
Уголовно-правовая охрана отношений в сфере создания и реорганизации юридических лиц

Сериева Меди Магомедовна

студентка 2 курса направление «Юриспруденция»
ФГБОУ ВО "Чеченский государственный университет"

Развитие экономики является одним из приоритетов государственной политики Российской Федерации. Для реализации этого тезиса предпринимается комплекс мер, направленных на совершенствование экономических отношений, их оздоровление и модернизацию. При этом в условиях негативных экономических тенденций на мировом уровне дестабилизирующим фактором успешного преодоления кризисных ситуаций в России во многом является криминальная составляющая в сфере экономической деятельности. [1,с.63]

В этих условиях продолжается реформирование отечественного гражданского законодательства, регламентирующего в том числе вопросы функционирования экономики страны. Вместе с тем, злободневной проблемой остается преступность в сфере экономической деятельности, масштабы которой требуют пересмотра средств противодействия ей. Особое место в инструментарии правовых основ для минимизации криминальных проявлений в экономике занимают уголовно-правовые запреты, однако их эффективность не всегда отвечает требованиям сегодняшнего дня.

Вполне очевидно, что уголовно-правовая борьба с налоговыми правонарушениями, незаконными финансовыми операциями, легализацией преступных доходов и т. д. нуждается в совершенствовании, одним из направлений которого следует признать установление в отечественном уголовном законодательстве норм с двойной превенцией. В таком случае не только осуществляется предупредительное воздействие на общественно опасное деяние, запрещенное конкретной нормой, но и наблюдается превентивный эффект в отношении других преступлений. [2,с.143]

Названные нормы уголовного закона призваны выступать средствами уголовно-правового противодействия давно назревшей проблеме функционирования фирм-однодневок, с помощью которых недобросовестные субъекты экономической деятельности осуществляют уход от налогообложения, легализуют преступные доходы, прикрывают запрещенные виды деятельности и т. д. Имеются основания утверждать, что указанные уголовно-правовые запреты отчасти восполнили пробел, сложившийся после декриминализации лжепредпринимательства.

Об актуальности проблемы противодействия преступлениям в сфере незаконного образования юридических лиц свидетельствует и внимание законодателя к данным вопросам. Так, были внесены изменения в ст. 173.1 и 173.2 УК РФ[3].

Вместе с тем, новизна указанных уголовно-правовых норм порождает необходимость выработки разъяснений правоприменителю по практике их использования.

В завершение исследования вопросов уголовно-правовой охраны отношений в сфере создания и реорганизации юридических лиц необходимо сделать следующие основные выводы:

1. Аргументирована целесообразность криминализации в действующем российском уголовном законодательстве деяний, связанных с незаконным образованием юридического лица. Определено, что общественная опасность данных деяний обуславливается, прежде всего,

тем, что они:

1. дестабилизируют отношения в сфере экономической деятельности;
2. подрывают доверие между хозяйствующими субъектами;
3. снижают авторитет единых государственных реестров;
4. выводят из-под должного контроля финансовые потоки;
5. преимущественно сопряжены с другими преступлениями, как экономической направленности, так и общеуголовного характера.

Посредством уголовно-правового противодействия преступлениям, связанным с незаконным образованием юридического лица, осуществляется предупреждение и других преступлений, что также подтверждает социально- правовую обоснованность криминализации деяний в сфере образования юридических лиц.

Кроме того, установлено, что при формулировании уголовно-правовых норм, предусмотренных ст. 173.1 и 173.2 УК РФ, преимущественно соблюдены и иные принципы криминализации деяний.

2. На основе исследования признаков состава незаконного образования юридического лица обоснованы следующие положения:
 1. непосредственным объектом состава незаконного образования (создания, реорганизации) юридического лица выступают общественные отношения, складывающиеся в связи с обеспечением установленного порядка образования юридических лиц. Состав данного преступления не включает в себя в числе обязательных признаков предмет и потерпевшего;
 2. объективная сторона незаконного образования (создания, реорганизации) юридического лица состоит в подготовке и представлении виновным лицом в уполномоченный государственный орган документов для осуществления процедуры государственной регистрации юридического лица, а равно документов, необходимых для государственной регистрации изменений, вносимых в учредительные документы юридического лица, либо внесения изменений в сведения о юридическом лице, содержащиеся в едином государственном реестре юридических лиц. При этом обязательным признаком является обман физического лица (его неосведомленность) для использования его в качестве учредителя (участника) юридического лица или органа управления юридического лица либо отсутствие цели управления юридическим лицом у физического лица, являющегося органом управления юридического лица. Преступление, предусмотренное ст. 173.1 УК РФ, считается оконченным с момента государственной регистрации созданного или реорганизованного юридического лица, изменений о нем.
 3. согласно действующему законодательству, приобретение прав управления юридическим лицом, осуществленное с использованием подставных лиц, влечет уголовную ответственность по ст. 173.1 УК РФ по признакам представления в орган, осуществляющий государственную регистрацию юридических лиц и индивидуальных предпринимателей, данных, повлекшего внесение в единый государственный реестр

