных с ликвидацией юридического лица, хоть и отчасти, но возможно с помощью анализа статистических показателей преступлений, предусмотренных ст. 195 УК РФ (Неправомерные действия при банкротстве), ст. 196 УК РФ (Преднамеренное банкротство) и ст. 197 УК РФ (Фиктивное банкротство), отраженных в отчете Главного информационного центра Министерства внутренних дел Российской Федерации (далее – ГИАЦ МВД России). В 2021 г. в экономической деятельности из 405,6 тыс. юридических лиц, прекративших таковую, было выявлено 217 преступлений, в 2020 г. из 545,2 тыс. – 275, в 2019 г. из 568,7 тыс. – 284, в 2018 г. из 549,6 тыс. – 271, в 2017 г. из 524,6 тыс. –

281, в 2016 г. из 740,6 тыс. – 274, в 2015 г. из 306,7 тыс. – 279<sup>1</sup>. Вместе с тем, согласно криминологической теории предупреждения преступлений, следует учитывать и так называемые косвенные и предшествующие преступные деяния, связанные с ликвидацией юридического лица. К косвенным противоправным деяниям мы относим осознанные действия (бездействия), предвидение последствий, выражающихся в прекращении деятельности хозяйствующего субъекта: преступлений против собственности (ст.ст. 159, 160, 165 УК РФ); преступлений в сфере экономической деятельности (ст.ст. 173.1, 173.2, 177, 199, 199.2 УК РФ); преступлений против государственной власти, интересов государственной службы и службы в органах внутренних дел (ст. 285, 285.1, 286, 292 УК РФ); преступлений против конституционных прав и свобод человека и гражданина (ст. 145.1 УК РФ). К предшествующим преступлениям мы относим те деяния, которые могут совершаться до основного, «влекущего» к прекращению деятельности предприятия, преступления – против жизни и здоровья (ст.ст. 105, 111, 112, 116, 119 УК РФ).

Криминологическое познание криминальных форм ликвидации юридического лица является самостоятельной правовой проблемой. Такая ситуация усугубляется отсутствием в системе уголовно-статистического учета прямой информации о совершении подобного рода преступлений. Более того, нет прямых статистических свидетельств, демонстрирующих, помимо «криминальных» банкротств, сведения о противоправных действиях, указывающих как на криминальную ликвидацию хозяйствующего субъекта, так и на явные пробелы в нормативно-правовой базе исследуемого феномена.

Отмеченное объясняет необходимость проведения самостоятельного научного исследования. Очевидно, что без него вряд ли возможна разработка комплекса адекватных предупредительных мер, адаптированных к решению проблемы минимизации преступлений экономической направленности, связанных с ликвидацией юридического лица. Преступления, совершаемые в процессе ликвидации юридического лица, безусловно, важно рассматривать в качестве самостоятельного объекта криминологического наблюдения, результаты которого могут быть использованы и в предупреждении многих других экономических деяний.

Актуализируется выбор темы исследования также вступлением в законную силу Федерального закона от 01.07.2021 № 241-ФЗ «О внесении изменений в статьи 195 и 196 Уголовного кодекса Российской Федерации и статью 31 Уголовно-процессуального кодекса Российской Федерации» и результатами анализа официальных статистических данных о состоянии преступности.

Изложенными обстоятельствами подтверждается своевременность и обоснованность выбора темы настоящего исследования за счет постановки и решения проблемы предупреждения преступлений, связанных с ликвидацией

---

<sup>1</sup> Сводный отчет по России (данные ГИАЦ МВД России). Статистический отчет по форме № 491 (1-ЕГС) «Единый отчет о преступности» (2015–2021 гг.); Сайт Федеральной налоговой службы Российской Федерации [Электронный ресурс]. – Режим доступа: [http://www.nalog.ru/rn77/related\\_activities/statistics\\_and\\_analytics/regstats/](http://www.nalog.ru/rn77/related_activities/statistics_and_analytics/regstats/) (дата обращения: 08.06.2022).

юридических лиц, путем создания самостоятельного криминологического и уголовно-правового ресурса обеспечения экономической безопасности.

**Степень разработанности темы диссертационного исследования.**

Уголовно-правовые и криминологические проблемы предупреждения преступлений, связанных с ликвидацией юридического лица, исследовались такими учеными, как: Д.И. Аминов, А.С. Бабаев, Ф.Н. Багаутдинов, Н.И. Ветров, В.В. Витрянский, Б.В. Волженкин, В.И. Гладких, Я.И. Гишинский, А.И. Долгова, Г.А. Есаков, С.В. Иванцов, О.Г. Карпович, И.А. Клепицкий, М.П. Клейменов, К.А. Краснова, В.Д. Ларичев, В.В. Лунеев, Н.А. Лопашенко, С.В. Максимов, А.В. Наумов, С.В. Новиков, В.С. Овчинский, Т.В. Пинкевич, В.П. Ревин, И.Н. Соловьев, В.И. Тюнин, А.В. Федоров, Н.П. Яблоков, А.М. Яковлев, П.С. Яни и др.

Некоторые вопросы рассматриваемой проблематики изучались на монографическом уровне: Е.В. Хомяковым «Банкротство кредитных организаций: уголовно-правовое исследование» (диссертация на соискание ученой степени кандидата юридических наук по специальности 12.00.08. – Москва, 2013 г.); Д.В. Тимофеевым «Дифференциация уголовной ответственности за незаконное банкротство» (диссертация на соискание ученой степени кандидата юридических наук по специальности 12.00.08 – Москва, 2013 г.); М.Г. Ильиной «Уголовно-правовые аспекты незаконного образования (создания, реорганизации) юридического лица» (диссертация на соискание ученой степени кандидата юридических наук по специальности 12.00.08 – Омск, 2016 г.); З.Д. Рожавским «Преступления, совершаемые с использованием фирм-однодневок: механизм и предупреждение» (диссертация на соискание ученой степени кандидата юридических наук по специальности 12.00.08 – Саратов, 2018 г.); С.В. Дерягиной «Преступные банкротства по уголовному законодательству Российской Федерации: ретроспективный и уголовно-правовой анализ» (диссертация на соискание ученой степени кандидата юридических наук по специальности 5.1.4 – Екатеринбург, 2022 г.) и другими исследователями.

