

УДК 343

ЛЕГАЛИЗАЦИЯ (ОТМЫВАНИЕ) ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ И ИНОГО ИМУЩЕСТВА, ПРИОБРЕТЕННОГО ПРЕСТУПНЫМ ПУТЕМ: ПРОБЛЕМЫ РАССЛЕДОВАНИЯ И ПРАВОВОЙ РЕГЛАМЕНТАЦИИ

Малахова Людмила Ивановна, канд. юрид. наук, доц.

Воронежский государственный университет, Университетская пл., 1, Воронеж, Россия, 394006; e-mail: li_mmm@mail.ru

Цель: статья посвящена особенностям и проблемам расследования легализации (отмывания) денежных средств и иного имущества, приобретенного преступным путем. *Обсуждение:* в связи с наличием различных подходов к определению предмета легализации (отмывания) денежных средств и иного имущества, приобретенного преступным путем, возникает необходимость исследования данного вопроса. С экономической и юридической точки зрения по-разному решается вопрос о моменте окончания легализации (отмывания) преступных доходов, в связи с чем возникает необходимость анализа особенностей расследования. *Результаты:* в статье предпринята попытка определения предмета легализации (отмывания) денежных средств и иного имущества, приобретенного преступным путем, выявлены особенности расследования данных видов преступлений и определяется момент их окончания.

Ключевые слова: предмет преступления, легализация (отмывание), денежные средства, иное имущество, расследование преступлений.

DOI: 10.17308/meps.2016.3/1409

1. Особенности предмета легализации (отмывания) денежных средств и иного имущества, приобретенного преступным путем

Среди преступлений в сфере экономики особое место занимают составы, закрепленные в ст. ст. 174 и 174.1 УК РФ, предусматривающие ответственность за легализацию (отмывание) денежных средств и иного имущества, приобретенного преступным путем или приобретенного лицом в результате совершения преступления. В соответствии с действующим уголовным законодательством под легализацией (отмыванием) денежных средств принято понимать совершение финансовых операций и других сделок с денежны-

ми средствами или иным имуществом, приобретенными преступным путем, в целях придания правомерного вида владению, пользованию и распоряжению указанными денежными средствами или иным имуществом. Объектом преступлений здесь выступает установленный порядок осуществления предпринимательской или иной экономической деятельности. В теории и практике уголовного права до сих пор отсутствует однозначное понимание предмета данных видов преступлений. Постановление Пленума Верховного суда РФ от 18 ноября 2004 г. №23 «О судебной практике по делам о незаконном предпринимательстве и легализации (отмывании) денежных средств и иного имущества, приобретенных преступным путем» также, к сожалению, не дает четкого ответа на этот вопрос. Согласно диспозициям норм УК РФ, в качестве предмета легализации (отмывания) денежных средств выступают денежные средства и иное имущество. Статья 140 ГК РФ определяет денежные средства как деньги в наличной и безналичной форме в валюте РФ или в иностранной валюте. Некоторые авторы предлагают отнести сюда еще и ценные бумаги [5]. Сложнее все обстоит с определением иного имущества. На этот счет в теории и практике сложились различные суждения. Одни авторы под «иным имуществом» понимают объекты гражданских прав в полном объеме – вещи, деньги и документарные ценные бумаги, иное имущество, в том числе безналичные денежные средства, бездокументарные ценные бумаги, имущественные права; результаты работ и оказания услуг; охраняемые результаты интеллектуальной деятельности и приравненные к ним средства индивидуализации (интеллектуальная собственность); нематериальные блага [1, 7]. Другие – движимое имущество, включая деньги и ценные бумаги, недвижимое имущество [10]. На наш взгляд, не могут рассматриваться в качестве «иного имущества» результаты работ и оказания услуг, нематериальные блага, а также результаты интеллектуальной деятельности и приравненные к ним средства индивидуализации (интеллектуальная собственность). Нематериальные блага и интеллектуальная собственность неотчуждаемы, а предметом сделок могут быть лишь исключительные права на интеллектуальную собственность, являющиеся имущественными правами, а также материальные носители, в которых выражены результаты интеллектуальной деятельности и приравненные к ним средства индивидуализации (ст. 129, 1226 ГК РФ). Также не могут выступать в качестве предмета легализации (отмывания) объекты гражданских прав, ограниченные в обороте или запрещенные к гражданскому обороту. Здесь уместно возникает вопрос: можно ли отнести к предмету легализации активы, в которое имущество, полученное в результате совершения преступления, полностью или частично превращено или преобразовано или же легализация возможна только в отношении имущества, непосредственно полученного в результате совершения преступления? Анализ международных актов (Конвенция ООН против транснациональной организованной преступности 2000 г., Конвенция ООН против коррупции 2003 г. и др.) позволяет сделать вывод, что сущность легализации (отмывания) состоит в маскировке, сокры-

