

*Соболев А.А.,
студент 2-го курса магистратуры юридического факультета
Северо-Западный институт управления РАНХиГС
при президенте РФ*

**ЛЕГАЛИЗАЦИЯ (ОТМЫВАНИЕ) ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ИЛИ
ИНОГО ИМУЩЕСТВА, ПРИОБРЕТЕННЫХ ДРУГИМИ ЛИЦАМИ
ПРЕСТУПНЫМ ПУТЕМ**

Аннотация: Автор в статье рассматривает признаки преступления, предусмотренного ст. 174 УК РФ, а также смежные с ним составы. Приведен анализ института противодействия легализации (отмывания) денежных средств и иного имущества.

Ключевые слова: легализация, отмывание денежных средств, иное имущество, финансовые операции, экономические преступления.

**LEGALIZATION (LAUNDERING) OF MONEY OR OTHER
PROPERTY ACQUIRED BY OTHER PERSONS THROUGH CRIMINAL
MEANS**

Abstract: The author considers the signs of a crime under article 174 of the criminal code of the Russian Federation, as well as related elements. The analysis of the Institute of counteraction to legalization (laundering) of money and other property is given.

Keywords: legalization, laundering of money, other property, financial transactions, economic crimes.

Основной целью данной работы являются: изучение объективной стороны легализации, отмывания, денежных средств и другого незаконно

приобретенного имущества, выявление комплексного подхода к понятию данного института, анализ практической деятельности правоохранительных органов.

Актуальность данной тематики обусловлена развитием в Российской Федерации и в ряде других государств рыночных отношений, повлекших как рост экономического потенциала, так и появление новых преступлений. Легализация или узаконивание означает придание законной силы, то есть официальное признание юридической значимости.

Рассматривая норму уголовного закона, а именно статью 174, стоит сказать, что легализация, или как еще называет законодатель, отмывание денежных средств или иного имущества, приобретенного преступным путем, относят к разряду экономических преступлений[1]. Желаемым результатом данного процесса является введение, незаконно полученных средств или иного имущества, в денежный оборот. Раскрывая понятие имущество, стоит обратиться к гражданскому законодательству, а именно к статье 128 Гражданского кодекса [2], из которой следует, что к объектам гражданских прав относят как материальные, так и нематериальные объекты, в том числе вещи, наличные денежные средства, документы и ценные бумаги, а также иное имущество. Рассматривая иное имущество, законодатель делает акцент на имущественных правах, включая безналичные денежные средства, бездокументарные ценные бумаги, а также цифровые права.

Исходя из приведенных норм, можно выделить объект преступления: им является законные отношения в сфере гражданского оборота. Оборотоспособность объекта является главным критерием его использования, владения и распоряжения. Из этого и вытекает необходимость узаконивания преступно добытого имущества или денежных средств. Именно данный факт и становится целью совершаемого противоправного деяния. Помимо перечисленных предметов, можно также выделить предприятия и организации, имущественные комплексы. Главенствующим критерием выступает сам факт незаконно полученной собственности в результате совершения сделки.

Финансовые операции в данном случае могут реализовываться в форме заключения договоров. По данным статистики, в качестве форм отмывания денежных средств наиболее распространенными являются заключение договора займа, кредитования. Что касается имущества и денежных средств, то здесь можно выделить сделки, направленные на установление дарения, наследования. Данная незаконная деятельность тесно сопряжена с банковскими операциями, предпринимательской деятельностью физических и юридических лиц. Именно поэтому, выделяя особенности преступлений данного характера, стоит отграничивать смежные составы. Делается это для того, чтобы определить подлинную правовую природу совершенного деяния и, как следствие - обеспечить правильную квалификацию деяния. *Ошибочное установление состава преступления приводит к неправильной квалификации содеянного. В этом контексте, зачастую, возникают проблемы отграничения данного состава от сходного состава – мошенничества. Решением данной проблемы служит непосредственно и сама судебная практика, в рамках которой более детально рассматриваются составы преступлений, делаются акценты на особенностях обстоятельств дел.*

Так, статья 159 Уголовного Кодекса Российской Федерации определяет, что «Мошенничество - хищение чужого имущества или приобретение права на чужое имущество путем обмана или злоупотребления доверием»[1]. Мошенничество, проникая во все сферы общественной жизни, рассматривается не столько как морально-этическая категория, а как категория правовая. Раскрывая сущность и говоря об отличиях, стоит сказать, что мошенничество - это сам процесс совершения хищения обманным путем, что же касается статьи 174 УК РФ, то здесь речь идет уже о полученном преступным путем имуществе. Исключение послужат те средства, которые находятся во владении у физического или юридического лица за неуплату налогов, пошлин, сборов. То есть те средства, которые были нелегально удержаны, уже не являются преступными по априори.

Сравнивая также 174 статью со статьей 174.1 [1], можно также выделить и общие особенности, и их различия. Так, обе нормы уголовного закона указывают на одну и ту же цель - легализацию незаконного имущества и денежных средств. Объективная сторона заключается в придании легальной видимости перечисленных предметов, а именно в совершении финансовых операций и других сделок с денежными средствами и имуществом, в том числе с безналичными средствами и банковскими счетами. Что касается различий, то здесь стоит подчеркнуть, что например статья 174 УК РФ регламентирует отмывание денежных средств и иного имущества, приобретенных именно другими лицами преступным путем, статья 174.1 УК РФ содержит в себе положение об отмывании денежных средств и иного имущества, добытого лицом в результате непосредственного совершения преступления. Расхождения заключаются не только в различном предмете, но так же и в том, что субъект по статье 174 УК РФ сам непосредственно не участвовал в совершении преступления. И тут стоит сказать, что соучастие не проявляется ни в одной из форм. А что касается субъекта по статье 174.1, то здесь выступает лицо только то, которое было участником в совершении преступления. Такое лицо может выступать в любой форме, как исполнитель, так и иной участник совершения первичного преступления, принесшего ему необходимость легализации доходов. Кроме специальных признаков, разумеется, есть и общие требования, предъявляемые к субъекту. Лицо должно достигнуть возраста 16 лет, быть вменяемым и вменяемым. Зачастую субъектом данного деяния выступают лица, деятельность которых каким-либо образом сопряжена с экономической сферой. Это могут быть работники кредитных организаций, участники рынка ценных бумаг, обладающие профессиональными навыками, организации и компании, которые непосредственно осуществляют заключение сделок с недвижимостью и иным имуществом.

