Куемжиева Елена Геннадьевна. Криминалистическое обеспечение расследования фальсификации единого государственного реестра юридических лиц, реестра владельцев ценных бумаг или системы депозитарного учета: диссертация ... кандидата Юридических наук: 12.00.12 / Куемжиева Елена Геннадьевна;[Место защиты: Кубанский государственный аграрный университет].- Краснодар, 2016

**Содержание к диссертации**

Введение

**Глава 1. Теоретические основы криминалистического обеспечения расследования фальсификации единого государственного реестра юридических лиц, реестра владельцев ценных бумаг или системы депозитарного учета 14**

1. Криминалистическое понятие фальсификации единого государственного реестра юридических лиц, реестра владельцев ценных бумаг или системы депозитарного учета.. 14

2. Сущность и содержание криминалистического обеспечения расследования преступлений, предусмотренных ст. 170.1 УК РФ 30

3. Криминалистическое обеспечение установления обстоятельств, подлежащие доказыванию, по уголовным дела о фальсификации единого государственного реестра юридических лиц, реестра владельцев ценных бумаг или системы депозитарного учета 48

**Глава 2. Особенности расследования фальсификации единого государственного реестра юридических лиц, реестра владельцев ценных бумаг или системы депозитарного учета 73**

1. Криминалистическое обеспечение возбуждения уголовных дело фальсификации единого государственного реестра юридических лиц, реестра владельцев ценных бумаг или системы депозитарного учета 73

2. Тактические аспекты первоначального этапа расследования преступлений о фальсификации единого государственного реестра юридических лиц, реестра владельцев ценных бумаг или системы депозитарного учета 104

3. Особенности тактики производства отдельных следственных действий при расследовании преступлений о фальсификации единого государственного реестра юридических лиц, реестра владельцев ценных бумаг или системы депозитарного учета 122

4. Особенности последующего и заключительного этапов расследования и возможности использования специальных знаний 143

Заключение 167

Список использованной литературы

**Введение к работе**

**Актуальность** **темы** **диссертационного** **исследования**.

Осуществление устойчивого развития экономической сферы государства напрямую зависит от уровня защиты права собственности и качества обеспечения такой защиты.

Происходящие изменения в экономике привели к возникновению таких  
негативных явлений, как «передел» собственности хозяйствующих  
субъектов, корпоративное поглощение. Это не могло не сказаться на  
деятельности правоохранительных органов, связанной с выявлением и  
раскрытием значительного количества преступлений, половину из которых  
составляют преступления экономической направленности. На показатель в  
расследовании данных преступлений влияет ряд факторов, связанных с  
кризисным состоянием производственной сферы, ухудшением

инвестиционного климата, потребительской возможности, ослаблением  
конкурентоспособности предпринимательских структур, коррупционной  
составляющей отдельных должностных лиц государственных и

правоохранительных органов, судейского корпуса, популизаторство

правового нигилизма, деформацией правовой идеологии и др.

Незаконные корпоративные захваты помимо экономической сферы деятельности государства негативно отражаются и на социальной сфере, поскольку в результате противоправных действий, связанных с незаконным завладением оборотными и основными активами предприятия, новые собственники, стремясь к реструктуризации бизнеса, проводят сокращение рабочих мест и свертывание социальных программ. Прекращение производственной деятельности хозяйствующего субъекта, как следствие, влечет непоступление налогов и сборов в бюджет и внебюджетные фонды всех уровней. Такие действия негативно сказываются на инвестиционном климате российской экономики в целом и бизнеса в частности.

Следует констатировать что, на сегодняшний день имеющиеся недостатки в нормативном регулировании отношений, связанных с переходом права собственности позволяет преступникам выдавать свои незаконные действия по захвату имущества предприятий и имущественных комплексов за законные сделки в рамках гражданско-правовых отношений.

Как показывает анализ следственной и судебной практики в последнее время достаточно распространенным способом незаконного завладения собственностью является совершение преступных действий, связанных с фальсификацией единого государственного реестра юридических лиц (далее по тексту ЕГРЮЛ), реестра владельцев ценных бумаг или системы депозитарного учета.

Необходимость исследования проблем, связанных с расследованием преступной фальсификации ЕГРЮЛ, реестра владельцев ценных бумаг или системы депозитарного учета, охватываемых составом преступления,

предусмотренного ст. 170.1 УК РФ обусловлена тем, что количество таких фактов ежегодно растёт, однако их выявление и расследование нуждается в совершенствовании. Кроме того, указанные преступления отличает высокий уровень латентности, поскольку факты их совершения зачастую квалифицируются по другим статьям УК РФ.

Помимо распространенности и повышенной общественной опасности  
преступлений, предусмотренных ст. 170.1 УК РФ, актуальность

диссертационного исследования также обусловливается особенностями сложившейся криминогенной обстановки.

Анализ следственной и судебной практики позволяет сделать вывод о низком уровне качества расследования преступлений исследуемой категории, в том числе связанным с явным дефицитом практических знаний и навыков у следователей и сотрудников органа дознания, осуществляющих их раскрытие и расследование. Определенным образом на этом сказывается отсутствие отвечающих современному уровню развития науки криминалистики эффективных методов и средств криминалистического обеспечения расследования данного вида преступлений. Наряду с указанными обстоятельствами, также следует упомянуть о текущих изменениях действующего законодательства, требующих исследования проблемных вопросов.