Научные труды перечисленных авторов заложили основу проведения комплексного криминологического исследования предупреждения преступлений, связанных с ликвидацией юридического лица. В то же время динамика развития экономических отношений, особенно в эпоху всеобщей глобализации и цифровизации, требует, с учетом уже имеющейся научно-теоретической базы, нового осмысления проблемы преступности, связанной с ликвидацией юридического лица, и разработки на этой основе научно обоснованных мер ее предупреждения, соответствующих требованиям сегодняшнего дня.

**Объектом диссертационного исследования** является совокупность общественных отношений, возникающих в связи совершением преступлений, связанных с ликвидацией юридического лица, а также предупреждением таких преступлений.

**Предметом диссертационного исследования** являются исторические предпосылки ответственности за совершение преступлений, связанных с

ликвидацией юридического лица; нормы отечественного законодательства об ответственности за преступления, предусмотренные ст. 195 УК РФ (Неправомерные действия при банкротстве), ст. 196 УК РФ (Преднамеренное банкротство) и ст. 197 УК РФ (Фиктивное банкротство), а так же преступлений, опосредованно связанных с ликвидацией юридического лица; закономерности, тенденции и основные криминологические показатели таких деяний, причины и условия их совершения; свойства и качества личности преступника, их место и роль в механизме совершения соответствующих преступлений; особенности специально-криминологического предупреждения указанных деяний, а также проблемы социально-правовой защиты от преступлений, связанных с ликвидацией юридического лица.

**Цель диссертационного** исследования состоит в получении нового криминологического знания о закономерностях, тенденциях и состоянии предупреждения преступлений, связанных с ликвидацией юридического лица, в разработке на такой основе научно обоснованных предложений, направленных на предупреждение таких преступлений, обеспечение социально-правовой защиты от них общественных отношений, прежде всего в сфере экономической деятельности.

Достижению цели исследования способствовало решение следующих **задач:**

- определены понятие и признаки преступлений, связанных с ликвидацией юридического лица;
- проанализированы исторические предпосылки установления уголовно-правовой ответственности за совершение преступлений, связанных с ликвидацией юридического лица;
- установлены основные криминологические показатели преступлений, связанных с ликвидацией юридического лица;
- определены причины и условия совершения преступлений, связанных с ликвидацией юридического лица;
- выявлены криминологические особенности лиц, совершающих преступления, связанные с ликвидацией юридического лица, установление их типологии;
- исследованы правовые основы предупреждения преступлений, связанных с ликвидацией юридического лица, осуществлен анализ общесоциальной превенции, проведена криминологическая оценка состояния и перспектив развития специально-криминологических предупредительных мер;
- разработаны инновационные меры предупреждения и социально-правовой защиты от преступлений, связанных с ликвидацией юридического лица.

**Методологическую основу** исследования составил общенаучный диалектический метод познания социальной действительности во взаимосвязи и взаимообусловленности социальных процессов и явлений, обуславливающих совершение преступлений, связанных с ликвидацией юридического лица, и системой их предупреждения с учетом исторических тенденций и

закономерностей их развития. В работе над диссертацией применялись общенаучные и частные научные методы познания: исторический, сравнительно-правовой, статистический, социологический.

Полученная научным путем социально-правовая информация о предмете исследования анализировалась с учетом целей и задач исследования на основе соблюдения требований обоснованности, достоверности, репрезентативности. Кроме того, использовался теоретический опыт гуманитарных наук: философии, социологии, экономики, научные результаты уголовного права и криминологии.

**Нормативную базу исследования** составили: Конституция Российской Федерации, Уголовный кодекс Российской Федерации, Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях, Федеральный закон РФ от 26.10.2002 № 127–ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)», Федеральный закон РФ от 23.06.2016 № 182–ФЗ «Об основах системы профилактики правонарушений в Российской Федерации», иные федеральные законы, Указы Президента РФ, постановления Правительства России, ведомственные нормативные правовые акты МВД России и других ведомств, иные нормативно-правовые акты, в том числе зарубежных стран.

**Теоретическая база исследования** включает фундаментальные труды по уголовному праву и криминологии, содержащиеся в них методологические принципы; научный отбор эмпирического материала; обобщение теоретического и практического опыта, а также использование необходимого объема теоретической информации, опубликованной в трудах юристов, экономистов, социологов и представителей других отраслей научного знания. При проведении исследования использовались научные труды таких ученых, внёсших существенный вклад в области теории права, уголовного права и криминологии, как Г.А. Аванесов, А.И. Алексеев, Ю.М. Антонян, А.А. Арямов, М.М. Бабаев, В.М. Баранов, А.В. Бриллиантов, Н.И. Ветров, А.В. Галахова, Л.Д. Гаухман, А.П. Дмитренко, Р.О. Долотов, Н.И. Загородников, Б.В. Здравомыслов, С.В. Иванцов, Н.Г. Кадников, С.И. Кириллов, В.С. Комиссаров, В.П. Коняхин, Ю.А. Красиков, В.Н. Кудрявцев, Н.Ф. Кузнецова, А.П. Кузнецов, В.Ф. Лапшин, Г.Ю. Лесников, Н.А. Лопашенко, Ю.И. Ляпунов, С.В. Максимов, И.М. Мацкевич, А.В. Наумов, Б.С. Никифоров, А.А. Пионтковский, Э.Ф. Побегайло, А.И. Рарог, А.Н. Трайнин, Ю.В. Трунцевский, В.Н. Фадеев, В.Ф. Щепельков, А.И. Чучаев, Б.В. Яценко.

**Эмпирическую базу исследования** составили статистические данные ГИАЦ МВД России, Федеральной налоговой службы, СК России информационно-аналитические и справочные материалы органов внутренних дел за 2015–2021 гг., данные, полученные в ходе самостоятельного изучения 87 уголовных дел, возбужденных по признакам преступлений, предусмотренных ст. 195 УК РФ (Неправомерные действия при банкротстве), ст. 196 УК РФ (Преднамеренное банкротство) и ст. 197 УК РФ (Фиктивное банкротство), а так же преступлений, в той или иной степени связанных с ликвидацией юридического лица (ст.ст. 195, 196, 197, 159, 199, 199.2, 145.1, 177, 285 УК РФ),



находящихся в архивах судов г. Москвы, Белгородской, Воронежской, Курской, Липецкой и Тамбовской областей. По вопросам, связанным с проблематикой исследования, с помощью специально подготовленных анкет автором были опрошены 93 сотрудника правоохранительных органов (54 сотрудника подразделений ЭБиПК МВД России, 24 следователя МВД России и 19 следователей СК России), 171 предприниматель, 23 специалиста по антикризисному управлению, назначенных арбитражным судом г. Москвы, Белгородской, Воронежской, Курской, Липецкой и Тамбовской областей. В процессе исследования использовались результаты аналогичных исследований, проведенных другими специалистами и научными коллективами. Наряду с этим самостоятельным эмпирическим источником информации о предмете стал многолетний опыт практической деятельности соискателя в оперативных подразделениях экономической безопасности и противодействия коррупции УМВД России по Белгородской области.