тии преступного происхождения денежных средств и иного имущества, прерывании связи преступных доходов с источником их происхождения. Поэтому активы также следует признавать предметом легализации (отмывания). Автор солидарен с мнением А. Ляскало в том, что под легализацией следует понимать сокрытие преступного происхождения денежных средств и иного имущества, прерывание связи преступных доходов с источником их происхождения [11]. Легализация (отмывание) преступных доходов может выражаться в: 1) совершении сделок по отчуждению имущества, полученного преступным путем; 2) фальсификации оснований возникновения прав на денежные средства или иное имущество, приобретенное преступным путем; 3) финансовых операциях по обналичиванию денежных средств, имеющих преступное происхождение; 4) финансовых операциях и сделках с участием подставных лиц, не осведомленных о преступном характере доходов.

2. Особенности расследования легализации (отмывания) денежных средств и иного имущества, приобретенных преступным путем

Проблема расследования легализации (отмывания) денежных средств и иного имущества, приобретенных преступным путем, сводится к тому, что на сегодняшний день дискуссионным является вопрос о моменте окончания легализации (отмывания). В юридическом и экономическом плане данные моменты существенно различаются. С юридической точки зрения составы данных преступлений считаются оконченными: 1) после совершения первой финансовой операции или сделки с преступно приобретенным имуществом вне зависимости от дальнейшего продолжения процесса легализации преступных доходов [2]; 2) после достижения цели придания правомерного вида владению, пользованию или распоряжению преступными доходами [4]; 3) после совершения последней финансовой операции или сделки по легализации (отмыванию) преступных доходов [9]. С экономической точки зрения легализация (отмывание) рассматривается как процесс, разделенный на стадии, в котором можно выделить «двухфазовую», «трехфазовую», «четырёхфазовую», «циркуляционную» и другие стадии [8]. С экономической точки зрения состав легализации (отмывания) будет окончательным применительно к той или иной стадии отмывания преступных доходов. Момент окончания преступления может происходить на: 1) стадии замещения преступных активов, когда приобретенные в результате преступления денежные средства или иное имущество изменяют свою форму, в том числе преобразуются в активы, удобные для субъекта легализации [6]; 2) стадии маскировки преступных доходов, когда происходит прерывание их связи с источником происхождения [12]; 3) стадии интеграции отмытых денежных средств или иного имущества в легальную экономику с целью получения дохода [3]. По смыслу закона ответственность по ст. 174 УК РФ и по ст. 174.1 УК РФ наступает в тех случаях, когда виновным лицом совершена лишь одна финансовая операция или одна сделка с приобретенными преступным путем денежными средствами или имуществом, при этом по ст. 174.1 УК РФ

финансовая операция или сделка должны быть совершены в крупном размере. Однако при постановлении обвинительного приговора судом должен быть, безусловно, установлен факт получения лицом денежных средств или иного имущества, заведомо добытых преступным путем либо в результате преступления. Во всех случаях необходимо установить, что субъект, привлекаемый к ответственности за легализацию, осознавал преступное происхождение имущества, с которым он совершает финансовые операции и иные сделки. Если при рассмотрении уголовного дела о легализации будет установлено, что имущество, деньги и иные ценности получены в результате преступных действий либо нажиты преступным путем, то они признаются вещественными доказательствами и подлежат возвращению законному владельцу либо обращению в доход государства с приведением в приговоре обоснованности принятого решения.