В силу изложенного, актуальность предпринятого исследования обусловлена объективной необходимостью получения научно обоснованных знаний о преступлениях, связанных с фальсификацией ЕГРЮЛ, реестра владельцев ценных бумаг или системы депозитарного учета с целью повышения качества и эффективности их раскрытия и расследования. Существующая потребность в разработке средств криминалистического обеспечения расследования указанных преступлений обусловила выбор темы диссертационного исследования.

**Степень разработанности темы исследования.** Отдельные аспекты,  
касающиеся противоправных деяний, связанных с подлогом и

фальсификацией документов, мошенничеством, фиктивным и

преднамеренным банкротством, фальсификацией документов,

злоупотреблением полномочиями, а также проблемы борьбы с ними исследованы в трудах ученых в области уголовного права и криминалистики: С.Р. Акимова, Д.В. Астафьева, А.В. Бондаря, П.Е. Власова, Г.А. Густова, Н.Л. Емелькиной, О.С. Лобовой, А.И. Лученка, С.Ф. Мазура, С.И. Никулина, Р.Б. Семенова, В.Т. Смирнова, М.Н. Умарова, Л.Г. Чащиной, А.В. Шарова, С.П. Щербы, П.С. Яни и др.

Теоретические и практические проблемы экономической безопасности  
предприятий освещались П.А. Астаховым, М.В. Браславской,

Д.В. Гололобовым, С.Н. Груниным, М.Г. Ионцевым, О.В. Климочкиным, Н.Н. Потрубач, И.В. Пылаевым, О.Г. Фокиной, В.И. Ярочкиным и др.

Анализ научных источников, позволил сделать вывод о том, что в них освещены лишь отдельные уголовно-правовые, криминалистические и

гражданско-правовые аспекты исследуемой проблемы. При этом комплексным разработкам, касающимся теоретических положений и практических вопросов криминалистической методики расследования преступлений, предусмотренных ст. 170.1 УК РФ не было посвящено ни одной научной работы. Отсутствуют обоснованные рекомендации необходимые в практической работе следователей, прокуроров, оперативных работников и других сотрудников правоохранительных органов.

**Объект и предмет исследования.** Объектом диссертационного исследования являются правоотношения, возникающие: в процессе осуществления деятельности правоохранительных органов; связанные с криминалистическим обеспечением расследования фальсификации ЕГРЮЛ, реестра владельцев ценных бумаг или системы депозитарного учета.

Предметом диссертационного исследования являются закономерности формирования, выбора и реализации способа подготовки преступления, предусмотренного ст. 170.1 УК РФ, его совершения и сокрытия; закономерности возникновения и развития явлений, связанных с преступлением как до, так во время и после его совершения; закономерности собирания, исследования, оценки и использования доказательств в расследовании преступлений, связанных с фальсификацией ЕГРЮЛ, реестра владельцев ценных бумаг или системы депозитарного учета.

**Цель и задачи исследования.** Цель диссертации заключается в изучении, обобщении и анализе проблем теории и практики расследования преступлений, предусмотренных ст. 170.1 УК РФ, а также в разработке теоретических и практических основ криминалистического обеспечения расследования фальсификации ЕГРЮЛ, реестра владельцев ценных бумаг или системы депозитарного учета.

Поставленная цель обуславливается выделением и последовательным решением следующих взаимосвязанных задач:

определить криминалистическое понятие и содержание фальсификации ЕГРЮЛ, реестра владельцев ценных бумаг или системы депозитарного учета;

проанализировать сущность и содержание криминалистического обеспечения расследования преступлений, связанных с фальсификацией ЕГРЮЛ, реестра владельцев ценных бумаг или системы депозитарного учета;

охарактеризовать обстоятельства, подлежащие доказыванию и выявить особенности криминалистического обеспечения их установления по рассматриваемой категории уголовных дел;

определить средства криминалистического обеспечения возбуждения уголовных дел анализируемой категории;

исследовать тактические и организационные аспекты первоначального этапа расследования преступной фальсификации ЕГРЮЛ, реестра владельцев ценных бумаг или системы депозитарного учета;

выявить тактические особенности производства отдельных следственных действий;

раскрыть особенности последующего и заключительного этапов расследования и возможности использования специальных знаний;

выявить недостатки в расследовании преступлений данного вида и разработать предложения по их устранению.

**Методологическая основа исследования.** Методологической основой диссертационного исследования является диалектическая теория познания, которая позволяет изучить во взаимосвязи весь комплекс явлений и процессов. При исследовании криминалистического обеспечения расследования фальсификации ЕГРЮЛ, реестра владельцев ценных бумаг или системы депозитарного учета автором использовались общий диалектический метод познания и частные научные методы. Использованы сравнительно-правовой, логико-юридический, конкретно-социологический, статистический методы, включенное наблюдение и иные методы исследования.