**Научная новизна диссертационного исследования** характеризуется следующим обстоятельством:

- получением новой, не нашедшей до настоящего времени отражения в юридической литературе криминологической информации о состоянии преступлений, связанных с ликвидацией юридического лица, а также системы превентивных мер противодействия этому негативному социальному явлению;
- научной разработкой мер социальной безопасности, не применяемых до сих пор (либо применяемых частично и бессистемно) в законотворческой и правоприменительной деятельности, соответствующих современному состоянию преступлений, связанных с ликвидацией юридического лица;
- авторской разработкой мер обеспечения криминологической безопасности от преступлений, связанных с ликвидацией юридического лица;
- формулированием авторского подхода к определению преступлений, связанных с ликвидацией юридического лица;
- уточнением содержания ряда научных понятий, используемых в теории предупреждения экономических преступлений и преступлений, связанных с ликвидацией юридического лица;
- систематизацией криминогенных факторов преступлений, связанных с ликвидацией юридического лица;
- выявлением личностных особенностей преступников, совершающих преступления, связанные с ликвидацией юридического лица;
- определением противоречий в содержании нормативного правового регулирования взаимодействия правоохранительных органов с контролирующими организациями и ведомствами по вопросам предупреждения преступлений, связанных с ликвидацией юридического лица, обоснованием предложений по их устранению.

Научной новизной характеризуются также основные **положения, выносимые на защиту**:

1. Вывод о том, что преступная ликвидация юридического лица в большинстве случаев сопровождается совершением преступлений,

предусмотренных ст.ст. 195, 196, 197 УК РФ. Такая ликвидация представляет собой относительно самостоятельный вид незаконного обогащения, который основан на имитации законных гражданско-правовых отношений, выступающих инструментом недобросовестного завладения собственностью хозяйствующих субъектов посредством вывода активов, устранением конкуренции и т.д. Совершаемые таким способом преступления направлены на создание условий невозможности дальнейшего осуществления организацией финансово-хозяйственной деятельности по причине несостоятельности либо неплатежеспособности (банкротства), в результате которых причиняется вред или создается угроза причинения такого вреда одному или нескольким объектам уголовно-правовой охраны.

2. Установлено, что преступления, связанные с ликвидацией юридического лица, имеют индивидуальные криминологические особенности, заключающиеся в выборе совершающим (совершающими) данные преступления способа совершения противоправных действий для безусловного достижения результата с обязательной оценкой его последствий. При этом лица, совершающие такие преступления, зная о существовании ответственности различных отраслей права (гражданской, административной, уголовной), по своему усмотрению определяют оптимальный вариант обоснования банкротства. Такая тенденция прослеживается при выборе способа ликвидации юридического лица (законный и противоправный способ). В одних и тех же случаях при выборе способа ликвидации юридического лица заинтересованные в прекращении его деятельности хозяйствующие субъекты ориентируются на величину выводимых активов и характер возможных общественно-опасных последствий.

3. Вывод о существовании криминологических закономерностей и тенденций преступлений, связанных с ликвидацией юридического лица, ее причинности, личности преступника и его преступного поведения. Наряду с общей предметной уголовно-правовой спецификой преступлений, связанных с ликвидацией юридического лица, предусмотренных ст.ст. 195, 196, 197 УК РФ, дополнительной криминологической их особенностью выступают: выявленные нами соответствующие тенденции, основывающиеся на установленной статистической повторяемости криминологически значимых событий; большая совокупность этих явлений; высокая степень латентности, а равно сопровождение противоправного процесса ликвидации юридического лица совершением иных преступлений.

Такие аргументы дают основание построить модель системы преступлений (Приложение 7 диссертации), которые совершаются при ликвидации юридического лица, а также заключить, что криминологическая сущность рассматриваемой категории преступлений проявляется, как правило, в органической взаимосвязи многих преступлений, охватываемых единой корыстной мотивацией совершающих их лиц, где ликвидация юридического лица выступает важным звеном общего преступного бизнеса. Данная модель преступлений построена на основе изучения научной литературы, проведения анализа эмпирических материалов и результатов опроса респондентов.

4. Обоснована общественная опасность противоправной ликвидации юридического лица не только для экономических отношений, но и для политических. Общественная опасность этих преступлений складывается из ряда компонентов. Совершение противоправных действий, влекущих ликвидацию юридического лица, является способом обогащения, с одной стороны, лиц, непосредственно занимающихся данным бизнесом, а с другой – должностных лиц, оказывающих им содействие. На этом фоне в обществе формируется мнение о том, что ликвидация юридического лица всегда есть результат коррумпированного слияния преступных групп с представителями органов власти. Помимо нивелирования экономической активности, собственники ликвидируемого юридического лица лишаются имущества, а его работники, соответственно, рабочих мест и, как следствие, доходов. Факторами, образующими общественную опасность, являются органическая совокупность всех элементов и признаков составов преступлений, связанных с ликвидацией юридического лица, обстоятельств, смягчающих и отягчающих наказание за их совершение, а также обстоятельств, характеризующих личность виновного, предопределяющих разработку мер индивидуально-профилактического воздействия.

5. Легальным свидетельством состояния противоправной ликвидации юридических лиц являются статические данные о возбужденных уголовных делах по признакам преступлений, предусмотренных ст.ст. 195, 196, 197 УК РФ, в сопоставлении их с количеством ликвидируемых предприятий. Для объективной криминологической картины состояния преступлений, связанных с ликвидацией юридического лица и организации целенаправленного правоохранительного контроля над ними предлагается в существующих статистических базах данных органов внутренних дел систематизировать показатели, отражающие не только факты собственно криминальных банкротств, но и иных видов преступлений, предшествующих формированию противоправных по своей сути условий для юридического прекращения деятельности хозяйствующего субъекта.

