

*Данилова Е.В., магистрант
2 курс, Высшая школа экономики, управления и права,
Северный (Арктический) федеральный университет*

имени М.В. Ломоносова

Россия, г. Архангельск

*Научный руководитель: Скрипченко Н.Ю.,
доктор юридических наук, доцент кафедры «Уголовного права и
процесса»*

*Высшая школа экономики, управления и права,
Северный (Арктический) федеральный университет*

имени М.В. Ломоносова

УГОЛОВНАЯ ОТВЕТСТВЕННОСТЬ ЗА ПРЕСТУПЛЕНИЯ, СВЯЗАННЫЕ С БАНКРОТСТВОМ, В ГЕРМАНИИ

***Аннотация.** В статье проанализированы нормативно-правовые акты, устанавливающие ответственность за преступные посягательства, связанные с банкротством, в Германии. Выявлены специфические черты уголовно-правовой ответственности за посягательства, связанные с банкротством: закрепление как в кодифицированном акте, так и в законах, криминализация процедурных преступных посягательств, достаточно специфичная система квалифицирующих обстоятельств.*

***Ключевые слова:** уголовная ответственность, банкротство, несостоятельность, мошенничество, Германия.*

***Abstract.** The article analyzes the regulatory legal acts establishing responsibility for criminal encroachments related to bankruptcy in Germany. Specific features of criminal liability for encroachments related to bankruptcy have been identified: consolidation both in a codified act and in laws, and at the*

subordinate level, criminalization of procedural criminal encroachments, a rather specific system of qualifying circumstances.

Keywords: *criminal liability, bankruptcy, insolvency, fraud, Germany.*

Решение, которое характерно для немецкого уголовного права, состоит в том, что подавляющая часть экономических преступлений регулируется другими правовыми актами, в частности так называемым «подзаконным актом (Nebenstrafrecht)», а не Уголовным кодексом Германии [1], что довольно странно для отечественного российского исследователя. Так, уголовная ответственность устанавливается, например, Законом об обществах с ограниченной ответственностью (Gesetz betreffend die Gesellschaften mit beschränkter Haftung, GmbHG), Законом об обществах с ограниченной ответственностью (Aktiengesetz, AktG), а Коммерческий кодекс Германии (Handelsgesetzbuch, HGB) также включает статьи, устанавливающие уголовную ответственность за посягательства, связанные с отказом в возбуждении производства по делу о несостоятельности, такие как отсрочка банкротства и нарушение специальных обязательств, подлежащих исполнению в состоянии убытков, неплатежеспособности или задолженности. Несвоевременная или пропущенная подача заявления о несостоятельности также карается немецким законом о несостоятельности (Disateezordnung, Inso), поскольку она является отдельным преступлением [2].

Уголовная ответственность за преступления в сфере банкротства, являющаяся предметом настоящего исследования, предусмотрена и в Уголовном кодексе Германии (Strafgesetzbuch, StGB) в отдельной главе (глава 24: Преступления в состоянии несостоятельности). Достаточно примечательным отличием является то, что в то время в немецком законодательстве рассматриваемые преступления представлены четырьмя самостоятельными составами.

Речь идет о следующих составах преступлений:

1. Преступления в области банкротства (StGB § 283), детализируются в восьми параграфах, указывающих на запрещенные действия и формирование намеренного поведения. Следует отметить, что преступления, перечисленные в § 283 StGB, имеют специфику. Во-первых, преступная неосторожность и небрежность также являются наказуемыми применительно к § 283 StGB, относятся к категории привилегированных преступлений и наказываются лишением свободы на срок до двух лет либо штрафом (п. 4 § 283 StGB), во-вторых, наказуемым является и покушение на совершение криминализированных деяний (п. 3 § 283 StGB). Уголовная ответственность за основной состав преступления представлена лишением свободы сроком до 5 лет или штрафом. Вне зависимости от деталей объективной стороны преступного посягательства, возможность привлечения к уголовной ответственности по § 283 StGB неразрывно связывается законодателем со следующими альтернативными признаками: прекращение виновным платежей, инициация производства о банкротстве, в т.ч. и в случае отклонения заявления по причинам недостаточности активов (п. 6 § 283 StGB).

