DOI: 10.17117/na.2016.12.01.323

<http://ucom.ru/doc/na.2016.12.01.323.pdf>

Поступила (Received): 28.12.2016

Буданова Е.А.

К вопросу об эффективности норм об освобождении от уголовной ответственности по делам о преступлениях в сфере экономической деятельности

Budanova E.A.

To the question about the effectiveness of norms about release from criminal responsibility in cases of crimes in the sphere of economic activity

В статье рассматриваются основания освобождения от уголовной ответственности по делам о преступлениях в сфере экономической деятельности, анализируются положения статьи 761 Уголовного кодекса РФ и норм, закрепленных в главе 22 УК РФ

Ключевые слова: экономические преступления, освобождение от уголовной ответственности

The article considers the grounds for exemption from criminal responsibility in cases of crimes in the sphere of economic activity, analyzed the provisions of article 761 of the Criminal code of the Russian Federation and the norms enshrined in Chapter 22 of the criminal code

Key words: economic crime, the exemption from criminal liability

Буданова Елена Александровна

Кандидат юридических наук, доцент
Воронежский институт Министерства
внутренних дел РФ
г. Воронеж, пр. Патриотов, 53

Budanova Elena Alexandrovna

Candidate of Juridical Sciences, Associate Professor
Voronezh institute of the Ministry of the Interior of
the RF
Voronezh, Patriots ave., 53

Одним из приоритетных направлений уголовной политики в России является противодействие экономической преступности. Общественная опасность подобных деяний заключается в причинении серьезного материального ущерба. В целях защиты финансово-экономических интересов государство использует институт освобождения от уголовной ответственности.

Статьей 76¹ УК РФ первоначально было предусмотрено два самостоятельных вида освобождения от уголовной ответственности. В части первой этой нормы закреплено предписание об освобождении лица, впервые совершившего преступление, предусмотренное статьями 198-199¹ УК, от уголовной ответственности, если ущерб, причиненный бюджетной системе Российской Федерации в результате совершения преступления, будет возмещен в полном объеме.

Анализ ч. 2 ст. 76¹ УК РФ приводит к выводу о том, что лицо, обвиняемое в совершении того или иного экономического преступления, освобождается от уголовной ответственности при обязательном соблюдении четырех условий:

- 1) совершено одно из преступлений, указанных в данной норме;

2) данное преступление совершено впервые;

3) лицо возместило ущерб, причиненный гражданину, организации или государству в результате совершения преступления, либо перечислило в федеральный бюджет доход, полученный в результате совершения преступления, либо перечислило в федеральный бюджет денежную сумму, эквивалентную размеру убытков, которых удалось избежать в результате совершения преступления, либо перечислило в федеральный бюджет денежную сумму, эквивалентную размеру совершенного деяния, предусмотренного соответствующей статьей Особенной части УК;

4) лицо перечислило в федеральный бюджет денежное возмещение в размере двукратной суммы причиненного ущерба либо двукратной суммы дохода, полученного в результате совершения преступления, либо двукратной суммы убытков, которых удалось избежать в результате совершения преступления, либо двукратной суммы, эквивалентной размеру совершенного деяния, предусмотренного соответствующей статьей Особенной части УК.

Проанализируем последнее из указанных условий. Если обратиться к составам преступлений, перечисленных в ч. 2 ст. 76¹ УК РФ, то по большинству из них в качестве обязательного признака законодатель называет причинение деянием крупного ущерба гражданам, организациям или государству либо извлечение дохода в крупном размере. При этом подход законодателя к денежному выражению этих признаков неодинаков. Наглядно это представлено в таблице ниже.

Таблица 1. Законодательная фиксация крупного и особо крупного ущерба либо дохода применительно к некоторым уголовно-правовым нормам главы 22 УК РФ

Статьи УК РФ	Крупный ущерб (размер)	Доход в крупном размере	Особо крупный ущерб (размер)
170 ²	2 млн. 250 тыс. рублей (ч. 1)		9 млн. рублей (ч. 2)
171, 171 ¹ , 172, 176, 177, 191, 192, 195-197, 199 ²	2 млн. 250 тыс. рублей		
178	10 млн. рублей (ч. 1)	50 млн. рублей (ч. 1)	
180	250 тыс. рублей		
185, 185 ¹ , 185 ³ , 185 ⁴ , 185 ²	1 млн. 500 тыс. рублей		
185 ⁶	3 млн. 750 тыс. рублей		
193	9 млн. рублей (чч. 1 и 1 ¹)		
194	2 млн. рублей (ч. 1)		6 млн. рублей (ч. 2)

Среди всех составов преступлений в сфере экономической деятельности, по которым лицо освобождается от уголовной ответственности в порядке ст. 76 УК РФ, наименьшая сумма денежного возмещения будет иметь место за незаконное использование средств индивидуализации товаров (работ, услуг) по ст.