6. Предложения по совершенствованию действующего законодательства, направленные на повышение эффективности правовых мер предупреждения преступлений, связанных с ликвидацией юридического лица:

а) дополнить ч. 6 статьи 195 УК РФ «Неправомерные действия при банкротстве» с указанием организованности характера преступной деятельности следующим положением: «6. Деяния, предусмотренные частями 1–5, связанные с сокрытием имущества, имущественных прав или имущественных обязанностей, сведений об имуществе, о его размере, местонахождении либо иной информации об имуществе, имущественных правах или имущественных обязанностях, передача имущества во владение иным лицам, отчуждение или уничтожение имущества, сокрытие, уничтожение, фальсификация бухгалтерских и иных учетных документов, отражающих экономическую деятельность юридического лица или индивидуального предпринимателя, причинившие либо способствовавшие причинению крупного ущерба»;

б) исключить ст. 197 УК РФ «Фиктивное банкротство» в виду того, что противоправные действия, подпадающие под ее санкцию схожи с признаками противоправных действий ч. 4 ст. 159, ст. 165 УК РФ и учитывая, что статистические данные ГИАЦ МВД РФ демонстрируют нам единичные факты возбужденных (расследованных) уголовных дел лишь в отдельных отчетных периодах (Приложение 3 диссертации);

в) исключить ч. 1 статьи 14.12 из КоАП РФ и уточнить ее наименование в следующей редакции «Преднамеренное банкротство»;

г) дополнить статью 14.13 КоАП РФ частью 9 следующего содержания: «9. Предусматривающим ответственность за сокрытие имущества, имущественных прав или имущественных обязанностей, сведений об имуществе, о его размере, местонахождении либо иной информации об имуществе, имущественных правах или имущественных обязанностях, передачу имущества во владение иным лицам, отчуждение или уничтожение имущества, сокрытие, уничтожение, фальсификацию бухгалтерских и иных учетных документов, отражающих экономическую деятельность юридического лица или индивидуального предпринимателя, если эти действия (бездействие) не содержат уголовно наказуемых деяний (Приложение 4 диссертации);

д) проект Федерального закона «О противодействии преступности в сфере экономической деятельности» (Приложение 5 диссертации).

Предложения, направленные на повышение эффективности правовых мер предупреждения преступлений, связанных с ликвидацией юридического лица поддержали 78 % опрошенных респондентов

7. В системе детерминант преступлений, связанных с ликвидацией юридического лица, целесообразно дифференцировать причины и условия, которые непосредственно генерируют такие преступления, а также факторы, которые ослабляют и препятствуют эффективной работе по их предупреждению. Объективными (внешними) из них выступают: отсутствие действенной законодательной базы и оптимальной методики юридического прекращения деятельности предприятия; высокая прибыльность данного вида криминальной деятельности; отсутствие специальных органов, занимающихся мониторингом качества, эффективности экономической безопасности, финансово-хозяйственной деятельности юридических лиц, и отсутствие юридически закрепленных в обязательном порядке проведения мероприятий, направленных на ежегодное самообследование состояния кредиторской задолженности уполномоченными органами; ослабление роли государственных институтов, призванных поддерживать правила цивилизованного социально-экономического развития страны, отсутствие развитой экономической системы, авторитетной судебной системы, коррупцию и низкую культуру правоприменения и экономического поведения. К субъективным (внутренним) следует отнести: недостатки в организации открытия (реорганизации) юридического лица; упущения в маркетинге и менеджменте организации; слабая инвестиционная политика; недостаточность собственного капитала; упущения в анализе и планировании финансово-хозяйственной деятельности, отсутствие действенного противодействия со стороны правоохранительных

органов и пр. Отмеченные причины и условия являются базовыми для организации предупреждения преступлений, связанных с ликвидацией юридического лица.

8. Авторская программа профилактики «Комплексная программа по противодействию преступлениям, связанным с ликвидацией юридического лица на 2022 – 2025 годы», в которой обобщены рекомендации по оптимизации общесоциальных и специально-криминологических мер предупреждения преступлений, связанных с ликвидацией юридического лица (Приложение 6 диссертации).

**Теоретическая значимость исследования** состоит в том, что его положения и выводы могут способствовать дальнейшему развитию теории уголовного права и криминологии в области предупреждения преступлений, связанных с ликвидацией юридического лица. Результаты исследования позволяют расширить круг имеющихся теоретических представлений о противоправной экономической деятельности хозяйствующих субъектов, в том числе условий, формирующих мотивацию на противоправную ликвидацию юридического лица, развивая тем самым теорию специально-криминологического предупреждения преступлений.

**Практическая значимость диссертационного исследования** заключается в возможности использования основных положений, выводов и рекомендаций:

– в законотворческом процессе по совершенствованию отдельных положений действующего уголовного, административного и гражданского законодательства, иных нормативных правовых актов, связанных с деятельностью юридических лиц;

– в деятельности ОВД в сфере предупреждения отдельных видов экономических преступлений;

– в научно-исследовательской деятельности при изучении проблем социально-правовых последствий преступлений, совершаемых в сфере экономической деятельности, в том числе связанных с ликвидацией юридического лица;

– в учебном процессе при изучении учебных дисциплин «Криминология», «Уголовное право», а также в рамках повышения квалификации практических работников правоохранительных органов.

**Апробация результатов исследования и внедрение.** Основные результаты проведенного научного исследования отражены в десяти научных статьях, из которых пять – в изданиях, входящих в перечень ведущих рецензируемых научных журналов и изданий, рекомендованных Высшей аттестационной комиссией при Министерстве науки и высшего образования Российской Федерации.

Теоретические выводы и положения диссертационного исследования обсуждались и использовались в выступлениях на различных научно-практических конференциях: Всероссийской научно-практической конференции молодых ученых (Академия экономической безопасности МВД

России 17 мая 2011 г.); Региональной научно-практической конференции «Актуальные проблемы оперативно-розыскной деятельности: теория и практика» (Белгородский юридический институт МВД России имени И.Д. Путилина, Белгород, 27 апреля 2017 г.); Региональной научно-практической конференции «Проблемные вопросы в деятельности подразделений уголовного розыска» (Белгородский юридический институт МВД России имени И.Д. Путилина, Белгород, 18 июня 2018 г.); Всероссийской научно-практической конференции «Белгородские криминалистические чтения» (Белгородский юридический институт МВД России имени И.Д. Путилина, Белгород, 2 марта 2018 г.); Региональной научно-практической конференции «Актуальные проблемы оперативно-розыскной деятельности органов внутренних дел на современном этапе» (Белгородский юридический институт МВД России имени И.Д. Путилина, Белгород, 26 апреля 2019 г.); Региональной научно-практической конференции «Актуальные проблемы оперативно-розыскной деятельности: теория и практика» (Белгородский юридический институт МВД России имени И.Д. Путилина, Белгород, 26 апреля 2020 г.); Международной научно-практической конференции «20-летие принятия Конвенции ООН против транснациональной организованной преступности» (Московский университет МВД России имени В.Я. Кикотя, Москва, 29 октября 2020 г.); Всероссийской научно-практической конференции «Белгородские криминалистические чтения» (Белгородский юридический институт МВД России имени И.Д. Путилина, Белгород, 30 апреля 2021 г.).