**Теоретическую базу исследования** составили научные труды таких известных ученых, как: Т.В. Аверьянова, И.В. Александров, О.Я. Баев, Р.С. Белкин, А.Н. Васильев, А.И. Винберг, И.А. Возгрин, А.Ф. Волынский, И.Ф. Герасимов, Л.Я. Драпкин, А.В. Дулов, В.Д. Зеленский, Е.П. Ищенко, А.М. Кустов, И.М. Лузгин, Г.М. Меретуков, В.А. Образцов, Н.И. Порубов, А.С. Подшибякин, Н.А. Селиванов, А.А. Хмыров, Н.Г. Шурухнов, СП. Щерба, Н.П. Яблоков и др.

**Нормативную основу исследования** составили Конституция РФ, федеральные и иные законодательные акты РФ и субъектов РФ, Указы Президента РФ, постановления и распоряжения Правительства РФ, приказы Минфина России, МВД России и других федеральных органов исполнительной власти, наделенных полномочиями по ведению ЕГРЮЛ, реестра владельцев ценных бумаг или системы депозитарного учета.

**Эмпирическая основа исследования** включает:

материалы об отказе в возбуждении уголовного дела; прекращенные, приостановленные, а также рассмотренные судом уголовные дела, расследованные следователями в Москве, Московской, Астраханской, Воронежской, Ленинградской, Ростовской, Тюменской областях, Краснодарском крае, Республике Калмыкия в период с 2009 по 2014 гг.; материалы практики Верховного Суда РФ, Высшего Арбитражного Суда РФ и арбитражных судов РФ. Всего изучено 123 уголовных дела о фальсификации ЕГРЮЛ, реестра владельцев ценных бумаг или системы депозитарного учета;

статистические данные информационных центров за период с 2009 по 2014 гг., а также сводные данные по РФ за период с 2008 по 2014 гг. о результатах деятельности правоохранительных органов по борьбе с преступностью, в том числе с рассматриваемыми видами преступлений;

результаты проведенного по специально разработанной программе

анкетирования 142 следователей СК России и 37 сотрудников оперативных подразделений органов внутренних дел РФ. Респонденты представляли различные регионы России.

**Научная новизна исследования** обусловлена постановкой научной и практической проблемы и заключается в следующем:

представлено авторское определение криминалистического понятия фальсификации единого государственного реестра юридических лиц, реестра владельцев ценных бумаг или системы депозитарного учета;

обоснована позиция, что одной из приоритетных задач в сфере обеспечения экономической безопасности является охрана от преступных посягательств информационных ресурсов, к которым относятся рассмотренные реестры;

определена сущность, раскрыто содержание и структура криминалистического обеспечения расследования преступлений, предусмотренных ст. 170.1 УК РФ;

выявлены особенности криминалистического обеспечения установления обстоятельств, подлежащих доказыванию по уголовным делам данной категории;

уточнен перечень криминалистических средств и раскрыты организационные и тактические аспекты проверки сообщения о преступлении, а также изложены особенности криминалистического обеспечения возбуждения уголовных дел исследуемой категории;

представлены научно обоснованные рекомендации по повышению эффективности и результативности производства отдельных следственных, процессуальных, и иных действий при расследовании данных преступлений;

выявлены типичные следственные ситуации первоначального, последующего и заключительного этапов расследования и определены средства криминалистического обеспечения по их разрешению;

обоснован комплексный подход к формированию средств, приемов и методов криминалистического обеспечения расследования фальсификации реестров.

**Основные положения, выносимые на защиту**. Новизна проведенного автором теоретико-прикладного исследования обеспечила возможность сформулировать и доказать объективное наличие принципиальных положений, выносимых на защиту. К основным из них относятся:

1. Криминалистическое понятие не имеет нормативного характера, в то же время оно включает те сведения о процессах, явлениях, их свойствах и признаках, которые позволяют следователю установить достаточные данные, указывающие на признаки преступления, необходимые для принятия законного и обоснованного процессуального решения, а также для расследования преступления. С криминалистической точки зрения фальсификация ЕГРЮЛ, реестра владельцев ценных бумаг или системы депозитарного учета характеризуется следующими признаками:

сфера совершения преступления;

орган или организация, принимающая данные документы;

значение документов; содержание документа; направленность умысла;

наличие у виновного специальной цели совершения указанного преступления;

преступление считается оконченным независимо от того, повлияли ли указанные действия на внесение данных в соответствующий реестр;

способ внесения заведомо недостоверных данных, в частности, в реестр владельцев ценных бумаг или в систему депозитарного учета;

лицо, совершающее указанное преступление.

2. Криминалистическое обеспечение расследования указанных  
преступлений заключается в разработке новых и совершенствовании  
имеющихся технико-криминалистических средств, тактических приемов и  
методических рекомендаций по собиранию, исследованию, оценке и  
использованию доказательств и должно быть направлено на создание модели  
преступной деятельности, которая основана на знании криминалистической  
характеристики преступной деятельности. При получении первичной  
информации о преступлении следователь, дознаватель должен произвести  
криминалистический анализ этой информации, основой которого является  
типовая криминалистическая модель преступной деятельности, содержащей  
обобщенные результаты изучения подобных преступлений, и адаптировать  
исходную информацию к особенностям и условиям конкретной следственной  
ситуации.

