

ПРИЗНАКИ КРИМИНАЛЬНОГО БАНКРОТСТВА

Т.В. Сильченко, 3 курс

*Научный руководитель – Н.Н. Маслакова, преподаватель
Брестский государственный университет им. А.С. Пушкина*

Нормальное функционирование субъектов хозяйствования является залогом экономической стабильности любого государства. В Республике Беларусь в настоящее время наблюдается рост государственной поддержки в отношении предпринимательства. В первую очередь это проявляется в либерализации законодательства, финансовой, информационной. Несмотря на все условия, созданные государством для осуществления нормальной хозяйственной деятельности, не исключается наличие такого явления как банкротство.

Банкротство может быть обусловлено различными причинами. Объективно экономическая несостоятельность (банкротство) может возникать в виду значительного ухудшения финансового состояния субъектов хозяйствования в условиях роста налогов, а также общей экономической нестабильности в государстве. Однако, следует отметить, что экономическая несостоятельность (банкротство) может быть вызвана и субъективными причинами, например, неграмотное управление хозяйственной деятельностью предприятия со стороны учредителей или исполнительных органов субъекта хозяйствования. При этом, имеют место случаи, когда экономическая несостоятельность (банкротство) вызвана преднамеренными действиями, то есть, умышленно.

Уголовным кодексом Республики Беларусь (далее – УК) предусмотрено несколько составов преступлений: ложное банкротство (ст. 238 УК), сокрытие банкротства (ст. 239 УК), преднамеренное банкротство (ст. 240 УК) и препятствование возмещению убытков кредиторам (кредиторам) (ст. 241 УК).

Многие ученые обосновывают позицию относительно того, что криминальное банкротство в Республике Беларусь не является распространенным явлением и сходятся во мнении, что данные преступления высоколатентные в виду достаточной сложности выявления криминального банкротства как такового. Так, А.М. Сербун отмечает, что сложность заключается прежде всего в отсутствии единой методики выявления криминального банкротства. Существуют лишь определенные методы, которые не всегда являются эффективными [2].

На наш взгляд, прежде всего необходимо обращать внимания на цель. В случае наличия цели преднамеренного банкротства имеются признаки уголовно-наказуемого деяния. В случае отсутствия у лица данной цели, оно не может быть привлечено к уголовной ответственности за данные преступления.

Законом Республики Беларусь от 13.07.2012 N 415–3 «Об экономической несостоятельности (банкротстве)» устанавливается, что временные (антикризисные) управляющие обязаны выявлять признаки криминальных банкротств. Однако, анализ законодательства позволяет сделать выводы о том, что для эффективного осуществления указанной функции, временные (антикризисные) управляющие не обладают достаточным объемом полномочий [1].

Например, А.П. Смольский высказывает следующие доводы относительно данной проблемы: «управляющие физически не располагают временем, которое необходимо для исследования большого объема материалов и документального обоснования выводов, целенаправленная детальная работа по выявлению признаков криминальных банкротств может привести к увеличению сроков рассмотрения дела и негативно сказаться на вознаграждении управляющего, также управляющие (многие из которых имеют юридическое, инженерное или иное неэкономическое образование и

опыт работы) не всегда обладают достаточными знаниями в области экономики, необходимыми для получения обоснованных выводов» [3].

Таким образом, на основании вышесказанного, можно выделить следующие признаки криминального банкротства:

Преднамеренное банкротство, сокрытие банкротства, препятствование возмещению убытков кредитору могут быть установлены независимо от того, находится ли дело о банкротстве в производстве у экономического суда. Ложное банкротство устанавливается в том случае, когда дело о банкротстве должника возбуждено на основании документов, которые были поданы им.

Следует отметить, что преднамеренное банкротство, препятствование возмещению убытков кредитору, а также сокрытие банкротства могут быть установлены исключительно в случае причинения ущерба в крупном или особо крупном размере. При этом, ложное банкротство имеет место и при отсутствии ущерба в крупном или особо крупном размере.

Также для признания указанных деяний криминальным банкротством перед органами, ведущими уголовный процесс, стоит задача доказать умысел виновного в совершении вышеуказанных деяний, а также, в случае преднамеренного банкротства и препятствования возмещению убытков кредитору, ложного банкротства – целей, прямо предусмотренных статьей УК.

Также мы полагаем, что необходимо расширить круг полномочий антикризисных управляющих в сфере выявления криминального банкротства, поскольку в настоящее время, законодательное регулирование деятельности антикризисных управляющих в данной области существенно снижает эффективность выявления и пресечения случаев криминального банкротства, что, безусловно, негативным образом отражается на общем состоянии экономики Республики Беларусь.

Список использованных источников

1. Об экономической несостоятельности (банкротстве) [Электронный ресурс] : Закон, 13 июля 2012 г., № 415–3 : в ред. Закона от 24.10.2016 г. // КонсультантПлюс. Россия / ЗАО «Консультант Плюс». – М., 2018.

2. Сербун, А. М. Криминальное банкротство: отдельные аспекты правоприменительной практики [Электронный ресурс] / А. М. Сербун // КонсультантПлюс. Россия / ЗАО «Консультант-Плюс». – М., 2018.

3. Смольский, А. П. Особенности выявления признаков криминальных банкротств [Электронный ресурс] / А. П. Смольский // КонсультантПлюс. Россия / ЗАО «КонсультантПлюс». – М., 2018.