Результаты диссертационного исследования внедрены в учебный процесс Московского университета МВД России имени В.Я. Кикотя, Белгородского юридического института МВД России имени И.Д. Путилина при преподавании учебных дисциплин «Уголовное право» и «Криминология». Материалы диссертационного исследования внедрены в практическую деятельность оперативных подразделений ЭБиПК УМВД России по Белгородской области.

**Структура и объем диссертации** учитывают требования, установленные Высшей аттестационной комиссией при Министерстве науки и высшего образования Российской Федерации, и подчинена целям, основным задачам, логике построения исследования и обобщению его результатов.

Диссертация состоит из введения; двух глав, объединяющих семь параграфов; заключения; списка использованных нормативных материалов, литературных источников и приложений.

## СОДЕРЖАНИЕ РАБОТЫ

В **введении** обоснована актуальность темы исследования, сформулированы цель, задачи и возможные пути их решения, выделены направления предупреждения преступлений, совершаемых при ликвидации юридического лица.

В **первой главе «Криминологическая характеристика преступлений, связанных с ликвидацией юридического лица»** раскрываются сущность и объективная обусловленность необходимости установления уголовной ответственности за совершение преступлений, связанных с ликвидацией юридического лица. В главе исследуется понятие, система и основные криминологические показатели преступлений, связанных с ликвидацией юридического лица; различные точки зрения на природу, динамику и перспективу; показывается неоднозначность таких оценок, как неправомерные действия при банкротстве, преднамеренное банкротство, фиктивное банкротство. Выявляются объективные причины и условия формирования их системы.

В связи с возможностью оценки криминологических показателей лишь на основе статистических данных по преступлениям, предусмотренным ст.ст. 195-197 УК РФ, дана оценка темы исследования, ее научная и практическая значимость. Изучение проводилось на основе статистических данных ГИАЦ МВД России, Федеральной налоговой службы, СК России; информационно-аналитических и справочных материалов органов внутренних дел, данных, полученных в ходе изучения архивных уголовных дел, возбужденных по признакам преступлений, предусмотренных ст.ст. 195, 196, 197, 159, 199, 199.2, 145.1, 177, 285 УК РФ; результатов анкетирования.

Проведенное исследование позволило определить перечень преступлений, совершаемых при ликвидации юридического лица, который позволил показать их в виде системы. Данная система включает в себя преступления, предусмотренные ст.ст. 105, 111, 112, 116, 119, 145.1, 159, 160, 167, 173.1, 173.2, 177, 199, 199.2, 201, 204, 285, 285.3, 286, 290, 291 УК РФ.

Изучив мнения В.В. Витрянского, А.В. Габова, Л.Д. Гаухмана, В.И. Гладких, И.А. Клепицкого, Н.А. Лопашенко, П.С. Яни, А.В. Бобкова, Н.Н. Пивоваровой, Д.В. Тимофеева, соискатель пришел к выводу о значимости рассмотрения и других противоправных действий, совершаемых при криминальных банкротствах, объединив их в преступления, совершаемые при ликвидации юридического лица.

В *первом параграфе «Исторические предпосылки установления ответственности за совершение преступлений, связанных с ликвидацией юридического лица»*, основываясь на историческом методе исследования объективной реальности, находящейся в состоянии постоянного изменения и развития, диссертантом рассмотрены исторические предпосылки установления уголовной ответственности за совершение преступлений, связанных с ликвидацией юридических лиц.

Соискателем отмечается, что еще дореволюционным законодательством регулировались отношения участия отдельных видов хозяйствующих лиц в связи с их несостоятельностью. Несмотря на это, институт ликвидации юридического лица является для отечественного права относительно новым. Это исследователь связывает с относительной новизной юридического лица как субъекта правоотношений. Делается вывод о том, что эволюция норм, предусматривающих ответственность за совершение преступлений, связанных с ликвидацией юридических лиц, а также выявленные социально-правовые предпосылки и новые негативные тенденции, отражающие степень общественной опасности данного вида деяний, позволяют судить об обоснованности их криминализации и, как следствие, о необходимости установления ответственности за совершение преступлений, связанных с ликвидацией юридического лица.

Во втором параграфе «Основные криминологические показатели преступлений, связанных с ликвидацией юридического лица» дана всесторонняя криминологическая характеристика преступлений, совершаемых при ликвидации юридического лица. В исследовании диссертант представляет сведения о количественных и качественных криминологических показателях преступности, образованной преступлениями, предусмотренными ст.ст. 195, 196, 197 УК РФ.

Учитывая то, что показатели мы можем увидеть лишь только по этим составам преступлений, соискателем осуществлен анализ материалов уголовных дел экономической и общеуголовной направленности, образующих систему преступлений, связанных с ликвидацией юридического лица.

Первоначально информация о системе преступлений, связанных с ликвидацией юридического лица, была получена из материалов уголовных дел, отобранных для изучения. Затем она проверялась путем организации специального опроса определенных респондентов. В результате была построена модель системы преступлений, совершаемых при ликвидации юридического лица.

Диссертант отмечает, что в системе преступлений, совершаемых при ликвидации юридического лица, доминируют преступления, связанные с банкротствами. Именно они определяют характер рассматриваемой системы преступлений. Наряду с ними совершается большое число и других преступлений, в основном получающих квалификацию преступлений против собственности и преступлений в сфере экономической деятельности.

Проведенный анализ статистических данных о преступности в Российской Федерации позволил сделать вывод об устойчивом количественном состоянии преступлений, связанных с ликвидацией юридических лиц, на протяжении длительного времени складывающихся из преступлений, предусмотренных ст.ст. 195, 196, 197 УК РФ, отраженных в информационной базе ГИАЦ МВД России. В 2021 г. в экономической деятельности из 405,6 тыс. юридических лиц, прекративших таковую, было выявлено 217 преступлений, в 2020 г. из 545,2 тыс. – 275, в 2019 г. из 568,7 тыс. – 284, в 2018 г. из 549,6 тыс. – 271, в 2017 г. из 524,6 тыс. – 281, в 2016 г. из 740,6 тыс. – 274, в 2015 г. из 306,7



тыс. – 279<sup>1</sup>. Большинство из них составляют преступления, предусмотренные ст.ст. 195, 196 УК РФ, однако выделить рассматриваемую нами категорию преступлений из иных экономических составов преступлений, а также преступлений против личности и собственности, целью которых является прекращение деятельности предприятия, возникают определенные сложности. Учитывая данные обстоятельства, мы не можем собрать общую картину и провести анализ криминологических показателей преступлений, связанных с ликвидацией юридического лица.