3. Криминалистическое исследование обнаруженной  
доказательственной и ориентирующей информации преступлений, связанных  
с фальсификацией ЕГРЮЛ, реестра владельцев ценных бумаг или системы  
депозитарного учета, можно рассматривать как наиболее общую форму  
реализации знаний об обстоятельствах, подлежащих доказыванию. При этом  
обстоятельства, подлежащие доказыванию, имеют некоторые особенности,  
вызванные необходимостью установления времени и места совершения  
преступления; установления способа совершения преступления и  
умышленной формы вины, а также специфических признаков,  
характеризующих фальсификацию ЕГРЮЛ, реестра владельцев ценных  
бумаг или системы депозитарного учета.

1. Криминалистическое обеспечение возбуждения уголовных дел по фактам фальсификации ЕГРЮЛ, реестра владельцев ценных бумаг или системы депозитарного учета включает набор средств проверки заявления (сообщения) о преступлении, которые обеспечивают быстрое обнаружение, изъятие и фиксацию следов преступления без необоснованного нарушения конституционных прав гражданина.
2. Следственная ситуация влияет на объекты судебного познания: во-первых, носителя доказательственной и ориентирующей информации, во-вторых, на элементы объективной действительности, постоянно воздействующие на предмет доказывания. Типичные исходные следственные ситуации на первоначальном этапе расследования предлагается

классифицировать в зависимости от методов принудительной реорганизации юридического лица.

6. Особенности организационно-аналитической деятельности по  
созданию структуры расследования: выявление обстоятельств, подлежащих  
установлению по делам о рассматриваемых преступлениях, планирование,  
взаимодействие с оперативными работниками и специалистами.

7. Главная цель последующего этапа – установить все обстоятельства  
преступления, входящие в предмет доказывания, изобличить преступника,  
доказать его виновность и привлечь к уголовной ответственности, а  
заключительного – исчерпывающее использование всего предмета  
доказывания, выражающееся в построении совокупности установленных  
доказательств, содержащихся в материалах уголовного дела.

**Теоретическая и практическая значимость** диссертации заключается  
в том, что предпринятое исследование вносит определенный вклад в науку  
криминалистику, в частности, в раздел, посвященный методике

расследования отдельных видов преступлений.

Выводы, предложения и рекомендации, сформулированные

соискателем, могут послужить основой для дальнейших научных исследований вопросов, связанных с проблемами выявления и расследования преступлений, связанных с фальсификацией ЕГРЮЛ, реестра владельцев ценных бумаг или системы депозитарного учета, использоваться при подготовке учебных пособий, в образовательном процессе высших учебных заведений, при повышении квалификации следователей и других сотрудников правоохранительных органов.

Разработанные диссертантом рекомендации призваны способствовать совершенствованию деятельности органов предварительного расследования, предложения по совершенствованию законодательства могут быть использованы в законотворческой деятельности.

**Апробация результатов исследования**. Теоретические положения,  
выводы и предлагаемые практические рекомендации получили апробацию в  
различных формах. Основные положения, сформулированные в работе,  
изложены в научных статьях, опубликованных в научных сборниках и  
журналах, отдельные из них – в рецензируемых научных журналах и  
изданиях, рекомендованных ВАК при Министерстве образования и науки  
России. Результаты диссертационного исследования обсуждались на  
Международной научно-практической конференции в Кубанском

государственном университете 2-3 октября 2015 года, Всероссийских научно-практических конференциях в Кубанском государственном аграрном университете 11 апреля 2014 г. и 18 сентября 2015 г., на заседаниях кафедры криминалистики Кубанского государственного агарного университета. Положения диссертации, выводы и предложения автора, касающиеся расследования преступлений, связанных с фальсификацией ЕГРЮЛ, реестра владельцев ценных бумаг или системы депозитарного учета, были внедрены в практическую деятельность, используются в учебном процессе

юридического факультета Кубанского государственного аграрного

университета.

**Структура диссертации**. Диссертационное исследование состоит из введения, двух глав, включающих семь параграфов, заключения, библиографического списка и приложений.

## Сущность и содержание криминалистического обеспечения расследования преступлений, предусмотренных ст. 170.1 УК РФ

Любая наука, отрасль знаний имеет свой терминологический аппарат, который отражает характерные особенности и свойства предмета познания и регулирования. Одна из основных задач науки криминалистики состоит в том, чтобы всесторонне изучить, а затем выразить в понятии и научном определении те свойства процессов и явлений, которые отражаются в объективной действительности при совершении преступления.

Криминалистическое понятия законодательно не закреплено, в то же время оно содержит ту информацию о процессах, явлениях, их свойствах и признаках, которые необходимы следователю для установления основания для принятия законного и обоснованного процессуального решения и для расследования преступления.

Уголовная ответственность за преступление, предусмотренное ст. 170.1 УК РФ была установлена в 2010 году1. Фактически законодатель в данной норме закрепил два самостоятельных состава преступления: фальсификацию единого государственного реестра юридических лиц и реестра владельцев ценных бумаг или системы депозитарного учета.

Полагаем, введением данной нормы законодатель преследовал цель обеспечения охраны имущества, имущественных и неимущественных прав, денежных средств юридических лиц различных форм собственности. Однако включение в уголовный закон данной нормы, на наш взгляд, не способствовало устранению проблем, так как она не позволяет в должной мере противодействовать указанным преступлениям. Такое положение отчасти обусловлено отсутствием законодательного закрепления понятий, характеризующих рассматриваемое нами преступление.

