Крачун Юрий Владимирович. Совершенствование методики расследования преступлений, связанных с легализацией (отмыванием) денежных средств и иного имущества, полученных преступным путем: диссертация ... кандидата юридических наук: 12.00.12 / Крачун Юрий Владимирович;[Место защиты: Ростовский юридический институт МВД России].- Ростов-на-Дону, 2016.- 266 с.

**Содержание к диссертации**

Введение

**Глава 1. Криминалистический анализ преступлений, связанных с легализацией (отмыванием) денежных средств и иного имущества, полученных преступным путем 21**

1. Легализация (отмывание) денежных средств и иного имущества, полученных преступным путем, как объект научного криминалистического анализа 21

2. Общие положения криминалистической характеристики легализации (отмывания) денежных средств и иного имущества, полученных преступным путем 39

3. Способы легализации (отмывания) денежных средств и иного имущества, полученных преступным путем, как центральный элемент криминалистической характеристики 50

4. Криминалистическая характеристика субъектов легализации (отмывания) денежных средств и иных материальных ценностей, полученных преступным путем 74

5. Иные элементы криминалистической характеристики легализации (отмывания) денежных средств и иного имущества, полученных преступным путем 91

**Глава 2. Организация первоначального этапа расследования легализации (отмывания) денежных средств и иного имущества, полученных преступным путем 106**

1. Особенности возбуждения уголовных дел о преступлениях, связанных с легализацией (отмыванием) денежных средств и иного имущества, полученных преступным путем 106

2. Типичные исходные следственные ситуации, формирующиеся при расследовании легализации (отмывания) денежных средств и иного имущества, полученных преступным путем 119

3. Особенности предмета доказывания по делам о преступлениях, связанных с легализацией (отмыванием) денежных средств и иного имущества, полученных преступным путем 140

**Глава 3. Совершенствование тактико-криминалистических приемов производства отдельных следственных действий по делам о преступлениях, связанных с легализацией (отмыванием) денежных средств и иного имущества, полученных преступным путем 150**

1. Тактико-криминалистические особенности различных видов следственного осмотра, обыска и выемки при расследовании легализации (отмывания) денежных средств и иного имущества, полученных преступным путем 150

2. Тактические особенности допроса различных категорий субъектов при расследовании легализации (отмывания) денежных средств и иного имущества, полученных преступным путем 170

3. Особенности производства последующих следственных действий при расследовании легализации (отмывания) денежных средств и иного имущества, полученных преступным путем 184

4. Особенности использования специальных знаний при расследовании легализации (отмывания) денежных средств и иного имущества, полученных преступным путем 196

Заключение 209

Список использованной литературы

**Введение к работе**

**Актуальность выбора темы диссертационного исследования**. Анализ специальной научной литературы и правоприменительной практики свидетельствует о том, что проблема борьбы с легализацией (отмыванием) преступных доходов сохраняет свою остроту и высокую актуальность, на фоне других глобальных мировых неблагоприятных тенденций. Активная экспансия в официальный экономический и деловой оборот теневых капиталов, полученных в результате совершения преступлений, крайне опасна по целому ряду факторов, связанных как с функционированием экономической системы государства, так и с про-грессированием нежелательных социальных явлений, а именно коррупции и организованной преступности. Негативные последствия ассимиляции теневых капиталов не только разномасштабны для экономики и социальной жизни страны, но и не всегда осознаваемы в полном объеме: от подрыва определенной сферы экономической системы до финансирования экстремистской и террористической деятельности. Данное деяние признается в юридической науке высоко латентным, характеризующимся скрытыми механизмами осуществления серии финансово-хозяйственных операций, сложным составом организованных преступных формирований, специализирующихся на указанном деянии, с дифференцированным разделением ролей.

Повышенная общественная опасность дальнейшей эскалации указанного деструктивного социального явления признается не только на федеральном1, но и на международном уровне, что подтверждается международными нормативно-правовыми документами, призванными скоординировать усилия правоохранительных органов ряда государств в борьбе как с непосредственно легализацией (отмыванием) теневых капиталов2, так и с иными взаимно порождаемыми и взаимно обусловленными по отношению к легализации явлениями3. Криминализация легализации (отмывания) денежных средств или иного имущества, полученных в результате совершения преступления, в ст.ст. 174 и 174.1 УК РФ в УК РФ - есть довольно новое для отечественной правовой действительности явление, не известное прежнему уголовному закону. Отсутствие четких и единообразных представлений о признаках легализации (отмывания) материальных ценностей, наличие ряда дискуссионных моментов по вопросам квалификации и доказывания факта легализации (отмывания) материальных ценностей, полученных в результате совершения преступления, способ-

1 Указ Президента Российской Федерации от 12 мая 2009 г. № 537 «О Стратегии национальной безопас  
ности Российской Федерации до 2020 года»; Федеральный закон Российской Федерации «О противо  
действии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию тер  
роризма» // Российская газета от 09.08.2001.

2 Конвенция Совета Европы об отмывании, выявлении, изъятии, конфискации доходов от преступной  
деятельности и финансировании терроризма (СДСЕ № 198). Вступила в силу 1.05.2008; Европейская  
конвенция об отмывании, выявлении, изъятии и конфискации доходов от преступной деятельности от 8  
ноября 1990 г. (ETS N 14)

3 Конвенция Организации Объединенных Наций против коррупции (Нью-Йорк, 31.10.2003) // Бюлле  
тень международных договоров. 2006. № 10. – с. 7 – 54.

ствовало тому, что эти нормы подвергались неоднократным изменениям, что не могло не стимулировать в свою очередь трудности правоприменительного характера.

Анализ специальной научной литературы и практики выявления, раскрытия и расследования указанных деяний свидетельствует о сохранении комплекса проблем теоретического, нормативного и практического характера, в совокупности негативно сказывающихся на борьбе с преступлениями, предусмотренными ст.ст. 174, 174.1 УК РФ. В результате, сохраняя высокую латентность, значительная часть данных деяний остается вне пределов воздействия правоохранительных органов.

Стимулирует научную полемику и вызывает разногласия правоприменительного характера законодательная конструкция ст.ст. 174 и 174.1 УК РФ. В теории и на практике имеются различные позиции, касающиеся применения статей 174 и 174.1 УК РФ в части допустимости привлечения лица к уголовной ответственности за легализацию (отмывание) денежных средств или иного имущества, если не вынесен обвинительный приговор суда по делу о первичном (основном) преступлении. Вследствие отсутствия единообразия в юридической науке и в правоприменительной практике следователями принимаются кардинально противоположные решения по сути в аналогичных ситуациях, что является недопустимым. Не в полной мере используется потенциал криминалистической характеристики преступлений при организации расследования и осуществлении отдельных следственных действий, доказательственная база по делу порой страдает односторонностью и тенденциозностью, слабо выявляется связь легализуемых материальных ценностей с исходным преступным деянием, не всегда исчерпывающе доказано наличие в действиях субъектов преступлений специфической цели легализации (отмывания) денежных средств или иного имущества, приобретенного преступным путем, отличающей легализацию от иных преступлений экономической направленности. Не случайно судебная перспектива уголовных дел о легализации (отмывании) преступных доходов отличается нестабильностью и значительным количеством оправдательных приговоров, что свидетельствует о низком качестве предварительного расследования.