2. Банкротство с отягчающими обстоятельствами (StGB § 283a), придающее значение двум отягчающим обстоятельствам, а именно – наличие корыстного мотива у виновного и осознание последним реальной возможности риска потери потенциальными потерпевшими доверенных виновному активов и соответствующих материальных затруднений потерпевших. Также, как и при квалификации предыдущего состава, возможность привлечения к уголовной ответственности по § 283a StGB неразрывно связывается законодателем со следующими альтернативными признаками: прекращение виновным платежей, инициация производства о банкротстве, в т.ч. и в случае отклонения заявления по причинам недостаточности активов (п. 6 § 283 StGB).

3. Предоставление неправомерных льгот кредиторам (§ 283c StGB) также является отдельным преступным посягательством. При этом признаками объективной стороны состава преступления является осознание должником неплатежеспособности и осознание неправомерности предоставления льгот кредиторам либо дискриминация прав одного кредитора по сравнению с другим в части предоставления льгот, связанных с обязательством должника. Такое преступное посягательство влечет наказание в виде лишения свободы на срок до двух лет либо привлечение к штрафу. Как и в первом случае, покушение на совершение соответствующего преступного посягательства является уголовно-наказуемым (п. 2 § 283c StGB). Возможность привлечения к уголовной ответственности по § 283c StGB снова обуславливается законодателем такими альтернативными признаками, как прекращение виновным платежей, инициация производства о банкротстве, в т.ч. и в случае отклонения заявления по причинам недостаточности активов (п. 6 § 283 StGB).

4. Распространение незаконных льгот на должников (§ 283d StGB) также наказывается как самостоятельное посягательство. Применительно к данному преступному посягательству речь идет об укрывании, утаивании имущества, которое потенциально должно войти в конкурсную массу. Традиционно уголовно-наказуемым признается покушение. Также действует оговорка законодателя, закрепленная п. 6 § 283 StGB, согласно которой привлечения к уголовной ответственности возможно лишь при прекращении виновным платежей, инициации производства о банкротстве, в т.ч. и в случае отклонения заявления по причинам недостаточности активов. Рассматриваемое преступное посягательство дополняется законодателем квалифицирующими признаками в виде корыстного мотива у виновного и осознания последним реальной возможности риска потери потенциальными потерпевшими доверенных виновному активов и соответствующих материальных затруднений потерпевших, наличие которых влекут санкцию в

размере от шести месяцев до десяти лет лишения свободы без возможности привлечения виновного к альтернативному виду наказания в виде штрафа (п. 3 § 283d StGB).

Следует отметить, что глава 24 Уголовного кодекса Германии включает в себя «Нарушение обязанностей по ведению бухгалтерского учета» (StGB 283b), которое не всегда связано с банкротством.

Таким образом, проведенное исследование позволяет сформулировать следующие выводы.

Уголовно-правовая ответственность за преступления, связанные с банкротством, установлена германским законодателем не только в Уголовном кодексе Германии (Strafgesetzbuch, StGB), но и в законах, регламентирующих деятельность юридических лиц определенной организационно-правовой формы либо непосредственно несостоятельность юридических и физических лиц.

В специальном законодательстве криминализованы, как правило, процедурные преступные посягательства.

Германскому уголовному праву свойственна достаточно специфичная система квалифицирующих обстоятельств, при которой к их числу относится, например, корыстный мотив. По всей видимости, такой подход законодателя связан с сложностью доказывания в ряде дел именно корыстного мотива виновного лица.

Использованные источники:

1. Strafgesetzbuch. Ausfertigungsdatum: 15.05.1871. [Электронный ресурс] URL: <https://www.gesetze-im-internet.de/stgb/StGB.pdf> (дата обращения 04.05.2022).

2. Filó M. Regulation of Bankruptcy Offences in German and Hungarian Law [Электронный ресурс] URL: <http://www.acta.sapientia.ro/acta-legal/C4-1/legal41-03.pdf> (дата обращения 07.05.2022).