При расследовании преступлений необходимо учитывать, что легализация охватывает два взаимосвязанных действия: 1) приобретение заведомо незаконным путем имущества; 2) совершение с помощью этого имущества сделки, т.е. использование имущества, приобретенного заведомо незаконным путем, в качестве платежного средства при совершении сделок, а равно использование такого имущества для любой предпринимательской или иной экономической деятельности. Другими словами, легализация имущества, денег, иных ценностей означает выведение незаконных доходов из сферы теневой (преступной) экономики, придание денежным средствам или иному имуществу действительного или мнимого статуса законности.

Также проблемы, возникающие при расследовании данных видов преступлений, во многом связаны с рассогласованностью правовых актов, регулирующих правоотношения в этой сфере.

3. Заключение

Для привлечения лица к уголовной ответственности за легализацию (отмывание) денежных средств или иного имущества, приобретенного преступным путем, необходимо определить момент окончания преступления с юридической точки зрения. Анализ норм УК РФ позволяет заключить, что данные составы преступлений сконструированы по типу формальных и считаются оконченными независимо от наступления последствий. При этом необходимо установить, что легализация была совершена с целью указанных в законе последствий (придание правомерного вида владению, пользованию, распоряжению преступно приобретенными средствами или иным имуществом).

Также, на наш взгляд, с целью большего ужесточения уголовной ответственности в УК РФ следовало бы включить наказание в виде лишения свободы. Кроме того, целесообразно разработать комплекс мероприятий, направленных на предупреждение преступлений, связанных с легализацией незаконных доходов, в который наряду с уголовно-правовыми мерами должны входить меры финансового или иного контроля.

Список источников

1. Алиев В.М., Третьяков И.Л. Уголовная ответственность за легализацию (отмывание) денежных средств и иного имущества, приобретенных преступным путем // *Российский следователь*, 2002, no. 5, с. 30-37.
2. Волженкин Б.В. *Преступления в сфере экономической деятельности по уголовному праву России*. Санкт-Петербург, Юридический центр Пресс. 2007.
3. Гусейнова С.М. *Проблемы уголовно-правовой регламентации легализации (отмывания) денежных средств или иного имущества, приобретенного преступным путем*. Дис. Ростов-на-Дону, 2003.
4. Давыдов В.С. *Уголовная ответственность за легализацию (отмывание) денежных средств или иного имущества, приобретенных преступным путем: правовое регулирование в России и за рубежом*. Дис. Санкт-Петербург, 2006.
5. Жариков Ю.С. Проблемы уголовно-правового регулирования ответственности за легализацию (отмывание) денежных средств или иного имущества, приобретенных лицом в результате совершения им преступления. Предмет преступления // *Вестник Московской академии предпринимательства при Правительстве Москвы*, 2011, no. 2, с. 151-154.
6. Зимин О.В. Современные способы, экономические схемы и классификация моделей легализации // *Законодательство и экономика* 2007, no. 8, с. 63-72.
7. Камынин И.Д. Новое законодательство о борьбе с легализацией (отмыванием) преступных доходов // *Законодательство*, 2001, no. 1, с. 3-4.
8. Каратаев М.В. Современные тенденции легализации преступных доходов и российская специфика // *Банковское дело*, 2011, no. 4, с. 79-85.
9. Киселев И.А. Юридическая характеристика составов отмывания преступных доходов, предусмотренных ст. 174 и 174.1 УК РФ // *Следователь*, 2004, no. 5, с. 2-8.
10. Лопашенко Н.А. *Преступления в сфере экономики: авт. комм. к уголовному закону*. Москва, Wolters Kluwer, 2006.
11. Ляскало А.Н. Уголовно-правовая оценка субъективных признаков легализации (отмывания) денежных средств и иного имущества, приобретенных преступным путем // *Уголовное право*, 2014, no. 1, с. 44-50.
12. Сидоров Б.В. Отмывание доходов от преступной деятельности: понятие, международно-правовая и уголовно-правовая регламентация и вопросы совершенствования российского уголовного законодательства // *Ученые записки Казанского гос. ун-та*, 2007, т. 149, no. 6, с. 242-253.

LEGALIZATION (LAUNDERING) OF MONEY OR OTHER PROPERTY ACQUIRED BY CRIMINAL MEANS: PROBLEMS OF INVESTIGATION AND LEGAL REGULATION

Malakhova Ludmila Ivanovna, Cand. Sc. (Law.), Assoc. Prof.