Исследование материалов уголовных дел и иных эмпирических источников по данной категории преступлений позволило сделать вывод о наличии комплекса типичных проблем, свидетельствующих о настоятельной потребности в тщательном монографическом исследовании, что побудило автора избрать данную тему диссертационного исследования.

**Степень научной разработанности проблемы**. Проблемам раскрытия и расследования преступлений, связанных с легализацией (отмыванием) доходов, полученных преступным путем, посвятили свои диссертационные работы ряд авторов. Не умаляя научные достижения исследователей, отметим, что в данных работах рассматриваются многие проблемы, генерируемые процессом формирования частной криминалистической методики расследования указанных преступлений. Так, в труде Коляда А.В. рассматриваются в це-

лом вопросы расследования легализации (отмывания) доходов, полученных преступным путем. В диссертационной работе Злоченко Я.М. представлены основы методики расследования и международного сотрудничества по противодействию легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем. В диссертациях Абакановой В.А. и Тумакова И.С. рассмотрена криминалистическая характеристика легализации (отмывания) денежных средств или иного имущества, приобретенных преступным путем, а также типовая программа исследования события с признаками указанного деяния. В работе Алешкина А.И. акцентировано внимание на предмете доказывания при расследовании названных категорий преступлений. В диссертации Волеводз А.Г. раскрыты правовые и методические основы деятельности органов предварительного следствия по розыску, аресту и обеспечению конфискации за рубежом денежных средств и имущества, полученных преступным путем. Однако ряд положений диссертационных работ данных авторов являются небесспорными и вызывают научную полемику, эволюционирует и преступность в данной сфере, что обусловливает потребность в уточнении и систематизации научного знания.

Таким образом, на наш взгляд, в современных условиях назрела необходимость в качественном повышении уровня частной криминалистической методики расследования данного деяния, путем систематизации существующих научных работ, посвященных данной проблематике, и выработке обновленных, отвечающих современным потребностям, криминалистических рекомендаций. Указанные обстоятельства обусловили выбор настоящей темы диссертационного исследования.

**Объект** диссертационного исследования – преступная деятельность в сфере легализации (отмывания) денежных средств и иных материальных ценностей, полученных преступным путем, диалектически обусловленная ею деятельность правоохранительных органов по выявлению, раскрытию и расследованию указанных деяний, а также существующий по данной проблематике научный и практический инструментарий. **Предмет** исследования – закономерности противоправной деятельности при приготовлении, совершении и сокрытии преступлений, связанных с легализацией (отмыванием) денежных средств и иных материальных ценностей, полученных преступным путем, а также основанные на познании данных закономерностей особенности выявления, раскрытия и расследования данных деяний.

**Цель** диссертационного исследования – разработка комплекса криминалистических рекомендаций, направленных на совершенствование частной криминалистической методики расследования преступлений в сфере легализации (отмывания) денежных средств и иных материальных ценностей, полученных преступным путем, способствующих повышению эффективности расследования преступлений указанной категории. Достижение данной цели возможно при условии выполнения следующих промежуточных **задач**:

изучение и обобщение особенностей криминальной деятельности в сфере легализации (отмывания) денежных средств и иных материальных ценностей, полученных в результате совершения преступления; формирование эмпирической базы исследования;

изучение специальной научной литературы, раскрывающей правовые, социальные, криминологические, криминалистические и иные аспекты борьбы с легализацией (отмыванием) материальных ценностей, полученных преступным путем;

разработка на основе изучения механизма легализации незаконно полученных денежных средств и иных материальных ценностей уточненной криминалистической характеристики данного деяния;

- выявление типичных проблем поступления и проверки исходной информации в  
стадии возбуждения уголовного дела о признаках легализации (отмывания) денежных  
средств и иного имущества, полученных преступным путем;

уточнение перечня обстоятельств, подлежащих доказыванию по делам об анализируемой категории преступлений;

с учетом положения учения о следственной ситуации разработка и систематизация перечня типичных для первоначального этапа расследования исходных следственных ситуаций;

- формулирование криминалистических рекомендаций, способствующих повыше  
нию эффективности проведения отдельных следственных действий при расследовании  
преступлений указанной категории, на основе познания закономерностей механизма со  
вершения преступлений указанной категории;

- разработка иных положений, направленных на совершенствование частной крими  
налистической методики расследования преступлений, связанных с легализацией (отмыва  
нием) денежных средств или иных материальных ценностей, полученных преступным пу  
тем, а также на повышение эффективности правоприменительной практики в данной сфе  
ре.

**Методология и методика исследования**. Методологическую основу исследования составил универсальный диалектический метод познания явлений объективной действительности. Кроме того, применялись иные методы познания: исторический, сравнительно-правовой, системно-структурный, статистический, социологический, анализ и синтез, индукция и дедукция, аналогия, сравнение, описание, моделирование, наблюдение; анкетирование и интервьюирование, обобщение судебно-следственной практики и др.

**Теоретической основой** исследования явились труды видных отечественных исследователей юристов: Т.В. Аверьяновой, О.Я. Баева, П.П. Баранова, В.П. Бахина, Р.С. Белкина, В.И. Брылева, В.М. Быкова, А.В. Варданяна, А.Н. Васильева, А.И. Винберга, И.А. Возгрина, Т.С. Волчецкой, А.Ф. Волынского, А.Я. Гинзбурга, А.Ю. Головина, В.Н. Григорьева, В.В. Денисенко, Е.А. Доля, Л.Я. Драпкина, А.В. Дулова, С.Г. Еремина, О.А. Зайцева, А.А. Закатова, Г.Г. Зуйкова, Е.П. Ищенко, Ю.А. Кашуба, В.Я. Колдина, А.Н. Колесниченко,

И.М. Комарова, С.И. Коновалова, Ю.Г. Корухова, В.П. Лаврова, А.М. Ларина, А.А. Леви, И.М. Лузгина, Ю.А. Ляхова, Г.М. Меретукова, А.П. Мясникова, Г.Г. Небратенко, В.В. Ни-колюка, В.А. Образцова, Н.В. Павличенко, А.С. Подшибякина, А.Н. Позднышова, Г.С. Працко, Н.И. Порубова, А.Р. Ратинова, А.П. Резвана, Е.Р. Россинской, Н.А. Селиванова, Б.П. Смагоринского, А.Б. Соловьева, М.С. Строговича, В.Т. Томина, А.Г. Филиппова, Ю.А. Фролова, А.А. Чувилева, Ф.Г. Шахкелдова, С.А. Шейфера, М.А. Шматова, С.П. Щерба, П.С. Элькинд, Н.П. Яблокова и других исследователей.