юридических лиц сведений о подставных лицах;

4. субъект состава незаконного образования (создания, реорганизации) юридического лица общий. С субъективной стороны исследуемое преступление характеризуется виной в форме прямого умысла. Мотивы и цели незаконного образования юридического лица не включены законодателем в число конструктивных признаков этого состава преступления, поэтому они не влияют на квалификацию содеянного по ст. 173.1 УК РФ.

3. В результате рассмотрения признаков состава незаконного использования документов для образования (создания, реорганизации) юридического лица установлено, что непосредственным объектом состава преступления, регламентированного ст. 173.2 УК РФ, выступают общественные отношения, возникающие в связи с обеспечением установленного порядка персонализации и идентификации ответственного физического лица, образующего (создающего, реорганизуемого) юридическое лицо.

Предоставление документа, удостоверяющего личность, для внесения в единый государственный реестр юридических лиц сведений о подставном лице с объективной стороны характеризуется временной возмездной или безвозмездной передачей любого документа, удостоверяющего личность, в государственные регистрирующие органы, а равно иным лицам. Выдача доверенности подразумевает ее надлежащее оформление, в результате чего конкретное лицо наделяется определенными полномочиями, связанными с образованием (созданием, реорганизацией) или изменением юридического лица.

Под использованием персональных данных, полученных незаконным путем, для образования (создания, реорганизации) юридического лица необходимо понимать включение персональных данных лица, полученных без его согласия, в документы, предоставляемые в государственный регистрирующий орган.

Субъект незаконного использования документов для образования (создания, реорганизации) юридического лица общий – любое вменяемое физическое лицо, достигшее шестнадцатилетнего возраста. Ввиду формальной законодательной конструкции объективной стороны состава преступления, предусмотренного ст. 173.2 УК РФ, его субъективная сторона выражается в прямом умысле. При этом обязательным является установление специальной цели – внесения в единый государственный реестр юридических лиц сведений о подставном лице. Данная цель подразумевает стремление образования или изменения юридического лица, т. е. виновный предоставляет или приобретает документ, удостоверяющий личность, выдает доверенность, использует персональные данные для того, чтобы создать (реорганизовать) либо изменить юридическое лицо.

4. Уголовно-правовыми средствами противодействия преступлениям в сфере образования юридических лиц, наряду с нормами об ответственности за незаконное образование (создание, реорганизация) юридического лица (ст. 173.1 УК РФ) и незаконное использование документов для образования (создания, реорганизации) юридического лица (ст. 173.2 УК РФ), выступают предписания российского уголовного законодательства о запрете фальсификации единого государственного реестра юридических лиц (ст. 170.1 УК РФ) и внесения в единые государственные реестры заведомо недостоверных сведений (ст. 285.3 УК РФ).

Непосредственный объект фальсификации единого государственного реестра юридических

лиц (ст. 170.1 УК РФ) образуют общественные отношения, складывающиеся в связи с обеспечением достоверности сведений единого государственного реестра юридических лиц.

Объективная сторона фальсификации единого государственного реестра юридических лиц выражается в представлении в орган, осуществляющий государственную регистрацию юридических лиц и индивидуальных предпринимателей, документов, содержащих заведомо ложные данные, в том числе относительно учредителей (участников) юридического лица, о руководителе постоянно действующего исполнительного органа юридического лица или об ином лице, имеющем право без доверенности действовать от имени юридического лица.

Литература:

1. Тутин С.Д. Объективная сторона незаконного использования документов в форме их предоставления для образования юридического лица //Вестник Краснодарского университета МВД России. 2014. № 3. – С. 62-66.
2. Деуленко М.А. Анализ состава преступления, предусмотренного ст. 173.1 УК РФ. – М.: Статус, 2012. – 274с.
3. Уголовный кодекс Российской Федерации от 13 июня 1996г. №63-ФЗ (в актуальной ред.) //Собрание законодательства РФ. 1996. № 25. Ст. 2954.