В силу сложности осуществления механизма преступного деяния, значительного временного отрезка, большого количества событий, преступления, совершаемые при ликвидации юридического лица, осуществляются в составе организованных групп и преступных сообществ. Достижение преступной цели в таких преступлениях требует привлечения нескольких субъектов, между которыми происходит распределение ролей.

В заключении параграфа сделан вывод о том, что преступления, связанные с ликвидацией юридических лиц, можно охарактеризовать как один из видов профессиональной преступности. Их совершение, как правило, невозможно без профессиональной основы и подготовленности субъекта. В современных условиях действует немало лиц, которые в своей профессиональной деятельности специализируются на ликвидации юридических лиц, в т.ч. и криминальных. Данный вывод основывается на выявленных криминологических закономерностях, основанных на подвергнутом изучению массиве преступлений, их причин, условий и мотивов. Это позволило выявить ряд криминологических тенденций.

Во-первых, наблюдается расширение предметной области, характеризующей профессиональную преступность.

Во-вторых, формирование и использование новых источников криминологической информации обеспечивает расширение криминологических знаний. Данное криминологическое исследование может быть востребованным в смежных науках (уголовном праве, криминалистике), обогатив их практическими примерами.

В-третьих, увеличение объёма знаний о преступлениях, связанных с ликвидацией юридических лиц, и мерах противодействия им позволит развивать не только криминологию, но и, например, криминалистику.

В-четвёртых, результаты исследования обеспечивают формирование заказа на проведение криминологических исследований по наиболее актуальным направлениям противодействия экономической преступности, в том числе и междисциплинарным.

---

<sup>1</sup> Сводный отчет по России (данные ГИАЦ МВД России). Статистический отчет по форме № 491 (1-ЕГС) «Единый отчет о преступности» (2015-2021 гг.) Сайт Федеральной налоговой службы Российской Федерации. URL: [http://www.nalog.ru/rn77/related\\_activities/statistics\\_and\\_analytics/regstats/](http://www.nalog.ru/rn77/related_activities/statistics_and_analytics/regstats/) (дата обращения: 08.06.2022).

В-пятых, дифференциация и глубокая специализация юридического образования предполагает внедрение результатов исследования в учебный процесс в виде новых специальных тем.

В третьем параграфе «Характеристика криминогенных факторов, обуславливающих совершение преступлений, связанных с ликвидацией юридического лица» рассмотрены вопросы детерминации преступлений, связанные с ликвидацией юридического лица, и механизм их совершения. Автор подчеркивает, что появление большого количества хозяйствующих субъектов на рубеже зарождения рыночных отношений, повлекло за собой рост юридических лиц, занимающихся не только легальным, но и нелегальным бизнесом в различных сферах и сегментах экономики.

Проведенное исследование показало, что преступлениям, связанным с ликвидацией юридического лица, способствует ряд причин, среди которых:

1. Отсутствие законодательной базы, позволяющей эффективно противостоять преступлениям, совершаемым при ликвидации юридического лица. Несмотря на то, что положения Гражданского кодекса Российской Федерации, Федеральный закон Российской Федерации № 129-ФЗ «О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей», Федеральный закон Российской Федерации № 218-ФЗ «О кредитных историях» формально позволяют прекратить существование фирмы законными методами, «теневой» рынок преступного обогащения посредством закрытия юридического лица со всеми вытекающими последствиями объективно существует и развивается, а потому парадигма нейтрализации этого аномичного поведения в настоящее время стоит достаточно остро.

2. При совершении преступных действий, направленных на ликвидацию юридического лица, достижением цели является банкротство предприятия. Процедура их осуществления строится на следующих схемах:

– на выводе из обанкротившегося предприятия высоколиквидных активов и последующем их применении с целью развития нового образуемого легального бизнеса;

– на уходе от обязательных платежей, которые должны производиться в бюджет, и осуществлении выплат задолженностей кредиторам путем сокрытия активов и передачи их в иное ведение;

– на совершении противоправных действий, направленных на уничтожение конкурирующих организаций для достижения более выгодного положения в том или ином направлении экономической деятельности (вплоть до становления монополии).

3. Механизм совершения преступлений, связанных с ликвидацией юридического лица, содержит мероприятия по подготовке, прекращению деятельности и сокрытию следов, каждые из которых могут нести в себе самостоятельные составы преступлений.

4. Рассматриваемые преступления совершаются лицами, относящимися к специальной категории (должностными лицами органов власти и

самоуправления, антикризисными и арбитражными управляющими, адвокатами, нотариусами, риэлторами, аудиторами, оценщиками, менеджерами, собственниками, лицами, регистрирующими фирмы-«однодневки», и другими), объединяет которую наличие специальных знаний и определенного должностного положения.

В заключении параграфа делается вывод о том, что сами деяния, совершаемые при ликвидации юридического лица, можно объективно считать не только криминальным явлением, но и криминогенным.

В *четвертом параграфе «Криминологическая характеристика личности субъекта преступлений, связанных с ликвидацией юридического лица»* дается характеристика личности преступника, совершающего преступления при ликвидации юридического лица, а именно криминальные банкротства, преступления общеуголовной и экономической направленности.

Исследование личности преступника, совершающего преступления, связанные с ликвидацией юридического лица, позволили выделить ряд существенных особенностей в таких его характеристиках, как социально-демографические, социально-ролевые, социально-психологические.

Особенностями формы проявления криминальных ликвидаций являются нарушения установленных правовых норм лицами, в том заинтересованными.

Преступный умысел совершения противоправных действий направлен на извлечение прибыли в следующих случаях:

- при совершении хищения и выводе активов с банкротящихся предприятий, когда преступные действия подводятся под нормы гражданского законодательства;
- при осуществлении деятельности, направленной на прекращение существования хозяйствующего субъекта, когда услуги, связанные с выводом активов, являются видом профессиональной деятельности и основным источником доходов;
- при совершении преступлений против жизни и здоровья, против собственности в тех случаях, когда цель таких действий заключается в устранении конкуренции.