**Нормативной базой** исследования послужили: международные нормативно-правовые акты, определяющие современные приоритеты в борьбе с легализацией (отмыванием) денежных средств и иных материальных ценностей, приобретенных в результате совершения преступления, отечественное уголовное и уголовно-процессуальное законодательство; федеральные законы и подзаконные акты, регулирующие деятельность правоохранительных органов, в т.ч. в сфере противодействия легализации (отмыванию) денежных средств и иных материальных ценностей, приобретенных в результате совершения преступления.

**Эмпирическую базу** диссертационного исследования составляют: данные, полученные в процессе анализа и обобщения материалов 201 уголовного дела о преступлениях, предусмотренных ст.ст. 174, 174.1 и иными взаимосвязанными нормами УК РФ; результаты интервьюирования 180 следователей и иных сотрудников, принимавших участие в расследовании преступлений указанной категории; эмпирические результаты, полученные другими авторами, данные опубликованной статистики, собственный продолжительный опыт работы соискателя в органах расследования, со специализацией на выявлении, раскрытии и расследовании преступлений заявленной категории.

**Научная новизна диссертационного исследования** заключается в том, что с учетом обновленного уголовного и уголовно-процессуального законодательства на основе современного эмпирического материала и теоретико-методологической базы, в результате анализа проведенных ранее диссертационных и иных исследований, посвященных аналогичной проблематике, сформулирована усовершенствованная частная криминалистическая методика расследования преступлений, связанных с легализацией (отмыванием) денежных средств и иных материальных ценностей, полученных преступным путем. Разработана и представлена уточненная криминалистическая характеристика преступлений, связанных с легализацией (отмыванием) денежных средств и иных материальных ценностей, полученных преступным путем, сформулированы научно обоснованные положения, выводы и рекомендации, направленные на совершенствование фундаментальных теоретических положений методики расследования преступлений, связанных с легализацией (отмыванием) денежных средств и иных материальных ценностей, полученных преступным путем, а также на повышение эффективности правоприменительной практики в сфере выявления, раскрытия и расследования указанных преступлений.

**На защиту выносятся следующие положения**.

1. Легализация (отмывание) денежных средств или иного имущества, приобретенно  
го преступным путем, находясь в имманентной связи с преступным деянием, явившемся  
источником поступления в криминальный оборот подлежащих легализации материальных  
ценностей, с точки зрения криминалистики выступает специфической формой сокрытия  
основного (исходного) деяния, обладая общностью ряда элементов, детерминирующих ме  
ханизм совершения этих деяний.

1. Признавая криминалистическую характеристику преступлений важным инструментарием для успешного раскрытия и расследования преступных посягательств, сформирована структура и содержание данной научной абстракции: - способ (приготовления, совершения и сокрытия) преступления; - особенности механизма следообразования; - особенности субъекта легализации; - особенности обстановки совершения преступления (факторы, способствующие совершению преступления, пространственно-временные условия совершения преступления); - особенности предмета преступного посягательства.
2. Конструкция механизма легализации преступных доходов, неотъемлемая связь с предикатным деянием, отражает его длящийся, многоэтапный и серийный характер, что предопределяет наличие тщательной подготовки к совершению преступления. Подготовительные действия дифференцированы на действия стратегического характера (направленные на организацию преступной деятельности, продумывание стратегии ее осуществления) и на подготовительные действия текущего характера, обеспечивающие эффективность осуществления очередной финансовой операции или иной сделки, направленной на придание правомерности ранее оказавшимся в незаконном обращении материальных ценностей.
3. В целом признавая сформулированную в научной литературе классическую модель процесса легализации (отмывания) денежных средств и иных материальных ценностей, полученных в результате совершения преступления, автор представил уточненную модель, состоящую из 3-х этапов (стадий), условно обозначенных следующим образом: -инвестирование; - трансформация материальных ценностей; - апофеоз.
4. Действия по сокрытию легализации (отмывания) материальных ценностей, полученных в результате совершения преступления, носят по отношению к непосредственному совершению легализации (отмывания) имманентный (внутренне присущий данному явлению) характер, что предопределено механизмом легализации. Осознавая условность выделения действий по сокрытию легализации (отмывания) вследствие его имманентности по отношению к совершению легализации, сформулированы приемы, направленные непосредственно на сокрытие преступления, исходя из доминирующей целевой установки виновных: не на достижение преступного результата, а на обеспечение неуязвимости от воздействия государственных органов, наделенных контрольно-надзорными либо правоохранительными полномочиями.

3.3. Направленность действий по сокрытию легализации денежных средств или иного имущества, полученных в результате совершения преступления, трансформируется попутно этапам (стадиям) легализации. Если для этапа инвестирования основным содержанием сокрытия является утаивание и вуалирование истинной информации относительно субъекта, предоставившего данные материальные ценности, факта предоставления этих материальных ценностей для легализации, а также истинного происхождения материальных ценностей, то на дальнейших этапах легализации, напротив, наблюдается явно выраженное легальное оформление сделок и операций, повлекших перераспределение права собственности и иного законного владения. Это актуализирует рекомендацию об исследовании динамики перераспределения материальных ценностей (или их материального выражения) в хронологически обратном порядке, от открытых форм финансовых операций и иных сделок к более завуалированным.

4. Анализ криминалистически значимых качеств организованных групп позволил  
констатировать их соответствие общим характеристикам и тенденциям групповой и органи  
зованной преступности, рассмотренным в криминалистической литературе. С точки зрения  
служебного положения (статуса) субъектов легализации, выявлено следующее соотноше  
ние: - индивидуальный предприниматель – 7,20 %; - директор (генеральный директор) –  
21,63 %; - учредители организаций – 7,68 %; - заместители директора (коммерческий дирек  
тор, директор по различным курируемым направлениям) – 8,16 %; - главный бухгалтер  
(старший бухгалтер, бухгалтер) – 8,45 %; - менеджеры и иные служащие – 7,41 %; - сотруд  
ники правоохранительных органов и силовых структур – 11,98 %; - официально не работа  
ющие – 8,32 %; - представители криминалитета (лица, ранее судимые) – 11,30 %; - иные ли  
ца - 7,87 %.