180 УК РФ. В соответствии с примечанием к данной статье крупным ущербом признается ущерб, сумма которого превышает 250 тысяч рублей. Поэтому для того, чтобы лицо было освобождено от уголовной ответственности, ему необходимо возместить ущерб в размере не менее 250 тысяч рублей и перечислить в федеральный бюджет 500 тысяч рублей.

Для прекращения уголовного преследования подозреваемым или обвиняемым в совершении преступлений, предусмотренных ст.ст. 170, 171, 171, 172, 176, 177, 191, 192, 195-197, 199 УК РФ, потребуется выплатить не менее 7 млн. 750 тыс. рублей (2 млн. 250 тыс. руб. ущерба или дохода + 5,5 млн. рублей денежного возмещения). В отношении лица, привлекаемого к уголовной ответственности за ограничение конкуренции (ч. 1 ст. 178 УК РФ), эта сумма составит 30 млн. рублей в случае причинения крупного ущерба гражданам, организациям или государству либо 150 млн. рублей в случае извлечения дохода в крупном размере.

За совершение одного из преступлений в области рынка ценных бумаг (ч.ч. 1 и 2 ст. 185, ст. 185¹, ч. 1 ст. 185², ч. 1 ст. 185³, ч. 1 ст. 185⁴ УК) сумма денежного возмещения составит 4 млн. 500 тыс. рублей. Лицо, неправомерно использовавшее инсайдерскую информацию (ст. 185⁶ УК РФ), подлежит освобождению от уголовной ответственности, если возместит ущерб в размере не менее 3 млн. 750 тыс. рублей и перечислит в бюджет страны 7 млн. 500 тыс. рублей, т.е. всего 11 млн. 250 тыс. рублей.

Если обратиться к санкциям статей, перечисленных в ч. 2 ст. 76 УК, то интересно, что за совершение экономических преступлений предусмотрены наказания в виде штрафа (до 1 млн. руб.); лишения права занимать определенные должности или заниматься определенной деятельностью (до 3 лет); обязательных работ (до 480 ч); исправительных работ (до 2 лет); принудительных работ (до 5 лет); ограничения свободы (до 3 лет); ареста (до 6 месяцев) и лишения свободы (до 7 лет). Большинство этих деяний относятся к категориям небольшой и средней тяжести, а лицам, их совершившим, суды редко назначают наказание в виде лишения свободы.

Согласно данным судебной статистики в 2015 году за преступления, предусмотренные главой 22 УК РФ, в России было осуждено 4225 человек, из них к лишению свободы приговорено 734 осужденных (17%), к штрафу – 785 (19%), к обязательным работам – 332 (8%), условно осуждено 684 (16%). В связи с возмещением ущерба на основании ст. 28 УК РФ было прекращено 29 уголовных дел по налоговым преступлениям.

За I полугодие 2016 года в России было прекращено 25 уголовных дел в связи с возмещением ущерба по делам экономической направленности. Интересно, что все эти дела были возбуждены по ст. 199² УК РФ.

Таким образом, эффективность правил прекращения уголовного преследования по некоторым экономическим преступлениям может быть поставлена под сомнение, так как максимальные санкции, предусмотренные за совершение обозначенных выше экономических преступлений, и реально назначаемые судами наказания за их совершение несоизмеримы с денежным возмещением, ко-

торое подозреваемый или обвиняемый должен возместить. Иначе говоря, неблагоприятные последствия, которые могут наступить для обвиняемого в случае его осуждения, крайне незначительны, чтобы стимулировать его воспользоваться правом на освобождение от уголовной ответственности по ч. 2 ст. 76 УК и ч. 3 ст. 28 УПК. Поэтому в целях побуждения лиц, совершивших преступления в сфере экономической деятельности, к добровольному возмещению причиненного ущерба, законодателю необходимо пересмотреть санкции статей 22 главы УК в плане увеличения нижнего и верхнего пределов штрафа.

© 2016, Буданова Е.А.

К вопросу об эффективности норм об освобождении от уголовной ответственности по делам о преступлениях в сфере экономической деятельности

© 2016, Budanova E.A.

To the question about the effectiveness of norms about release from criminal responsibility in cases of crimes in the sphere of economic activity