Процессы, направленные на прекращение деятельности юридического лица, включают в себя систему действий, которые в большинстве случаев не могут быть осуществлены одним лицом, что предполагает групповой или организованный характер.

**Вторая глава «Предупреждение преступлений, связанных с ликвидацией юридического лица»** состоит из трех параграфов и содержит анализ общих социальных, специальных криминологических и правовых мер предупреждения преступлений в рассматриваемой сфере.

В *первом параграфе «Правовые основы предупреждения преступлений, связанных с ликвидацией юридического лица»* показываются правовые меры предупреждения преступлений, совершаемых при ликвидации юридического лица.

В рамках исследуемой проблемы диссертант приходит к выводу о том, что уголовным и административным законодательством устанавливается ответственность лишь за отдельные проявления противоправных действий, направленных на ликвидацию организации. Деяния квалифицируются в качестве одного из преступлений (правонарушений) в сфере экономики либо по совокупности преступлений (правонарушений). В то же время данные противоправные действия представляют собой элементы единой цепи деяний, объединенной единым умыслом.

Диссертант считает, что отсутствие дифференциации наказания за действия, возникающие в виду объективных обстоятельств, необдуманных действий, совершения рискованных сделок и умышленное совершение неправомерных действий при банкротстве является нарушением уголовно-правового принципа справедливости. В связи с этим предлагается дополнить ст. 195 УК РФ частью 6, устанавливающей ответственность за сокрытие имущества, имущественных прав или имущественных обязанностей; сведений об имуществе, о его размере, местонахождении либо иной информации об имуществе, имущественных правах или имущественных обязанностях; передача имущества во владение иным лицам; отчуждение или уничтожение имущества, а равно сокрытие, уничтожение, фальсификация бухгалтерских и иных учетных документов, отражающих экономическую деятельность юридического лица или индивидуального предпринимателя, совершенные с целью причинения крупного ущерба.

Объект и объективная сторона фиктивного банкротства не имеет специфики, позволяющей разграничивать данное преступление с мошенничеством или причинением имущественного ущерба путем обмана или злоупотребления доверием. Состав фиктивного банкротства представляет собой лишь специальный состав преступления против собственности, совершенный путем обмана. Таким образом, считаем целесообразным декриминализировать состав фиктивного банкротства.

*Во втором параграфе «Общесоциальное предупреждение преступлений, связанных с ликвидацией юридического лица»* автор рассматривает вопросы общесоциального предупреждения преступлений, совершаемых при ликвидации юридического лица.

Автором отстаивается идея о том, что общесоциальное предупреждение преступлений, совершаемых при ликвидации юридического лица, должно осуществляться не только в масштабах всего общества, но и на уровне различных социальных групп (в нашем случае, групп различных экономических субъектов). Так, например, стимулирование законной деятельности, законной ликвидации может и должно давать определенные льготы и преференции, морально-психологические, экономические и социальные гарантии конкретным добросовестным экономическим субъектам. Если же в результате документального анализа учредительных документов юридических лиц будут установлены факты, указывающие на систематическое открытие и закрытие конкретным лицом экономических субъектов, занимающихся коммерческой и производственной деятельностью и

обладающих обособленным имуществом, вследствие невозможности исполнения своих обязательств, случаи злостного уклонения от погашения кредиторской задолженности, банкротства, то это должно, как следствие, ограничивать его возможность быть в будущем участником экономических отношений.

Диссертантом определяется, что целью предупреждения преступлений, совершаемых при ликвидации юридического лица, является недопущение вовлечения в экономическую преступность новых лиц и совершения новых криминальных деяний.

Соискателем рассматриваются различные точки зрения на эволюцию предупреждения преступлений применительно к преступности, сопряженной с ликвидацией юридического лица.

Отмечается, что предупреждение преступлений, связанных с ликвидацией юридического лица, так же, как и других экономических преступлений, представляет собой сложный процесс, включающий в себя применение достаточно обширного круга мер. При этом результат может быть успешным только при комплексном воздействии на причины этой преступности и условия, ее порождающие.

Принимая во внимание, что к числу обстоятельств, способствующих совершению преступлений, связанных с ликвидацией юридического лица, относят политико-экономические, организационно-управленческие и правовые дезорганизующие факторы, то и предупредительные меры должны подлежать корректировке, в том числе, путем развития антикриминальной идеологии и соответствующей контрпропаганды, что помимо достижения прямых целей повлечет за собой укрепление системы государственного воздействия на экономическую преступность, создав конкретные механизмы противодействия.

*В третьем параграфе «Специально-криминологическое предупреждение преступлений, связанных с ликвидацией юридического лица»* раскрываются специальные криминологические меры предупреждения преступлений, связанных с ликвидацией юридического лица.

Установлено, что предупреждение преступлений, связанных с ликвидацией юридических лиц, на сегодняшний день определенно является уязвимым звеном в системе борьбы с экономической преступностью. Такое положение вещей не только формирует криминологическую особенность, но и актуализирует необходимость своевременности решения задачи – действенного противодействия преступлениям, связанным с ликвидацией юридического лица, со стороны государства.

Описывается конкретный состав субъектов предупреждения преступлений, связанных с ликвидацией юридического лица.

Анализируя тот факт, что экономическая сфера, как никакая другая, находится под государственным контролем, автор приходит к выводу, что основными субъектами предупреждения преступлений, связанных с ликвидацией юридического лица, должны явиться субъекты государственной системы. В то же время рыночные условия хозяйствования способствуют

актуализации самостоятельной защиты экономических интересов собственником капитала (предпринимателем).

Обращается внимание на необходимость законодательного решения ряда проблем.

1. Установления ответственности руководителей (учредителей) неликвидированных в законном порядке предприятий, а также предприятий, находящихся в различных стадиях ликвидаций.

2. Введение системы объективных контрольных мероприятий относительно документального установления отсутствия у предпринимателя задолженностей перед бюджетом, кредиторами, в том числе и по оплате труда, что все еще облегчает возможность ликвидации, в том числе и законным порядком.

Отдельно в параграфе говорится о роли в предупредительной деятельности органов исполнительной власти. Так, в части обеспечения предупредительной функции налоговых органов предлагается:

– осуществление мониторинга общественного мнения по вопросам экономической политики в стране со своевременным принятием контрмер, позволяющих корректировать возникающие проблемы;

– создание электронной системы (банка данных), содержащей максимально обширную информацию о деятельности экономических субъектов всех регионов страны, с учетом соблюдения коммерческой и банковской тайны.