1. В структуре обстановки совершения легализации материальных ценностей, полученных преступным путем, выделены сферы экономики и социальной жизни, наиболее подверженные преступным посягательствам указанной разновидности: - сфера потребительского рынка - 33,35 %; - финансово-кредитная сфера – 16,28 %; - рынок жилой и нежилой недвижимости, земельных участков – 20,80 %; - внешнеэкономическая деятельность – 14,32 %; - топливно-энергетический комплекс – 11,24 %; - иное – 4,01%.
2. Особенности оставляемых следов являются объективным проявлением избранного способа совершения преступления, в определенной мере характеризуют субъектов преступлений, их профессиональные знания, умения и навыки, некоторые психологические качества, что подтверждается разработанной классификацией следов: 1 группа - денежные средства, иные материальные ценности, другие объекты материального мира, непосредственно явившиеся предметом исходного (основного) преступления или предметом финансовой операции или сделки по легализации (отмыванию); 2 группа - правоустанавливающие и смежные с ними документы, отражающие факт совершения сделки или операции, момент возникновения и перехода права собственности или иного законного владения; 3

группа - первичные бухгалтерские документы, отражающие конкретную финансовую операцию или иную сделку; 4 группа – иные документы бухгалтерского учета и отчетности; 5 группа - информационные ресурсы (файлы), содержащиеся в компьютерных устройствах или иных (съемных) носителях информации; 6 группа - кадровые, служебные документы; 7 группа - черновые записи; 8 группа – идеальные следы; 9 группа – следы-отображения, изучаемые в рамках криминалистической трасологии. В работе раскрыт информационный потенциал каждой группы следов, позволяющий установить различные взаимосвязи с иными элементами механизма преступления, что далеко не в полной мере реализуется субъектами расследования.

1. Наиболее типичным поводом для возбуждения уголовного дела о легализации (отмывании) денежных средств и иного имущества, заведомо добытых преступным путем, является сообщение о совершенном или готовящемся преступлении, полученное из иных источников. Сущностью этого повода является инициативное (непосредственное) выявление надлежащим субъектом правоохранительной деятельности признаков преступления, что объединяет в себе разноплановые и неодинаковые по своей направленности источники информации: - результаты оперативно-розыскной деятельности; - результаты осуществления контрольно-надзорных полномочий уполномоченными государственными органами финансово-хозяйственной и иной деятельности юридического лица, индивидуального предпринимателя или физического лица; - результаты предварительного расследования по факту основного (предикатного, исходного) уголовного дела, имеющиеся в распоряжении следователя; - результаты различных профилактических мероприятий, осуществляемых органами внутренних дел и (или) иными правоохранительными органами, в процессе проведения которых были выявлены признаки легализации (отмывания) материальных ценностей, приобретенных преступным путем.
2. Представлена авторская классификация исходных следственных ситуаций, применительно к каждой из них разработана соответствующая последовательность следственных и иных процессуальных действий:

1. Признаки легализации (отмывания) денежных средств или иных материальных ценностей, полученных в результате совершения преступления, установлены в процессе расследования основного (исходного) преступления:

1. Признаки легализации (отмывания) денежных средств или иных материальных ценностей, полученных в результате совершения преступления, установлены в процессе расследования основного (исходного) преступления; большинство соучастников легализации (отмывания) данных материальных ценностей выявлено; материальные ценности, подвергаемые легализации, находятся в распоряжении следователей;
2. Признаки легализации (отмывания) денежных средств или иных материальных ценностей, полученных в результате совершения преступления, выявлены в процессе расследования основного (исходного) преступления; установлены некоторые из лиц, причаст-

ных к совершению легализации (отмывания) данных материальных ценностей, предмет легализации известен, но не приобщен к материалам уголовного дела;

1.3. Признаки легализации (отмывания) денежных средств или иных материальных ценностей, полученных в результате совершения преступления, выявлены в процессе расследования основного (исходного) преступления; информация о лицах, причастных к совершению легализации (отмывания) данных материальных ценностей, и о местонахождении предмета легализации недостаточная;

2. Признаки легализации (отмывания) денежных средств или иных материальных  
ценностей, полученных в результате совершения преступления, выявлены одновременно с  
признаками совершения основного (исходного) преступления:

2.1. Признаки легализации (отмывания) денежных средств или иных материальных  
ценностей, полученных в результате совершения преступления, выявлены одновременно с  
признаками совершения основного (исходного) преступления; большинство соучастников  
легализации (отмывания) данных материальных ценностей установлено; материальные  
ценности, подвергаемые легализации, находятся в распоряжении следователей;

1. Признаки легализации (отмывания) денежных средств или иных материальных ценностей, полученных в результате совершения преступления, выявлены одновременно с признаками совершения основного (исходного) преступления; установлены некоторые из лиц, причастных к совершению легализации (отмывания) данных материальных ценностей, предмет легализации известен, но не приобщен к материалам уголовного дела;
2. Признаки легализации (отмывания) денежных средств или иных материальных ценностей, полученных в результате совершения преступления, выявлены одновременно с признаками совершения основного (исходного) преступления; информация о лицах, причастных к совершению легализации (отмывания) данных материальных ценностей, и о местонахождении предмета легализации недостаточная.

3. Признаки легализации (отмывания) денежных средств или иных материальных  
ценностей, полученных в результате совершения преступления, установлены путем анализа  
информации, представленной по итогам оперативно-розыскной деятельности, осуществля  
емой оперативными подразделениями в пределах своих полномочий.

1. Согласно оперативным данным, процесс легализации завершен, легализованные материальные ценности в результате совершения комплекса операций или сделок приобрели статус законно приобретенных.
2. Согласно оперативным данным, процесс легализации (отмывания) находится в стадии реализации (воплощения).

4. Признаки легализации (отмывания) денежных средств или иных материальных  
ценностей, полученных в результате совершения преступления, установлены путем про  
верки и анализа информации, предоставленной государственными органами, наделенными  
регистрационно-разрешительными или контрольно-надзорными полномочиями.

9. Механизм легализации (отмывания) денежных средств или иного имущества, по  
лученных в результате совершения преступления, обусловливает высокую активность за  
интересованных лиц по сокрытию признаков преступной деятельности, как в сфере крими  
нального источника происхождения материальных ценностей, так и в сфере его введения в  
официальный (легальный) финансово-хозяйственный оборот, что актуализирует потреб  
ность в более широком использовании потенциала обыска как следственного действия, так  
тическая природа которого сочетает совокупность специфических проанализированных в  
работе тактико-криминалистических и процессуальных условий.

9.1. Представлен комплекс рекомендаций, направленных на повышение результа  
тивности проведения обыска и выемки при расследовании легализации (отмывания) де  
нежных средств и иного имущества, полученного в результате совершения преступления, в  
виде: - уточнения специфических задач данных следственных действий (приобретающих  
особую значимость в спорных ситуациях, касающихся неоднозначности выбора обыска  
или выемки); - систематизации изымаемых путем обыска и выемки предметов и докумен  
тов; - определения типичных мест, выступающих объектами обыска или выемки; - пред  
ставления наиболее эффективных приемов проведения этих следственных действий в раз  
личных промежуточных ситуациях.

9.2. Ст. 182 УПК РФ необходимо дополнить новой частью, регулирующей особенно  
сти обыска с целью обнаружения и изъятия предметов и документов, содержащих государ  
ственную или иную охраняемую законом тайну либо информацию о вкладах и счетах граж  
дан в банках и иных кредитных организациях, а также вещей, заложенных или сданных на  
хранение в ломбард, - по аналогии с ч.3 ст. 183 УПК РФ, регламентирующей проведение вы  
емки данной разновидности. Наличие данного пробела при проведении обыска в ходе рас  
следования легализации (отмывания) преступных доходов вызывает конфликтные ситуации  
на практике.