Voronezh State University, University sq., 1, Voronezh, Russia, 394006;

e-mail: li_mmm@mail.ru

Purpose: identification the peculiarities and problems of investigation of legalization (laundering) of money or other property acquired by criminal means. *Discussion:* due to various approaches to the definition of the subject of legalization (laundering) of money or other property acquired by criminal means, we see necessity to study this issue. In economic and legal terms we see some different ways to solve the problem of the end of legalization (laundering) of proceeds of crime, and therefore there is a need to analyse the characteristics of the investigation. *Results:* we describe the subject of legalization (laundering) of money or other property acquired by criminal means. The authors present the peculiarities of the investigation of these types of crimes and determine the time of its finalization.

Keywords: the subject of the crime, legalization (laundering) money, other property, investigation of crimes.

References

1. Aliev V.M., Tret'jakov I.L. Ugolovnaia otvetstvennost' za legalizatsiiu (otmyvanie) denezhnykh sredstv i inogo imushchestva, pribretennykh prestupnym putem. *Rossiiskii sledovatel'*, 2002, no. 5, pp. 30-37. (In Russ.)
2. Volzhenkin B.V. *Prestupleniia v sfere ekonomicheskoi deiatel'nosti po ugovnomu pravu Rossii*. Saint Petersburg, Law center Press, 2007. (In Russ.)
3. Guseinova S.M. *Problemy ugovno-pravovoi reglamentatsii legalizatsii (otmyvaniia) denezhnykh sredstv ili inogo imushchestva, pribretnogo prestupnym putem*. Dis. Rostov-on-Don, 2003. (In Russ.)
4. Davydov V.S. *Ugolovnaia otvetstvennost' za legalizatsiiu (otmyvanie) denezhnykh sredstv ili inogo imushchestva, pribretennykh prestupnym putem: pravovoe regulirovanie v Rossii i za rubezhom*. Dis. Saint Petersburg, 2006. (In Russ.)
5. Zharikov Iu.S. Problemy ugovno-pravovogo regulirovaniia otvetstvennosti za legalizatsiiu (otmyvanie) denezhnykh sredstv ili inogo imushchestva, pribretennykh litsom v rezul'tate soversheniia im prestupleniia. Predmet prestupleniia. *Vestnik Moscow akademii predprinimatel'stva pri Pravitel'stve Moscow*, 2011, no. 2, pp. 151-154. (In Russ.)
6. Zimin O.V. Sovremennye sposoby, ekonomicheskie skhemy i klassifikatsiia modelei legalizatsii. *Zakonodatel'stvo i ekonomika*, 2007, no. 8, pp. 63-72. (In Russ.)
7. Kamynin I.D. Novoe zakonodatel'stvo o bor'be s legalizatsiei (otmyvaniiem) prestupnykh dokhodov. *Zakonost'*, 2001, no. 1, pp. 3-4. (In Russ.)
8. Karataev M.V. Sovremennye tendentsii legalizatsii prestupnykh dokhodov i rossiiskaia spetsifika. *Bankovskoe delo*, 2011, no. 4, pp. 79-85. (In Russ.)

9. Kiselev I.A. Iuridicheskaia kharakteristika sostavov otmyvaniia prestupnykh dokhodov, predusmotrennykh st. 174 i 174.1 UK RF. *Sledovatel'*, 2004, no. 5, pp. 2-8. (In Russ.)
10. Lopashenko N.A. *Prestupleniia v sfere ekonomiki: avt. komm. k ugovnomu zakonu*. Moscow, Wolters Kluwer, 2006. (In Russ.).
11. Liaskalo A.N. Ugolovno-pravovaia otsenka sub"ektivnykh priznakov legalizatsii (otmyvaniia) denezhnykh sredstv i inogo imushchestva, priobretennykh prestupnym putem. *Ugolovnoe pravo*, 2014, no. 1, pp. 44-50. (In Russ.)
12. Sidorov B.V. Otmyvanie dokhodov ot prestupnoi deiatel'nosti: poniatie, mezhdunarodno-pravovaia i ugolovno-pravovaia reglamentatsiia i voprosy sovershenstvovaniia rossiiskogo ugolvnogo zakonodatel'stva. *Uchenye zapiski Kazanskogo gos. un-ta*, 2007, vol. 149, no. 6, pp. 242-253. (In Russ.)