Стоит также отметить, что легализация (отмывание) денежных средств и иного имущества добытого преступным путем, это проблема не только одного государства, она носит по всемирный характер. Для координации денежных масс

и капиталов в мире в 1989 году на саммите «большой семерки» в Париже была учреждена международная компания-группа разработки финансовых мер борьбы с отмыванием денег. Данная организация осуществляет выработку мировых стандартов по противодействию отмыванию преступных доходов, а также проводит оценку национальных мер в соотношении с международными стандартами. основными инструментами по принятию решений являются Пленарное заседание, проводимое трижды за год. В состав группы входит 37 государств, 2 международные организации- Еврокомиссия и Совет сотрудничества арабских государств Персидского залива. Стоит отметить, что Российская Федерация является также членом данной организации относительно недавно.

В 2004 году Россия в лице Федеральной службы по финансовому мониторингу приняла участие. Первые рекомендации были разработаны еще в 90-х годах прошлого века. Связано это было с возрастанием уровня наркотрафика в мире. к началу двухтысячных годов, организация пересматривала свои рекомендации с учетом развивающихся отношений в мире, подъемом терроризма и его спонсирования. В 2012 году, при взаимодействии с Международным Валютным фондом, ООН и Всемирным Банком эти рекомендации были доработаны, учитывая новые реалии общественных угроз в мире. Данные рекомендации позже были приняты в 180-и странах мира, что говорит о значимости данного состава преступлений. Стоит учесть, что данные положения носят рекомендательный характер, учитывают особенности национального законодательства того или иного государства. Данные отголоски рекомендаций нашли свое отражение также и в отечественном праве. Так, в Федеральном законе от 07.08.2001 N 115-ФЗ (ред. от 13.07.2020) «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» законодатель определяет круг лиц, на которых распространяется действие указанного нормативного акта. К ним относятся как физические лица(граждане Российской Федерации, лица без гражданства, иностранные граждане), так и юридические(организаций,

осуществляющих операции с денежными средствами или иным имуществом, иностранные структуры без создания юридического лица), а также органы государственной власти, которые осуществляют контроль и надзор за правомерным перемещением денежных масс и другого рода капиталов на территории России с целью предупреждения, выявления и устранения преступных деяний, порождающих отмывание доходов.

Стоит отметить территориальный признак действия данного закона. Его действие распространяется не только на территории Российской Федерации, но и вне ее пределов, в случае, если это не противоречит законодательству иностранного государства. Отдельные дискуссионные вопросы рассматриваются теоретиками в рамках установления судом самого факта преступного происхождения легализуемого имущества. Поводом для размышления являются положения постановления Пленума Верховного Суда Российской Федерации в п. 21 Постановления от 18.11.2004 N 23 который указал на то, что "при постановлении обвинительного приговора по статье 174 УК РФ или по статье 174.1 УК РФ судом должен быть установлен факт получения лицом денежных средств или иного имущества, заведомо добытых преступным путем либо в результате совершения преступления".

Исходя из этой ситуации в самом разъяснении не становится ясно что осуждение лица возможно при условии совершения предикатного преступления. Само преступное приобретение денежных средств или иного имущества может быть установлено судом, рассматривающим уголовное дело об отмывании преступных доходов. Важным элементом в этом вопросе остается само понимание и осознанность преступного происхождения имущества субъекта, который привлекается к ответственности за легализацию в совершении определенного рода действий и операция.

Примечательным является то, что в 2015 году эти положения были подвергнуты изменениям и вовсе исключены из основного текста документа. Для эффективной борьбы с отмыванием денежных средств и иного имущества, добытого преступным путем, необходимо согласованное взаимодействие

органов государственной власти. Кроме того, для функционирования эффективной системы борьбы с указанным явлением необходимо вовлечение также частных учреждений, а конкретно банков, некоторых нефинансовых организаций и профессиональных специалистов. Только при слаженной работе всех институтов и комплексном подходе будет осуществляться прозрачность экономики. Недопустимость распространения обусловлена тем, что, осуществление указанного преступного вида деятельности порождает совершение новых деяний, несущих более высокую общественную опасность.

Список литературы:

1. Уголовный кодекс Российской Федерации от 13.06.1996 N 63-ФЗ (ред. от 08.06.2020) // Собрание законодательства РФ", 17.06.1996, N 25, ст. 159, ст. 174, ст. 174.1;
2. Гражданский кодекс Российской Федерации (часть первая)" от 30.11.1994 N 51-ФЗ (ред. от 16.12.2019, с изм. от 12.05.2020) // "Собрание законодательства РФ", 05.12.1994, N 32, ст. 3301, ст.128.;
3. «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» Федеральный закон от 07.08.2001 N 115-ФЗ (ред. от 13.07.2020) // Собрание законодательства РФ, 13.08.2001, N 33 (часть I);
4. Постановление Пленума Верховного Суда РФ от 18.11.2004 N 23 (ред. от 07.07.2015) "О судебной практике по делам о незаконном предпринимательстве" // "Российская газета", N 271, 07.12.2004.