10. Допрос подозреваемого по уголовным делам о легализации (отмывании) денеж  
ных средств или иного имущества, полученных в результате совершения преступления, об  
ладает специфическими особенностями:

- во-первых, предметная область допроса указанного субъекта зависит от следующих типичных промежуточных ситуаций: - расследование легализации (отмывания) преступных доходов осуществляется в рамках основного (исходного, предикатного) преступления, одновременно с ним; - расследование легализации (отмывания) преступных доходов осуществляется в рамках самостоятельного уголовного дела; к находящемуся в производстве делу приобщены материалы ранее расследованного уголовного дела по основному (исходному) преступлению; - расследование легализации (отмывания) преступных доходов осуществляется в рамках самостоятельного уголовного дела; к находящемуся в производстве делу на момент допроса еще не приобщены материалы ранее расследованного дела по основному (исходному) преступлению;

- во-вторых, тактические особенности допроса подозреваемого предопределяются  
единоличным или групповым (организованным) характером легализации (отмывания);

- в-третьих, приемы допроса зависят от установки (позиции) подозреваемого по фак  
ту подозрения его в причастности к совершению преступления: основного (исходного) и  
(или) легализации (отмывания) преступных доходов.

Разработан уточненный предмет допроса подозреваемых в легализации (отмывании) денежных средств и иных материальных ценностей, полученных в результате совершения преступления, с ориентацией на распространенность групповых и организованных форм легализации.

1. Представлены криминалистические рекомендации, направленные на повышение результативности последующих следственных действий – допроса обвиняемого, очных ставок, предъявления для опознания, проверки показаний на месте, следственного эксперимента, в том числе с учетом процессуальных норм, регламентирующих гарантии соблюдения прав и законных интересов лиц, проходящих по уголовным делам о легализации (отмывании) преступных доходов.
2. Раскрыты типичные ситуации, требующие назначения следующих разновидностей судебных экспертиз в процессе расследования легализации (отмывания) денежных средств и иных материальных ценностей, полученных в результате совершения преступления: технико-криминалистического исследования документов; почерковедческой; компьютерно-технической, судебно-бухгалтерской, финансово-экономической; выявлены типичные недочеты при назначении указанных экспертных исследований и представлены рекомендации по их преодолению.

**Теоретическая и практическая значимость результатов диссертационного исследования**. Теоретическая значимость настоящего диссертационного исследования заключается в том, что, обобщая и систематизируя результаты предыдущих исследований по аналогичной проблематике, выполненных ранее, интегрируя их с авторскими научными наработками, работа содержит новые или содержащие элементы научной новизны теоретические положения, вносящие вклад в дальнейшее развитие криминалистической методики как раздела науки криминалистики. Полученные соискателем выводы теоретического характера могут использоваться при проведении дальнейших научных исследований по указанной проблематике. Практическая значимость диссертационного исследования заключается в его востребованности при проведении аудиторных занятий по криминалистике и смежным спецкурсам экономической направленности в образовательных учреждениях юридического профиля, в системе профессиональной переподготовки и повышения квалификации сотрудников правоохранительных органов, а также в непосредственной практической деятельности субъектов следственных, оперативных и судебных органов. Отдельные положения настоящей работы, связанные с рекомендациями по толкованию и применению различных норма-

тивных императивов, носящих проблемный характер, могут быть полезны в процессе нормотворчества.

**Апробация результатов исследования** осуществлялась в следующих формах. Диссертация регулярно обсуждалась на заседании кафедры по месту осуществления исследования – в Тульском государственном университете. По теме диссертационного исследования опубликовано 8 научных статей, в том числе 4 научные статьи – в журналах, рекомендованных Высшей аттестационной комиссией Министерства образования и науки РФ для публикации результатов диссертационных исследований. Кроме того, соискатель апробировал основные положения диссертационного исследования на научно-практических конференциях международного уровня, в частности: «Актуальные проблемы современной юридической науки и практики: Международная научно-практическая конференция (Ростов-на-Дону, 2012, 2013, 2014 г.г.). Материалы диссертационного исследования внедрены в учебный процесс образовательных учреждений юридического профиля и в практическую деятельность правоохранительных органов.

**Структура** диссертационного исследования обусловлена избранной проблематикой, целью и задачами исследования. Диссертация состоит из введения, трех глав, включающих 12 параграфов, заключения, списка использованной литературы, приложения.

## Общие положения криминалистической характеристики легализации (отмывания) денежных средств и иного имущества, полученных преступным путем

Легализация (отмывание) денежных средств, полученных преступным путем, -есть сравнительно новая для российской уголовно-правовой модели группа преступлений, неизвестных прежнему уголовному закону8. Легализация денежных средств и иного имущества, полученных в результате преступления, относится к категории деяний, обладающих высокой общественной опасностью не только в рамках нашей страны, но и всего мирового сообщества9. Ряд цивилизованных государств давно признали проблему борьбы с отмыванием капитала, полученного преступным путем, в качестве одного из актуальных направлений деятельности правоохранительных органов10. Рост преступлений данной категории косвенно свидетельствует об усилении экспансии организованных групп и преступных сообществ в сферу свободного бизнеса11. Благодаря оседанию крупных денежных масс в руках организованных преступных формирований, а также их постоянному обороту в подконтрольном формированиям сегменте бизнеса, происходит постоянное финансовое генерирование организованной преступной деятельности.

Свободное хождение капиталов, полученных в результате совершения преступлений, влечет самые разнообразные негативные последствия для общества, среди которых самое опасное, пожалуй, - это создание возможности для финансирования преступлений террористического характера12. Но и иные, казалось бы, менее агрессивные действия виновных с полученными теневым образом капиталами влекут ряд неблагоприятных тенденций, связанных, прежде всего, с усилением коррупционных проявлений13, поддержанием удельного веса теневой экономики в структуре государства, лоббированием интересов организованной преступности при принятии тех или иных государственно-властных решений в сфере свободного рынка14, дестабилизацией экономической системы в целом15.

Характерно, что при обозначении названия данной группы деяний отечественный уголовный закон использует, наряду с нейтральным термином «легализация», так же образный и условный термин «отмывание», имевший реальную историю происхождения, восходящую к созданию почти столетие назад лидером чикагской мафии Аль Капоне сети прачечных, к официальным доходам от деятельности которых постепенно прибавлялись, указывались в учетно-отчетной документации и вносились на счет в банке денежные средства, полученные в результате совершения преступлений16. Тем самым изначально полученные в результате совершения преступлений участниками данного организованного криминального формирования денежные средства приобретали статус материальных ценностей, официально хранящихся в банке и находящихся в легальном экономическом обороте («отмывались»), что позволяло в дальнейшем их использовать для официального совершения крупных финансовых сделок.

