

*Карпешина Ксения Ивановна,
студент 2 курса магистратуры
юридического института*

*Рязанского государственного университета имени С.А. Есенина
Россия, г. Рязань*

**ОСОБЕННОСТИ И СВОЙСТВА ОСНОВНЫХ СПОСОБОВ
СОВЕРШЕНИЯ КРИМИНАЛЬНЫХ БАНКРОТСТВ
ЮРИДИЧЕСКИХ ЛИЦ**

***Аннотация:** Статья посвящена исследованию основных способов совершения криминальных банкротств юридических лиц в условиях современной правовой действительности. Выявляются особенности и свойства, присущие как отдельным способам, так и всем им в совокупности. Раскрываются этапы совершения криминальных банкротств, присущие конкретному способу его совершения.*

***Ключевые слова:** криминальные банкротства, преступления в сфере банкротства, способы криминальных банкротств, имущество, неплатежеспособность.*

***Abstract:** The article is devoted to the main ways of committing criminal bankruptcies of legal entities in the conditions of modern legal reality. The features and properties inherent in both individual methods and all of them are identified. The stages of criminal bankruptcies inherent in a specific method of commission are revealed.*

***Keywords:** criminal bankruptcies, crimes in the field of bankruptcy, methods of criminal bankruptcies, property, insolvency.*

Институт банкротства получил широкое распространение в современном мире. Это обусловлено различными социально-экономическими факторами, негативно влияющими на финансовое положение субъектов правоотношений, следствием чего является возникновение состояния неплатежеспособности, при котором исполнение имеющихся финансовых обязательств не представляется возможным. В таком положении единственным законным способом освобождения от имеющихся обязательств перед кредиторами и иными лицами является инициация процедуры банкротства, которая детально регламентирована действующим законодательством.

Как показывает практика, далеко не все субъекты, проходя процедуру банкротства, строго и неукоснительно следуют установленным правовым предписаниям, что влечёт за собой привлечение к тому или иному виду ответственности. Противоправные действия, характеризующиеся наиболее высокой степенью общественной опасности, признаются законодателем преступлениями. В уголовно-правовой доктрине подобные деяния традиционно именуется преступлениями в сфере банкротства или криминальными банкротствами.

Каждое преступление характеризуется конкретными способами и механизмами его совершения. Изучение особенностей и свойств их совершения представляет интерес, как с позиции теоретического осмысления, так и с позиции практического применения. Ввиду повсеместного развития и непрерывной модернизации общественных отношений, преступности, выступающей в качестве неотъемлемой составляющей общественных отношений, также свойственно меняться и трансформироваться. Это обуславливает повышенный интерес изучения особенностей и свойств основных способов совершения криминальных банкротств юридических лиц.

Одним из основных способов совершения таких банкротств традиционно является отчуждение имущества, принадлежащего должнику, в

чужое владение [1, с. 77]. Как правило, субъект таких преступлений действует согласно заранее продуманному плану, подразумевающему реализацию преступных действий в несколько этапов.

На первом этапе руководство предприятия или организации должно завладеть максимально возможным количеством акций. Для этого используются «сторонние» организации, которые выкупают акции у рядовых сотрудников данного предприятия. Чтобы побудить сотрудников легче расставаться с акциями, субъектом (субъектами) преступления умышленно формируются задержки и невыплаты заработной платы. Это позволяет преступнику достигнуть желаемой цели первого этапа – сосредоточить в своих руках контрольный пакет акций. На втором этапе происходит регистрация нескольких новых юридических лиц, роль учредителей в которых выполняют подставные лица. С ними заключаются договоры аренды имущества с правом последующего выкупа. После истечения срока договора аренды начинается третий этап, на котором осуществляется выкуп имущества, а в качестве средства платежа используются векселя со сроком погашения 5-7 лет. Итогом реализации вышеуказанного преступного плана является появление нового юридического лица, лишённого долговых обязательств, обладающего имуществом и иными активами. При этом оплата уставного капитала старого юридического лица осуществляется векселями и неликвидным имуществом. Соответственно, кредиторы прежнего юридического лица испытывают существенные трудности с удовлетворением своих справедливых финансовых притязаний, а иногда и вовсе лишены подобной возможности, что влечёт за собой причинение крупного ущерба.