Продолжительное время не было выработано средств противодействия захвату имущества юридических лиц, связанному с установлением контроля над их деятельностью («корпоративным захватам», «рейдерским захватам»), а также ответственности за фальсификацию документов, на основании которых вносились заведомо ложные данные в реестры. Регистратор, формально приняв такие документы и произведя регистрационные действия права собственности по ним, осуществлял выдачу подлинного государственного регистрационного свидетельства. При этом согласно закону ответственность наступала лишь в случаях изготовления документов с целью дальнейшего их использования.

Еще в 2007 году В. Плескачевский верно отмечал, что «рейдерство» приобрело масштаб, угрожающий развитию экономики. Далее указанный автор обращал внимание, что защиты прав собственника акций, по сути, не существует, для захвата предприятия достаточно внести заведомо ложные данные в реестры1.

При совершении рассматриваемых нами преступлений нарушаются общественные отношения, обеспечивающие ведение государственных реестров. Кроме того, могут нарушаться и отношения, регламентирующие порядок обращения документов, имеющих юридическое значение, права и законные интересы граждан и организаций2.

Следует отметить, что одной из проблем, с которой сталкивается следователь, при расследовании таких преступлений, является не верная квалификация деяния, которая обусловлена тем, что регулируются такие общественные отношения значительным числом нормативных правовых актов. Кроме того, терминологическая неточность оценочных понятий приводит к неоднозначному толкованию нормы. Другая проблема заключается в установлении обстоятельств, подлежащих доказыванию, а также определению алгоритма действий следователя по разрешению следственных ситуаций на первоначальном этапе расследования.

Рассмотрим подробней, что понимается под фальсификацией данных реестров. Анализ таких категорий как «фальсификация», «государственный реестр юридических лиц», «реестр владельцев ценных бумаг», «система депозитарного учета» позволит выявить ту криминалистически значимую информацию, которая необходима для установления события противоправного деяния, способов совершения преступления и других обстоятельств, подлежащих доказыванию.

Термин «фальсификация» можно определить как осознанное действие, направленное на искажение каких-либо данных, их подделку, изменение. Такие действия обычно совершаются с корыстной целью1.

В то же время, если рассматривать реестр как документ, т.е. материальный носитель с зафиксированной на нем в любой форме информацией в виде текста, звукозаписи, изображения и (или) их сочетания, имеющий реквизиты, которые позволяют его идентифицировать и предназначенный для передачи такой информации во времени и пространстве в целях общественного хранения и использования2, то внесение в него заведомо ложных данных может осуществляться путем предоставления уполномоченному лицу исполняющему внесение записей в базу данных реестров бумажных и (или) электронных носителей информации, которые имеют полную или частичную подделку. При этом полная подделка документа это его изготовление целиком, а частичная подделка включает внесение в документ изменений посредством подчистки, травления, допечатки, подделки подписей, оттисков печатей и штампов3.

Вместе с тем, фальсификация также возможна посредством неправомерного доступа к реестру. О неправомерности может свидетельствовать несанкционированный доступ к информационным и телекоммуникационным системам и внесение в них заведомо ложных данных лицом, которое неупол-номочено вносить записи. Кроме того, внесение в реестр владельцев ценных бумаг, в систему депозитарного учета заведомо недостоверных сведений может быть сопряжено с насилием или угрозой его применения.

Исходя из этого следует, что законодатель под фальсификацией понимал подделку самих реестров. Можно гипотетически тем самым предположить, что ответственность действия, связанные с такой подделкой несут должностные лица, составляющие эти реестры. Вместе с тем, в норме определен общий субъект преступления – лицо, достигшее шестнадцатилетнего возраста. Следовательно, содержание нормы явно уже, чем ее название.

В нашей стране ведутся такие государственные реестры как ЕГРЮЛ, содержащий строгий перечень данных, закрепленных в ст. 5 Федерального закона от 08.08.2001 № 129-ФЗ «О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей»1. Кроме того, ведется реестр владельцев ценных бумаг. Данный реестр содержит информацию, которая установлена Федеральной комиссией по рынку ценных бумаг в постановление от 02.10.1997 № 27 «Об утверждении Положения о ведении реестра владельцев именных ценных бумаг»2.

## Криминалистическое обеспечение установления обстоятельств, подлежащие доказыванию, по уголовным дела о фальсификации единого государственного реестра юридических лиц, реестра владельцев ценных бумаг или системы депозитарного учета

Если цель состоит в получении хотя бы минимального пакета акций, который в дальнейшем планируется увеличить до размеров блокирующего, захватчики должны располагать наиболее полной информацией из реестра акционеров и выяснить анкетные данные владельцев ценных бумаг.

Одним из приемов совершения данных посягательств является предоставлению регистратору ложных данных о зарегистрированных лицах, количестве и категориях (типах) акций, записанных на имя каждого зарегистрированного лица.

В других случаях акционерное общество (эмитент) может заявить о том, что акции не были оплачены акционером (несмотря на факт их оплаты) и дать незаконное указание реестродержателю списать акции, как незаконно зачисленные ранее.