Синонимичным, порой употребляющимся в специальной юридической литературе17, но более широким термином является понятие «денежные средства или иное имущество, приобретенные незаконно (незаконным путем). Понятие «незаконный путь», «незаконно» означает – не соответствие закону, но это не тождественно тому, что соответствующие материальные ценности приобретены именно в результате совершения преступления, ибо не каждое отступление от закона признается преступлением. Например, институт гражданско-правовых сделок знает такой режим, как признание сделки ничтожной, иными словами – не законной. Однако это само по себе еще не влечет автоматическое признание денежных средств или иных материальных ценностей, явившихся предметом данной сделки, и используемых в дальнейшем гражданском обращении, как материальных ценностей, участвующих в процессе легализации (отмывания). Многие деяния, запрещенные законом, относятся к категории административных правонарушений, в том числе в сфере экономики и иных охраняемых законом областей социума. Одни авторы поддерживают позицию законодателя о криминализации действий по легализации материальных ценностей, заведомо добытых именно преступным (а не вообще незаконным) путем18. Другие считают, что следовало распространить уголовную ответственность за легализацию денежных средств и иных материальных ценностей, полученных незаконным вообще (а не только преступным) путем, причем, совершенную не только умышленно, но и неосторожно19 (например, банковскими сотрудниками, не принявшими должных мер по реагированию и проверке по факту инвестиций или иных финансовых операций с денежными суммами в особо крупном размере). Сторонник данной позиции полагает, что таким образом это будет дисциплинировать банковских сотрудников, иных уполномоченных субъектов, в том числе должностных лиц государственных органов, уполномоченных принимать юридически значимые решения. На наш взгляд, такая позиция чрезмерно категорична. Все же легализация (отмывание) преступных доходов по своей глубинной сущности есть деяние исключительно умышленное и целенаправленное.

С момента криминализации указанных деяний в Уголовном кодексе РФ 1996 г. (изначально в виде ст. 174 УК РФ, затем, после вступления в силу Федерального закона № 121-ФЗ от 7.08.2001 г., - также и в виде ст. 174.1 УК РФ) и по сей день правоприменительная практика страдает отсутствием единообразия в толковании и применении этих норм, а уголовные дела зачастую имеют неоднозначную и неопределенную судебную перспективу. Это проявляется в массовом характере не только прекращений расследования по уголовному делу на досудебном этапе, в том числе по реабилитирующим основаниям (так, по данным И.С. Тумакова, 37,5 % уголовных дел по данной категории преступлений прекращается по реабилитирующим основаниям20), но и вынесений оправдательных приговоров либо пересмотров обвинительных приговоров на последующих стадиях уголовного судопроизводства.

## Иные элементы криминалистической характеристики легализации (отмывания) денежных средств и иного имущества, полученных преступным путем

Полагаем возможным с таким утверждением согласиться частично. Действительно, источники поступления материальных средств в криминальный оборот могут быть самыми разнообразными, поэтому классифицировать исходные (основные) преступления в зависимости от уголовно-правового объекта преступного посягательства – путь недостаточно результативный. Однако и приведенные автором примеры преступлений, не находящихся в связи с легализацией (отмыванием) не всегда удачны. Так, например, очевидна взаимосвязь легализации (отмывания) материальных ценностей, полученных преступным путем, и финансирования террористической деятельности, получившей конкретное воплощение в террористическом акте. Причинение вреда здоровью может сопровождаться совершением таких деяний, как похищение человека по корыстным мотивам (не только с целью выкупа, но и с целью торговли). Кроме того, то обстоятельство, что категории исходных преступлений не влияют на квалификацию легализации (отмывания) преступных доходов, еще не означает отсутствия качества криминалистической значимости. Особенно с учетом того фактора, что легализация (отмывание) материальных ценностей, полученных преступным путем, представляет собой специфический вариант сокрытия основного (исходного) преступления.

С точки зрения криминалистической методики представляется более целесообразным выделить какие-либо криминалистически значимые черты, особенности, предикатных преступлений по отношению к легализации материальных ценностей, при этом, не возвращаясь к формированию криминалистических методик расследования предикатных преступлений, хотя бы потому, что их потенциальный перечень весьма широк и многогранен, в связи с чем он мог бы информационно перегрузить частную криминалистическую методику расследования анализируемых нами категорий деяний.

В самом общем виде к исходным (основным) преступлениям, относятся все деяния, в результате которых либо был причинен материальный (имущественный) ущерб потерпевшему, либо виновными получен незаконный доход (в том числе в результате деятельности, не связанном с причинением ущерба конкретному физическому лицу).

Нам импонирует оригинальная классификация экономических преступлений, представленная Л.В. Бертовским и В.А. Образцовым. Осознавая поливариантность классификаций преступлений, связанных с экономической деятельностью, по различным основаниям, в том числе значимых с точки зрения объекта и предмета криминалистики, в частности, в зависимости от отраслевой специфики экономической деятельности (которая далее внутренне дифференцируется), авторы верно утверждают, что данный подход не является единственным.

В результате они систематизируют преступления в сфере экономики на две группы: 1) преступления, связанные с разрешенной экономической деятельностью; 2) преступления, связанные с запрещенной экономической деятельностью78.

В первом случае экономическая деятельность в сфере производства и перераспределения каких-либо товаров, продукции, услуг, работ и т.п. сама по себе разрешена. Но виновные осуществляют ее с нарушением установленных правил (как в части непосредственной организации и осуществления деятельности, направленной на извлечение прибыли, так в части ведения и предоставления

Выявление и расследование экономических преступлений. Учебно-практическое пособие. М.: «Экзамен», 2003. – с. 7. налоговой и иной отчетности), преследуя корыстные или иные интересы. Во втором случае виновные осуществляют деятельность, приносящую им регулярный доход, чем достигается высокая степень сходства с разрешенной экономической деятельностью. Однако сфера данной деятельности целиком относится к теневой экономике – в том числе и в части предмета данной деятельности (продукции, работ, услуг и т.д.). Разумеется, во втором случае об экономической деятельности можно говорить с достаточной долей условности, но, вместе с тем, стабильное функционирование подпольных производств («цехов»), приносящее сверхдоходы, зачастую осуществляется по типу симбиоза принципов существования организованных преступных формирований и легально работающих предприятий.

Развивая идею Л.В. Бертовского и В.А. Образцова, отметим, что, на наш взгляд, предикатные преступления могут быть разделены на: - преступления в сфере разрешенной экономической или иной деятельности; - преступления в сфере запрещенной экономической или иной деятельности. Приоритет экономической деятельности по отношению к другим видам деятельности мы отмечаем в результате анализа эмпирических источников. Специально к этому вопросу мы вернемся при исследовании других элементов криминалистической характеристики легализации (отмывания) денежных средств и иных материальных ценностей.

