

УДК 343.7

ПРЕСТУПЛЕНИЯ, СВЯЗАННЫЕ С БАНКРОТСТВОМ

*Бакальский В. Ю., студент 4 курса экономического факультета
Научный руководитель – Шевалдова Т. В., ст. преподаватель
ФГБОУ ВО Ульяновский ГАУ*

Ключевые слова: преступления, банкротство, виды банкротства, законность, мошенничество, кредитор.

В данной работе рассмотрены понятие и вида банкротства, а также экономические преступления, связанные с банкротством.

Банкротство - это неспособность организации удовлетворять требования кредиторов, обеспечить платежи в бюджет и внебюджетные фонды в связи с превышением обязательств над имуществом. Нарушение процедуры банкротства УК РФ признаются преступлениями.

Неправомерные действия при банкротстве (ст. 195) включают действия: а) сокрытие имущества или имущественных обязательств, сведений об имуществе; б) передачу в иное владение, отчуждение или уничтожение имущества; в) сокрытие, уничтожение, фальсификация бухгалтерских и иных учетных документов [4, с. 293].

Преступления в сфере банкротства делятся на 3 типа:

1. Противоправные действия в ходе истинного (правомерного) банкротства:

- сокрытие имущества, сведений о нем, а также уничтожения бумаг с информацией об экономической деятельности организации, если данные действия стали причиной крупного ущерба;

- исполнение должником требований одних кредиторов в ущерб интересам других;

- незаконное создание препятствий для работы временного управляющего, отказ от передачи им необходимых бумаг.

Должник обычно признается несостоятельным, но в отношении лиц, нарушивших процедуру, предусмотрена уголовная ответственность.

2. Действие (бездействие) руководителя, которые привели к неспособности полностью погасить обязательства перед кредиторами и причинили значительный ущерб. Данные деяния называются преднамеренным банкротством.

Если раньше считалось вполне возможным и безопасным для директора бросить фирму, «перекинуть» ее активы на сторону и спокойно «проедать» деньги, причитающиеся кредиторам, то теперь существует

судебный прецедент - любой директор, «сливающий» активы должника, может быть осужден на срок от 4 до 6 лет лишения свободы.

3. Третья группа связана с фиктивным банкротством - разглашение руководителем информации о несостоятельности компании. Данные действия уголовно наказуемы, если повлекли за собой ущерб в крупном размере [2].

Дело о фиктивном банкротстве является публичным и поэтому оно не подлежит прекращению ввиду примирения сторон.

За преступления при банкротстве, не приведшие к причинению внушительного ущерба, предусмотрено административное наказание (ст. 14.12-14.14 КоАП) [1].

В случае признания совершения преступления, степень наказания зависит от такого фактора, как степень тяжести материального ущерба.

Согласно ФЗ № 127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)», если ущерб является серьёзным (сумма больше 1.5 милл. руб.), то виновное лицо лишают свободы на срок от 2 до 6 лет [3].

Негативные последствия финансовой несостоятельности компании не могут не коснуться и ее контрагентов. Процедура банкротства является достаточно длительной, поэтому возврата денежных средств по непогашенным финансовым обязательствам ее партнерам придется ожидать достаточно долго. Задержка выплаты отрицательно влияет на деловую репутацию [5, с. 609].

Библиографический список:

1. «КоАП РФ» от 30.12.2001 № 195-ФЗ (ред. от 03.04.2018)//СПС «Консультант Плюс». - 2018.
2. «УК РФ» от 13.06.1996 № 63-ФЗ (ред. от 19.02.2018)//СПС «Консультант Плюс».- 2018.
3. ФЗ от 26.10.2002 № 127-ФЗ (ред. от 07.03.2018) «О несостоятельности (банкротстве)»//СПС «Консультант Плюс». - 2018.
4. Уголовное право / С. Я.Казанцев, Л. Л.Кругликов, П. Н. Мазуренко, Ф. Р. Сундуров. – М., 2012. – 304 с.
5. Наумов, А. В. Российское уголовное право. Курс лекций. В 3 Томах. - Том 1. Общая часть / А. В. Наумов. – М., 2016. – 710 с.

CRIMES RELATED TO BANKRUPTCY

Bakalskiy V. Yu.

Keywords: *crimes, bankruptcy, types of bankruptcy, legality, fraud, creditor.*

In this paper we consider the concept and type of bankruptcy, as well as economic crimes related to bankruptcy.