В некоторых случаях фальсифицируется договор, на основании которого акционер якобы произвел отчуждение акций в пользу третьего лица. Имеют место факты, когда на основании сфальсифицированных документов (договора купли-продажи акций, выписки из протокола внеочередного собрания акционеров и др.), получается судебное решение в пользу определенного гражданина, являющегося генеральным директором общества, после чего передает реестродержателю предприятия фальсифицированные документы на акции.

Одним из вариантов незаконной операции с реестром является заключение от имени подставного исполнительного органа договора на ведение реестра с другим, подконтрольным регистратором, часто в удаленном регионе, то есть создание дублирующего реестра и доказывание его подлинности. Такие действия в большинстве случаев осуществляются в совокупности с другими видами незаконных операций. Проведенное исследование показало, что при совершении преступления, предусмотренного ст. 170.1 УК РФ, фальсифицированные документы содержат сведения и отражают незаконные действия, завуалированные под законные следующего характера: - о размерах и номинальной стоимости долей участия учредителей (участников) юридического лица в уставном капитале хозяйственного общества - 48,8% от общего количества изученных уголовных дел по данной статье; - об учредителях (участниках) юридического лица - 46,3%; - о руководителе постоянно действующего исполнительного органа юридического лица или об ином лице, имеющем право без доверенности действовать от имени юридического лица - 92,7%; - об утверждении устава общества в новой редакции (изменения в устав) - 23,8%; - о незаконном приобретение права на доли в уставном капитале общества - 7,3%; - о необоснованном прекращении полномочий прежнего директора, действующего от имени юридического лица без доверенности - 26,8%; - о якобы добровольном выходе участника общества из состава учредителей - 9,8%; - о фиктивном решении увеличения уставного капитала общества за счет принятия нового участника - иностранной компании - 7,3%; - о фиктивном решении принятия в ООО новых членов - 4,8%; - о решении изменения места нахождения общества - 2,4%; - о фиктивном уведомлении формирования ликвидационной комиссии, назначении ликвидатора, на основании чего в ЕГРЮЛ внесены данные о руководителе ликвидационной комиссии - 2,4%; - о фиктивном согласии участников 3-х ООО на реорганизацию данных предприятий в форме присоединения к другому ООО - 2,4%; - об изготовлении фиктивного договора купли-продажи доли ЗАО в уставном капитале ООО, на основании чего были внесены ложные сведения в ЕГРЮЛ - 4,9%; - о фиктивном решении собрания акционеров и количестве акций общества - 2,4%; - о лицах, не являющихся владельцами акций общества, либо являющихся, но фактически обладающих меньшим их количеством - 2,4%. Фальсификация ЕГРЮЛ, реестра владельцев ценных бумаг или системы депозитарного учета может осуществляться путем неправомерного доступа к реестру. Под доступом следует понимать возможность внести изменения в данные реестра или системы депозитарного учета.

При этом неправомерность может выражаться в обмане, подкупе, злоупотреблении полномочиями, незаконном проникновении в помещение, хранилище, несанкционированном доступе к компьютерной информации и иными нарушениями закона.

Следующим обстоятельством, подлежащим установлению и доказыванию, является виновность лица в совершении преступления, форма его вины и мотивы. Необходимо установить его причастность к совершению преступного деяния. Анализ следственной и судебной практики расследования обозначенных преступлений показывает, что установление и доказывания данного обстоятельства позволяет установить действия лица по подготовке, совершению и сокрытию преступления.

При этом должен быть установлен мотив совершения преступления, который представляет собой внутреннею побудительную причину преступного деяния, а также цель. Рассматриваемые преступления совершается со специальными альтернативно указанными в законе целями.

Следует учитывать, что лицо, совершающее данное преступление может иметь правомерный доступ к реестру владельцев ценных бумаг.

При установлении обстоятельств, характеризующих личность обвиняемого необходимо обратить внимание на то, что характеристика лиц, со 69 вершивших фальсификацию ЕГРЮЛ, реестра владельцев ценных бумаг или системы депозитарного учета, значительно отличается от характеристик лиц, совершивших преступления общеуголовной направленности.

Анализ материалов уголовных дел показал, что в 86% случаев такие преступления совершаются мужчинами в возрасте от 31 года до 50 лет (74%). Такое положение обусловлено тем, что именно в этом возрасте граждане наиболее активно участвуют в хозяйственной деятельности.

Следует отметить, что преступники в 87% случаев имели высшее и неоконченное высшее образование. Как правило, ими выступают руководители (директор, председатель правления, члены коллегиального исполнительного органа, члены совета директоров (наблюдательного совета) или их представители, которые уполномочены составлять юридически значимые (применительно к этому направлению деятельности обществ) документы, на основании которых должно приниматься решение об изменении данных соответствующих реестров или системы депозитарного учета.