Ценность такого подхода заключается в том, что он позволяет выйти за строго очерченный УК РФ перечень преступлений в сфере экономической деятельности, ибо с точки зрения криминалистики (механизма образования следов, причастности к ним хозяйствующих субъектов, для которых производство, распределение, обмен товарно-материальными ценностями является основным направлением их официальной деятельности), круг преступлений, так или иначе связанных с экономической деятельностью и обращением капиталов (в т.ч. теневых), несомненно шире. Такой подход позволяет лучше понять сущность легализации (отмывания) материальных ценностей, в структуре указанных разнообразных видов деятельности в сфере производства и перераспределения материальных ценностей и субъектов осуществления легализации. Дифференциация сфер деятельности на разрешенную и запрещенную позволит также уточнить и иные элементы механизма преступления, касающиеся следовой картины, иных приемов осуществления легализации, характеристики субъектов преступных посягательств и т.п.

Конструкция механизма данного деяния, неотъемлемая связь с предикатным деянием79, отражает его сложный, длящийся многоэтапный характер. Дифференциация этапов совершения легализации (отмывания) денежных средств или иного имущества, полученного из незаконных источников, несомненно полезна, как в теоретическом, так и в практическом аспекте, поскольку каждый этап преступной деятельности аккумулирует специфическую совокупность следов и иных отображаемых в окружаемой действительности изменений, характеризующих обстоятельства совершения этого преступления.

Этапы совершения легализации материальных ценностей, полученных преступным путем, получили освещение в специальной криминалистической литературе в виде различных классификаций. Применительно к легализации (отмыванию) материальных ценностей, полученных иными лицами преступным путем, исследователи выделяют следующие этапы: - оказание субъектом легализации помощи владельцу преступных доходов в прерывании непосредственной связи этих доходов с преступлением, т.е. «дистанцирование» преступных доходов от источника; - оказание субъектом легализации помощи владельцу преступных доходов в маскировке (запутывании) следов преступления, в результате которого были получены легализуемые доходы; - последующее включение доходов, полученных преступным путем в легальный гражданско-правовой оборот с целью окончательного придания им видимости легального источника происхождения

## Типичные исходные следственные ситуации, формирующиеся при расследовании легализации (отмывания) денежных средств и иного имущества, полученных преступным путем

Рассмотрим особенности обстановки совершения легализации (отмывания) денежных средств или иного имущества, полученных в результате совершения преступления как элемент криминалистической характеристики преступления. В структуре данного элемента проанализируем пространственно-временные факторы, имеющие криминалистическое значение109. Исследователи данной проблематики утверждают, что место легализации материальных ценностей, полученных преступным путем, как элемент криминалистической характеристики, включает «реально существующее, локализованное в определенном отношении пространство, на котором протекает и отображается реальная деятельность виновного по выполнению отдельных действий и операций, направленных на придание правомерного вида владению, пользованию и распоряжению денежными средствами или иным имуществом, приобретенным … преступным путем, маскировку следов и введение преступных доходов в гражданский оборот, и которое, наряду с другими факторами, влияет на поведение виновного, а также конкретизирует оценку и использование виновным обстановки, в которой совершается преступление110. Иные специалисты трактуют место совершения легализации (отмывания) денежных средств или иного имущества, приобретенного преступным путем более широко, понимая под ним участки пространства, на которых осуществляются все этапы криминалистической деятельности по вводу в легальный финансовый и правовой оборот полученных из незаконных источников материальных ценностей.

Места, отражающие различные этапы преступной деятельности в сфере легализации денежных средств и иного имущества, полученного в результате совершения преступления, нередко находятся на участках пространства, значительно удаленных территориально, в том числе и на уровне разных государств, в которых приняты различные, в том числе и льготные (свободные) режимы хождения капиталов, где с целью привлечения иностранных капиталов в экономику страны, предпринимаются минимальные меры государственного контроля. Таким образом, легализация (отмывание) денежных средств, полученных преступным путем, с использованием оффшорных (свободных экономических) зон является одной из распространенных разновидностей данного деяния.

В практическом аспекте кульминационными типичными местами совершения легализации (отмывания) преступных доходов являются официально либо фиктивно существующие коммерческие (финансовые учреждения) или иные, в том числе общественные организации (являющиеся одной из сторон совершения сделок, направленных на имитацию законного источника происхождения материальных ценностей), а равно помещения государственных структур, являющихся органами власти и (или) реализующих полномочия регистрационного или контрольно надзорного характера, оказывающих государственные услуги, имеющие юридическое значение. Например, регистрация права собственности, постановка на учет или снятие с учета автомобиля, принятие судебного решения, выгодного субъектам легализации преступных доходов и т.д. В то же время не следует ограничивать место совершения легализации помещением организаций, в которых происходили действия по заключению сделок, регистрации возникновения, изменения, перехода права собственности и иного права законного владения, а также помещением финансовых организаций, где денежные средства были обналичены. К месту преступления также относятся места изготовления и хранения подложных (фиктивных) правоустанавливающих, первичных, учетно-отчетных и иных документов, места хранения предназначенных для легализации материальных ценностей, места нахождения организации с признаками фикции, от имени которого действуют субъекты преступления (юридический и фактический адрес). Например, согласно материалам изученных уголовных дел, в ряде случаев субъекты предпринимали специальные меры по хранению таких документов, как паспорта на подставных лиц, на имя которых были зарегистрированы фиктивные организации, а также печати данных организаций.

Характеризуя в криминалистическом аспекте время совершения легализации материальных ценностей, полученных противоправным путем, отметим, что исследователями оно определяется как «объективно существующий определенным образом выраженный элемент структуры легализации как реального явления, который обусловливает поведение виновного, характеризует начало протекания процесса преступления и его завершения и используется виновным для совершения операций по прерыванию непосредственной связи денежных средств или иного имущества с преступлением, маскировки следов, легализации и введения денежных средств и иного имущества, приобретенных преступным путем, в гражданский оборот».111 В целом можно согласиться с такой интерпретацией типичного времени совершения легализации, ориентированной скорее на продолжительность данного криминального процесса, чем на типичные точные временные показатели: время суток, дни недели, время года и т.д. Последние не являются информативными, они могут существенно различаться, в том числе с учетом разницы во времени применительно к разным местам процесса легализации, порой существенно отдаленных между собой не только географически, но и событийно.

Анализируя обстановку совершения легализации материальных ценностей, полученных преступным путем, необходимо выделить сферы макроэкономики, наиболее подверженные преступным посягательствам указанной разновидности, иными словами, сферы, в условиях которых субъектами осуществляются действия по созданию видимости законного источника происхождения находящихся в криминальном обороте материальных ценностей. По мнению некоторых исследователей, наиболее криминально активными в данном аспекте сферами являются: кредитно-финансовая сфера, потребительский рынок, топливно-энергетический комплекс112.