Не менее распространённым способом совершения криминального банкротства юридических лиц является умышленное создание неплатёжеспособности, имеющее различные вариации реализации с позиции практической составляющей [2, с. 41]. Сюда относится: заключение притворных сделок, направленных на сокрытие иных сделок; заключение

заведомо невыгодных сделок, которые создают существенные материальные издержки, не соответствующие финансовому положению должника. Примером подобных действий могут быть продажа акций по заниженной цене, заключение договоров и соглашений по получению услуг по завышенной цене и так далее. Здесь же следует упомянуть о совершении иных иррациональных расходов, например, приобретение имущества, в котором нет необходимости, излишние траты на рекламу, маркетинг и прочее.

Однако субъектами криминального банкротства могут являться не только должники, но и кредиторы и иные лица. Их действиями формируется еще один способ совершения криминального банкротства, получивший распространение в современном мире. Речь идёт о злоупотреблениях со стороны кредиторов. Ключевое свойство данного способа состоит в том, чтобы путем различных манипуляций, маскируя преступные действия предусмотренными правовыми механизмами, получить влияние и фактическое управление над бизнесом должника, а в дальнейшем довести его до состояния банкротства. Конечной целью злоумышленников является получение доступа к активам должника, сначала путем фактического управления и использования, а затем путем выкупа по заниженной цене в результате банкротства [3, с. 31]. Особенности рассматриваемого способа заключаются в том, что преступники, как правило, облечённые в форму коммерческой организации, узнают о наличии долгов у другого юридического лица. Далее они выкупают долги у кредиторов данного лица, становясь конкурсным кредитором, имеющим право на инициацию процедуры банкротства. После её начала арбитражный суд назначает арбитражного управляющего. Кредитор осуществляет подкуп арбитражного управляющего, причем это может произойти как до, так и после его назначения, в результате чего арбитражный управляющий начинает действовать в интересах кредитора. Удовлетворение интересов заинтересованного кредитора происходит в значительно большей степени, чем любых других лиц. Это происходит

посредством незаконного формирования реестра кредиторов, распродажи имущества должника по частям и другими способами.

Продолжает оставаться популярным такой способ совершения криминального банкротства, как недружественное поглощение (рейдерство). Конечной целью данного способа является завладение имуществом поглощаемого юридического лица поглотившим его юридическим лицом [4, с. 22]. Отличительной особенностью недружественного поглощения является то, что злоумышленники действуют согласно заранее проработанному плану. Более того, нередко такие преступники приобретают свойство профессионалов в своем преступном ремесле, неоднократно применяя идентичную в своей основе преступную схему, подстраивая её под особенности той или иной «жертвы». Рейдерство включает в себя несколько последовательных этапов: сбор и анализ информации об объекте, который намереваются поглотить, а также появление заказа на данный объект; разработка и утверждение соответствующего плана по захвату; истребование нужных ресурсов (административных, кадровых, информационных и материальных); корректировка и внесение изменений в план; реализация указанного плана; реализация активов, которые были захвачены.

В рамках данного исследования нами были затронуты особенности и свойства лишь некоторых наиболее распространённых способов совершения криминального банкротства юридического лица, их круг значительно шире. Следовательно, исследовательский потенциал данной темы ещё крайне велик. Проведённое исследование позволяет установить, что основной особенностью всех рассмотренных способов совершения криминальных банкротств является стремление преступников придать своей противоправной деятельности легальный характер, тем самым усложнив задачу по своевременному и беспрепятственному выявлению и раскрытию преступлений уполномоченными лицами. Нередко субъекты преступлений умело пользуются пробелами в законодательстве о банкротстве, реализуя свой

преступный умысел. Ключевым свойством всех рассмотренных способов является то, что преступники в подавляющем большинстве случаев тщательно готовятся к совершению преступлений, стараются предусмотреть все сложные ситуации и устранить возможные проблемные аспекты, действуют не стихийно, а последовательно по заранее обдуманному плану, который ранее уже был неоднократно использован на практике.

Использованные источники:

1. Глушков Е.Л. Типология способов совершения криминальных банкротств предприятий и организаций // Вестник Белгородского юридического института МВД России имени И.Д. Путилина. – 2023. – № 1.– С. 76-82.

2. Чиненов А.В. Актуальные вопросы противодействия преступлениям, совершаемым при ликвидации юридического лица // Российский следователь. – 2013. – № 2. – С. 41-42.

3. Марьина Н.Н. Криминальные банкротства: особенности совершения // Вестник Краснодарского университета МВД России. – 2012. – № 3 (17).– С. 29-33.

4. Сычев П.Г. Хищники: теория и практика рейдерских захватов. - Москва: Альпина Паблицерз, 2011. – 178 с.