Так, гр. Щ. совершил шесть фальсификаций решения общего собрания участников хозяйственного общества, а именно, умышленное воспрепятствование свободной реализации права при принятии решения на общем собрании участников общества с ограниченной ответственностью путем внесения в протокол общего собрания заведомо недостоверных сведений о количестве голосовавших, кворуме и результатах голосования, путем несообщения участникам общества сведений о проведении общего собрания участников, совершенные в целях незаконного захвата управления в юридическом лице посредством принятия незаконного решения об изменении состава органов управления хозяйственного общества (единоличного исполнительного органа общества), а также четыре фальсификации ЕГРЮЛ, а именно предоставление в орган, осуществляющий государственную регистрацию юридических лиц и индивидуальных предпринимателей, документов, содержащих заведомо ложные данные, в целях внесения в ЕГРЮЛ недостоверных сведений о руко 70 водителе постоянно действующего исполнительного органа юридического лица1. Следующим обстоятельством, подлежащим установлению и доказыванию, является характер и размер вреда, причиненного преступлением. Для установления данного обстоятельства следует определить размер и номинальную стоимость долей учредителей в уставном капитале хозяйственного общества, а также количество, номинальную стоимость и категории именных ценных бумаг, стоимость незаконно приобретенного имущества. Данные сведения могут быть установлены посредством направления запросов, в частности, в налоговый орган.

## Тактические аспекты первоначального этапа расследования преступлений о фальсификации единого государственного реестра юридических лиц, реестра владельцев ценных бумаг или системы депозитарного учета

В последнее время встречается редко, поэтому мы на ней не останавливаемся.

Седьмая типичная исходная следственная ситуация: имеются сведения о фальсификации ЕГРЮЛ, реестра владельцев ценных бумаг или системы депозитарного учета, совершенной в результате воспрепятствования осуществлению деятельности юридического лица.

Воспрепятствование осуществлению деятельности юридического лица возможно также различными способами. Нередко обеспечительные меры являются неотъемлемым инструментом, используемым захватчиками (рейдерами) при корпоративном конфликте. Как указывает О.А. Кухарева, обеспечительные меры – это, с одной стороны, очень эффективный способ защиты прав и интересов сторон, но с другой стороны, это и возможность злоупотребления процессуальными правами с целью нанесения серьезного экономического ущерба своим контрагентам1.

Восьмая типичная исходная следственная ситуация: имеются сведения о фальсификации ЕГРЮЛ, реестра владельцев ценных бумаг или системы депозитарного учета, совершенной в результате подкупаного директора общества миноритарным акционером или сторонним инвестором с целью заключения с акционерным обществом сделок по распродаже наиболее ценного имущества, уступке прав, выдаче гарантий, поручительства и т.п.

В основе реализации данного способа лежит паритетная договоренность, в силу чего он считается самым рентабельным. В данной ситуации отсутствует необходимость осуществлять покупку имущественного комплекса или его активов, поскольку за гораздо меньшую сумму можно подкупить руководителя предприятия.

Более того, по договоренности с последним может быть сформирована фиктивная задолженность (например, посредством авалирования векселя третьего лица). Другими словами, юридическое лицо берет на себя заведомо ничем не мотивированные обязательства (за исключением умысла третьего лица на захват предприятия) отвечать по обязательствам третьих лиц. В свою очередь подкупленный генеральный директор предприятия способствует корпоративному захвату отказываясь выполнять расположения держателя контрольного пакета акций и лоббируя интересы «захватчиков» игнорирует указание о проведении собраний акционеров, отказывается передать свои полномочия новому генеральному директору.

Девятая типичная исходная следственная ситуация: имеются сведения о фальсификации ЕГРЮЛ, реестра владельцев ценных бумаг или системы депозитарного учета, совершенной в результате фальсификации договора, на основании которого акционер якобы произвел отчуждение акций в пользу третьего лица (захватчика) с последующим списанием акций со счета акционера в реестре.

Анализ следственной и судебной практики по расследованию исследуемых преступлений, предусмотренных ст. 170.1 УК РФ позволяет констатировать факт, что все следственные ситуации, с которыми сталкивается следователь на первоначальном, последующем и заключительном этапах расследования являются проблемными, что предопределяет исследование их психологического аспекта как специфики мыслительной деятельности.

На основании имеющейся в распоряжении следователя исходной информации на первоначальном этапе расследования выдвигаются версии, относящиеся к установлению конкретных обстоятельств факта преступного события и подозреваемых к нему лиц и движимых ими мотивов. Этому способствует обнаружение следов преступления и вещественных доказательств, которые позволяют выявить особенности места, времени, способа совершения и условий совершения противоправного деяния, взаимоотношений между участниками данного события и др. Построение следственных версий способствует конкретизации цели расследования и выбору алгоритма следственных действий.

Из каждой следственной версии выводятся логические следствия - факты, которые должны существовать при условии, что данная версия верна. Перечень логических следствий должен быть по возможности исчерпывающим. Установление фактов – логических следствий является целями следственных действий. Это ни что иное, как тактические цели расследования.

Указанные факты – это так называемые промежуточные факты или косвенные доказательства, посредством которых устанавливаются обстоятельства предмета доказывания, в первую очередь, действия по фальсификации единого государственного реестра и вины конкретных лиц.

Организационно-аналитическая деятельность следователя направлена на формирование предмета расследования – сочетания всех обстоятельств, подлежащих установлению по делу. Указанные промежуточные факты обычно скрыты. Задача следователя: путем выведения логических следствия из версий выявить всю совокупность обстоятельств, косвенно обосновывающих обстоятельства предмета доказывания.