Соглашаясь во многом с данным выводом, отметим следующее. Действительно, востребованность у субъектов преступления финансово-кредитной сферы обусловлена широкими современными возможностями банковских технологий, достаточной быстротой совершения банковских операций, отсутствием каких-либо территориальных межгосударственных границ, на фоне активного функционирования данного сегмента, в котором одновременно обращаются огромные суммы денежных средств, участвуя в самых различных финансовых операциях. Субъекты преступления рассчитывают остаться незамеченными на фоне общей высокой активности субъектов законных финансовых операций. Как показывает практика, наиболее распространенными финансовыми (банковскими) операциями являются: открытие счетов, внесение (инвестирование) денежных средств, осуществление платежей, снятие (обналичивание) денежных средств, получение (предоставление) кредитов. Помимо объективных обстоятельств, следует отметить такие обстоятельства, способствующие совершению легализации (отмывания), как недобросовестность ответственных сотрудников банковских организаций, не всегда сообщающих в уполномоченные учреждения (Росфинмониторинг) сведения по операциям, подлежащим государственному контролю, либо не предпринимающих достаточных мер проверочного характера по установлению репутации и платежеспособности клиентов.

## Тактические особенности допроса различных категорий субъектов при расследовании легализации (отмывания) денежных средств и иного имущества, полученных преступным путем

Содержание проверки сообщения о преступлении регламентирует ч. 1 ст. 144 УПК РФ, редакция которой постоянно вызывает разногласия в трактовке среди исследователей и практических работников в части диапазона допустимых проверочных мероприятий и следственных действий. Действующая редакция указанной нормы предусматривает перечень следующих процессуальных действий следователя (иных уполномоченных субъектов проверки): получение объяснений, образцов для сравнительного исследования, истребование документов и предметов, изъятие их в порядке, установленном УПК РФ, назначение судебной экспертизы, принятие участия в ее производстве и получение заключения эксперта в разумный срок, проведение осмотра места происшествия, документов, предметов, трупов, привлечение к участию в этих действиях специалистов, дачу органу дознания обязательного для исполнения письменного поручения о проведении оперативно-розыскных мероприятий.

Если к созданию неучтенных денежных средств или иного имущества, а равно последующей легализации (отмыванию) материальных ценностей, причастны финансовая организация или иное юридическое лицо, то признаки этого деяния будут прослеживаться в производственной, финансово-хозяйственной или иной деятельности данного субъекта, в частности, в документации, отражающей соответствующий этап (сферу) указанной деятельности: производство продукции, ее сокрытие от учета, дальнейшее движение, заключение гражданско-правовых договоров и иных сделок, обстоятельства поставки продукции, составление отчетности и т.д. Соответственно, данная документация подлежит изъятию для изучения и анализа, принятия решения о наличии признаков преступления.

Важным инструментом выявления признаков легализации денежных средств или иного имущества, полученных в результате совершения преступления, являются результаты оперативно-розыскной деятельности – в части обнаружения тщательно скрываемых обстоятельств легализации материальных ценностей, полученных из криминальных источников, местонахождения преступных доходов и иных следов преступной деятельности, всех мест совершения каждого этапа данных длящихся деяний, установления причастности к процессу легализации всех реально участвующих в этом лиц и их розыску. Данная информация может быть получена в результате проведения оперативно-розыскного мероприятия «обследование помещений, зданий, сооружений, участков местности и транспортных средств», гласный режим проведения которого регламентирован приказом МВД России от 1 апреля 2014 г. «Об утверждении Инструкции о порядке проведения сотрудниками органов внутренних дел Российской Федерации гласного оперативно-розыскного мероприятия обследование помещений, зданий, сооружений, участков местности и транспортных средств и Перечня должностных лиц органов внутренних дел Российской Федерации, уполномоченных издавать распоряжения о проведении гласного оперативно-розыскного мероприятия обследование помещений, зданий, сооружений, участков местности и транспортных средств»139.

В правоприменительной практике органов расследования не является редкостью ситуация, когда уголовные дела по ст.ст. 174, 174.1 УК РФ возбуждаются преждевременно - до установления признаков как предикатного преступления, от которого получен доход, так и сделок или финансовых операций с имуществом, полученным в результате преступления. Распространены также ошибки в квалификации основного преступления. Разумеется, в соответствии с уголовно-процессуальным законом возбуждение уголовного дела признается обоснованным при наличии в материале доследственной проверки достаточных данных, указывающих на признаки легализации преступных доходов. Иными словами, признаки - указывающие на событие преступления, а не на его состав. Иначе проверка сообщения о преступлении может неоправданно затянуться, что влечет ряд негативных последствий для дальнейшего расследования.

Поспешное и преждевременное возбуждение уголовного дела о легализации преступных доходов, когда следователь не обладает достаточной информацией о событии преступления и хотя бы обоснованном предположении о причастности к легализации определенных лиц (позволяющих выдвинуть в отношении них подозрение в совершении преступления) влечет такие негативные последствия, как преждевременное ознакомление субъектов преступления с фактом попадания их в орбиту интереса правоохранительных органов, и как следствие принятие мер по оказанию противодействия: уничтожение следов преступлений и иной доказательственной информации, усиление и изменение средств конспирации, временный отказ от совершения сделок («залегание на дно») и от контактов с лицами, вызывающими у них недоверие (подозрение в сотрудничестве с правоохранительными органами) и т.д. Разумеется, и затягивание с предварительной проверкой в стадии возбуждения уголовного дела, в сочетании с проведением в течение длительного промежутка времени опросов различных лиц и других официальных проверочных мероприятий, носящих явно выраженный гласный характер, также имеет ряд негативных последствий, позволяющих причастным лицам быть хорошо информированными о дальнейших намерениях следователя и принять соответствующие контрмеры. В результате принимается решение об отказе в возбуждении уголовного дела, вследствие неопределенности судебной перспективы и недостаточности фактов, свидетельствующих о событии преступления. В иных типичных случаях следователи, рассматривая сообщение и материал проверки об основном (исходном) преступлении, особенно экономической направленности, демонстрируют односторонний подход, не усматривая в нем признаков легализации преступных доходов, несмотря на явное наличие таковых, и, соответственно, отказываясь от принятия решения о возбуждении уголовного дела140. Е.В. Селянина в качестве причин данного одностороннего подхода видит нежелание следователей возбуждать уголовные дела о преступлениях, требующих длительного, сложного и кропотливого расследования, а также практической некомпетентности следователей в таких смежных сферах знаний, как гражданское право, бухгалтерский и финансовый анализ141. Думается, что частично с указанным автором можно согласиться, а именно – что касается относительной новизны легализации как криминального явления, постоянно обновляющегося законодательства, регулирующего данные сферы деятельности, недостатка специального практического опыта, активного противодействия расследованию преступлений экономической направленности.

Иной природы проблема, характерная для стадии возбуждения уголовного дела по ст.ст.174, 174.1 УК РФ, связана с неверной оценкой как предикатного преступления, так и составов легализации преступных доходов. В качестве легализации преступных доходов порой рассматриваются фиктивные сделки, которые являются способом совершения первичного преступления, «отмывание» необоснованно вменяется при использовании преступных доходов для продолжения криминальной деятельности.