Особую роль в предупредительной деятельности автор отводит правоохранительным органам. Определенный опыт по предупреждению различных видов экономических преступлений на сегодняшний день ими уже накоплен. В частности, это касается присвоения или растраты, мошенничества, уклонения от погашения различных видов кредиторских обязательств и других составов преступлений, имеющих место при совершении преступлений, связанных с ликвидацией юридического лица. Говорится о том, что предупреждение криминальных ликвидаций может явиться отдельно выделенным направлением в их деятельности.

С лицами, от которых возможно ожидать совершения криминальных ликвидаций, целесообразно проводить активную индивидуально-предупредительную работу. Эта работа не может иметь успеха без четко отлаженного информационного обеспечения. Имеющиеся на сегодня базы данных информационных центров МВД и ФНС не содержат объективной с криминологической точки зрения информации и редко используются в решении практических задач. Не вызывает сомнения и необходимость повышения внимания вопросам взаимодействия в системе правоохранительных органов, объединения усилий на межведомственном уровне с министерством финансов, федеральной налоговой службой, министерством экономического развития, труда и социальной защиты промышленности и торговли.

В этой связи, одним из возможных вариантов модернизации системы противодействия преступлениям, связанным с ликвидацией юридического лица, (и в целом экономической преступности), нам представляется создание

самостоятельного органа, выполняющего контроль и надзор за деятельностью экономических субъектов, формирующих не только свою собственную прибыль и финансовые результаты, но и обеспечивающих эффективное функционирование социального государства путем уплаты налогов и сборов, предоставления рабочих мест и возмещающих затраты человеческого труда его оплатой, определяющих здоровое экономическое пространство в стране, а также, в случае необходимости, наделенной полномочиями принятия правовых мер воздействия на нарушителей. Предлагаемые автором меры были поддержаны 67% опрошенных респондентов из числа сотрудников правоохранительных органов и 71% научно-педагогических работников.

**В заключении** обобщены результаты диссертационного исследования, сформулированы теоретические положения, определяющие систему предупреждения преступлений, связанных с ликвидацией юридического лица.

**В приложении** приводятся результаты анкетирования; матрица изучения уголовных дел, возбужденных по фактам совершения преступлений, связанных с ликвидацией юридического лица; проект комплексной программы по противодействию преступлениям, связанным с ликвидацией юридического лица; проект Федерального закона Российской Федерации «О противодействии преступности в сфере экономической деятельности»; модель системы преступлений, совершаемых при ликвидации юридического лица.

**Основные положения диссертационной работы нашли отражение  
в опубликованных работах автора:**

**Научные статьи, опубликованные в изданиях, включенных в «Перечень ведущих рецензируемых научных журналов и изданий, в которых должны быть опубликованы основные научные результаты диссертаций на соискание ученой степени доктора и кандидата наук:**

1. Чинёнов, А.В. Влияние пандемии на преступления в сфере экономической деятельности, связанные с ликвидацией юридического лица /А.В. Чинёнов// Вестник Белгородского юридического института МВД России. – 2022. – № 3. – С. 54–59. (0,4 п. л.).

2. Чинёнов, А.В. Криминологические особенности предупреждения преступлений, совершаемых при ликвидации юридического лица /А.В. Чинёнов// Вестник Московского университета МВД России. – 2020. – № 3. – С. 189–192. (0,6 п. л.).

3. Чинёнов, А.В. Анализ составов преступлений, совершаемых при ликвидации юридических лиц /А.В. Чинёнов// Вестник Восточно-Сибирского института МВД России. – 2019. – № 1 (88). – С. 64–75. (0,6 п. л.).

4. Чинёнов, А.В. О некоторых особенностях противодействия преступлениям, совершаемым при ликвидации юридического лица /А.В. Чинёнов// Известия Юго-Западного государственного университета. Серия: История и право. – 2018. – Т. 8. – № 2 (27). – С. 92–98. (0,4 п. л.).

5. Чинёнов, А.В. Криминологические особенности преступлений, совершаемых при ликвидации юридического лица /А.В. Чинёнов// Вестник Московского университета МВД России. – 2013. – № 4. – С. 90–94. (0,6 п. л.).

6. Чинёнов, А.В. Актуальные вопросы противодействия преступлениям, совершаемым при ликвидации юридического лица /А.В. Чинёнов// Российский следователь. – 2013. – № 2. – С. 41–43. (0,5 п. л.).

**Публикации в иных изданиях:**

7. Чинёнов, А.В. Особенности предупреждения преступлений в сфере ликвидации юридического лица, совершаемых с использованием информационно-телекоммуникационных технологий /А.В. Чинёнов// Белгородские криминологические чтения: сборник научных трудов. – Белгород: Белгородский юридический институт МВД России имени И.Д. Путилина, 2021. – С. 163–168. (0,4 п. л.).

8. Чинёнов, А.В. Особенности криминологической характеристики личности преступника в сфере ликвидации юридического лица /А.В. Чинёнов// Проблемы правоохранительной деятельности. – 2018. – № 4. – С. 46–52. (0,4 п. л.).



9. Чинёнов, А.В. К вопросу о механизме преступлений, совершаемых при ликвидации юридического лица /А.В. Чинёнов// Вестник Белгородского юридического института МВД России. – 2012. – № 1. – С. 58–62. (0,5 п. л.).

10. Чинёнов, А.В. Некоторые вопросы противодействия преступлениям, совершаемым при ликвидации юридического лица /А.В. Чинёнов// Вестник Белгородского юридического института МВД России. – 2011. – № 1. – С. 31–33. (0,4 п. л.).

11. Чинёнов, А.В. К вопросу криминологической характеристики личности, совершающей преступные действия при ликвидации юридического лица /А.В. Чинёнов// Сборник материалов Всероссийской научно-практической конференции молодых ученых. – Москва: Академия экономической безопасности МВД России, 2011. – С. 354–361. (0,3 п. л.).

**ЧИНЁНОВ АЛЕКСЕЙ ВЛАДИМИРОВИЧ**

**ПРЕДУПРЕЖДЕНИЕ ПРЕСТУПЛЕНИЙ,  
СВЯЗАННЫХ С ЛИКВИДАЦИЕЙ  
ЮРИДИЧЕСКОГО ЛИЦА**

Автореферат диссертации

Подписан в печать «    » \_\_\_\_\_ 2022

Формат 60x84 x 1/16 Тираж 100 экз.

Объем 1,5 усл. печ. л.

Типография Белгородского юридического института МВД России имени И.Д. Путилина  
308024 Белгород, ул. Горького, 71