## Особенности последующего и заключительного этапов расследования и возможности использования специальных знаний

Проведенное исследование позволило сформулировать следующие выводы: Формирование и развитие информационного общества в Российской Федерации направлено на повышение качества жизни граждан, обеспечение конкурентоспособности, развитие экономической, социально-политической, культурной и духовной сфер жизни общества, совершенствование системы государственного управления на основе использования информационных и телекоммуникационных технологий.

Рассматриваемые преступления нарушают общественные отношения, обеспечивающие ведение государственных реестров. Кроме того, могут нарушаться и отношения, регламентирующие порядок обращения документов, имеющих юридическое значение, права и законные интересы граждан и организаций.

Одна из проблем, с которой сталкивается следователь при расследовании таких преступлений, является установление признаков совершенного деяния. Другая проблема заключается в определении обстоятельств, подлежащих установлению, построению программ расследования для разрешения следственных ситуаций. Такое положение обусловлено тем, что отношения, связанные с формированием и ведением реестров и системы депозитарного учета регулируются большим количеством нормативных правовых актов. Кроме того, терминологическая неточность нормы, устанавливающей охрану данных отношений, приводит к неоднозначному ее толкованию.

Признаками, которые позволяют определить данное преступление, являются: сфера совершения преступления; орган или организация принимающая данные документы; значение документов; содержание документа; направленность умысла; наличие у виновного цели совершения указанного преступления; преступление считается оконченным независимо от того, повлияли ли указанные действия на внесение данных в соответствующий ре 168

естр; способ внесения заведомо недостоверных данных, в частности, в реестр владельцев ценных бумаг или в систему депозитарного учета; лицо, совершающее указанное преступление.

Признаками Единого государственного реестра являются: законодательно установленный субъект ведения реестра; содержание реестра составляет определенный перечень сведений (в виде записей); установленный порядок его ведения и внесения в него изменений.

Фальсификация ЕГРЮЛ, реестра владельцев ценных бумаг или системы депозитарного учета представляет собой осознанное действие, направленное на искажение каких-либо данных, их подделку, изменение. Такие действия обычно совершаются с корыстной целью.

Деяние выражается в предоставлении документов, содержащих заведомо ложные данные или недостоверных сведений в систему депозитарного учета, неправомерном доступе к реестру владельцев ценных бумаг, к системе депозитарного учета, в отдельных случаях оно может быть сопряжено с насилием или с угрозой его применения.

Основной задачей криминалистики является разработка новых и совершенствование уже существующих процессуальных и криминалистических средств, тактических приемов и методических рекомендаций по собиранию, исследованию, оценке и использованию доказательств и их внедрение в судебную и следственную практику. В этом выражается сущность криминалистического обеспечения расследования преступлений.

Структура криминалистического обеспечения расследования преступ лений, связанных с фальсификацией ЕГРЮЛ, реестра владельцев ценных бумаг или системы депозитарного учета, должна состоять из следующих элементов: технико-криминалистического обеспечения; тактико криминалистического обеспечения; методико-криминалистического обеспечения. Криминалистическое обеспечение установления обстоятельств, подлежащие доказыванию по уголовным дела о фальсификации ЕГРЮЛ, реестра владельцев ценных бумаг или системы депозитарного учета должно основывается на сведениях, которые содержатся в материалах проверки сообщения о преступлении в зависимости от конкретной следственной ситуации. При таком подходе процессуальные и криминалистические средства будут иметь целевую направленность по обнаружению доказательственной и ориентирующей информации исследуемых преступлений.

Методы нейтрализации противодействия являются средствами криминалистического обеспечения расследования фальсификации ЕГРЮЛ, реестра владельцев ценных бумаг или системы депозитарного учета.

Криминалистическое обеспечение возбуждения уголовных дел о фальсификации ЕГРЮЛ, реестра владельцев ценных бумаг или системы депозитарного учета зависит как от строгого соблюдения всех требований уголовно-процессуального законодательства, так и соблюдения общих рекомендаций криминалистики о порядке подготовки, планированию и организации проведения процессуальных и следственных действий, а также от правильного учета следственных ситуаций и выборе тактических приемов их разрешения и включает набор средств проверки заявления (сообщения) о преступлении, которые позволяют быстрое обнаружение, изъятие и фиксацию следов преступления без необоснованного нарушения конституционных прав гражданина.

Программы (алгоритмы) расследования исследуемых преступлений, ориентированы на решение криминалистических задач, при этом последовательность тех или иных действий и мероприятий сформулированы в условиях с полной определенностью.

Условием, предопределяющим эффективность и результативность расследования преступления, является: правильная оценка и анализ следователем исходной следственной ситуации; организация и производство процессуальных, следственных и иных действий должно осуществляться с учетом требований УПК РФ и возможностей криминалистического обеспечения расследования преступлений.

Качественное расследование рассматриваемых преступлений обеспечивается путем своевременного производства процессуальных, следственных и иных действий, а также привлечением следователем специалистов в области экономического анализа и бухгалтерского учета для участия в их производстве следственных.

Полученные результаты в ходе проведенного исследования представляют собою существенный вклад в исследование проблем криминалистического обеспечения расследования преступлений, и в частности, связанных с фальсификацией ЕГРЮЛ, реестра владельцев ценных бумаг или системы депозитарного учета, а также имеют существенное значение для науки криминалистики.