

Научная статья

УДК 343.7

doi 10.46741/2713-2811.2024.26.2.010

## **Преступление в сфере предпринимательской деятельности: понятие и виды**

**ВЛАДИСЛАВ ВАЛЕРИАНОВИЧ ЗВОРЫКИН**

Вологодский институт права и экономики ФСИН России, Вологда, Россия, vz001@list.ru

Аннотация. В статье рассматриваются понятие и виды преступлений в сфере предпринимательской деятельности. Отмечается, что, несмотря на разработанность данной темы в юридической литературе, она является одной из спорных и противоречивых. Определено, что рассматриваемые преступления являются составной частью группы преступлений в сфере экономической деятельности. Для них характерен свой субъект – физическое и юридическое лицо, осуществляющее законную предпринимательскую деятельность или участвующее в ней. Под преступлениями в сфере предпринимательской деятельности понимаются общественно опасные деяния, посягающие на установленный законодательством порядок самостоятельной, осуществляемой на свой риск деятельности, направленной на систематическое получение прибыли.

Ключевые слова: предпринимательская деятельность; предприниматель; преступление.

5.1.4. Уголовно-правовые науки.

Для цитирования: Зворыкин В. В. Преступление в сфере предпринимательской деятельности: понятие и виды // *Ius publicum et privatum: сетевой научно-практический журнал частного и публичного права*. 2024. № 2 (26). С. 87–93. doi 10.46741/2713-2811.2024.26.2.010.

Original article

## **Crime in the Field of Entrepreneurial Activity: Concept and Types**

**VLADISLAV V. ZVORYKIN**

Vologda Institute of Law and Economics of the Federal Penitentiary Service, Vologda, Russia, vz001@list.ru

Abstract. The article discusses the concept and types of crimes in the field of entrepreneurial activity. Despite this topic is developed in the legal literature, it is still rather controversial. The author comes to a number of conclusions. Crimes in the field of entrepreneurial activity are an integral part of a group of crimes in the field of economic activity. They are characterized by their own subject – an individual and a

legal entity engaged in legitimate business activities or participating in it. Crimes in the field of entrepreneurial activity are understood to be socially dangerous acts that infringe on the procedure established by law for carrying out independent activities aimed at systematically making a profit.

Keywords: entrepreneurial activity; entrepreneur; crime.

#### 5.1.4. Criminal law sciences.

For citation: Zvorykin V.V. Crime in the field of entrepreneurial activity: concept and types. *Ius publicum et privatum: online scientific and practical journal of private and public law*, 2024, no. 2 (26), pp. 87–93. doi 10.46741/2713-2811.2024.26.2.010.

За время действия российского уголовного закона проведено значительное количество научных исследований, посвященных категории «преступление в сфере предпринимательской деятельности». Это вполне объяснимо, поскольку предпринимательство занимает центральное место в развитии общества, а предприниматель является опорой и гарантом стабильности и устойчивого развития Российской Федерации, особенно в современных условиях. Как отметил Президент Российской Федерации В. В. Путин, эффективная защита прав предпринимателей, предпринимательских свобод – это важнейшее условие успешного развития национальной экономики, всей страны [1].

Несмотря на то что вопрос о понятии и видах преступлений в сфере предпринимательской деятельности в последние годы является одним из самых разработанных в юридической литературе, он при этом остается спорным и противоречивым. Во многом это связано с тем, что предпринимательские преступления не выделены российским законодателем в отдельную группу.

При формулировании понятия «предпринимательское преступление» большинство исследователей стараются отталкиваться от понятия «предпринимательство». В Современном экономическом словаре указанное понятие определяется как инициативная, самостоятельная, осуществляемая от своего имени, на свой риск, под свою имущественную ответственность деятельность граждан, физических и юридических лиц, направленная на систематическое получение дохода, прибыли от пользования имуществом, продажи товаров, выполнения работ, оказания услуг. Предпринимательство преследует также цель повышения имиджа, статуса предпринимателя [2]. В действующем отечественном законодательстве под предпринимательской деятельностью понимается самостоятельная, осуществляемая на свой риск деятельность, направленная на систематическое получение прибыли от пользования имуществом, продажи товаров, выполнения работ или оказания услуг лицами, зарегистрированными в этом качестве в установленном законом порядке (ГК РФ).

Исходя из приведенного понятия, под преступлением в сфере предпринимательской деятельности следует понимать вид общественно опасного и уголовно наказуемого деяния, посягающего на отношения в сфере получения прибыли от пользования имуществом, продажи товаров, выполнения работ или оказания услуг. Данные преступления совершаются особой категорией субъектов – лицами, осуществляющими самостоятельно, на свой риск деятельность, направленную на систематическое получение прибыли. Подобный вывод следует исходя из экономической теории и, следовательно, требует уточнения применительно к целям уголовного права.

Анализ отечественного уголовного законодательства позволяет выявить ряд составов преступлений, при конструировании которых законодатель использует понятия, относимые к исследуемой сфере деятельности (предприниматель, предпринимательство, предпринимательская деятельность и т. п.). Так, к подобным составам следует отнести преступления, предусмотренные следующими статьями УК РФ: ст. 169 «Воспрепятствование законной предпринимательской или иной деятельности», ст. 171 «Незаконное предпринимательство», ст. 171.4 «Незаконная розничная продажа алкогольной и спиртосодержащей пищевой», ст. 176 «Незаконное получение кредита», ст. 199.2 «Соккрытие денежных средств либо имущества организации или индивидуального предпринимателя, за счет которых должно производиться взыскание налогов, сборов, страховых взносов», ст. 289 «Незаконное участие в предпринимательской деятельности» и др.

Примечательно, что большинство составов располагаются в гл. 22 УК РФ «Преступления в сфере предпринимательской деятельности», на основании чего можно было бы сделать вывод о тождественности между собой преступлений в сфере экономики и предпринимательской деятельности. Однако такой подход неверен, поскольку исходя из толкования действующего законодательства и анализа терминов «экономическая деятельность» и «предпринимательская деятельность» следует, что отмеченные понятия соотносятся как целое (преступления в сфере экономической деятельности) и часть (преступления в сфере предпринимательской деятельности). Следовательно, экономические преступления – это преступления, ответственность за которые предусмотрена гл. 22 УК РФ и посягающие на установленный порядок осуществления самостоятельной и систематической предпринимательской и иной экономической деятельности. В свою очередь, преступления в сфере предпринимательской деятельности являются составной частью группы преступлений в сфере экономической деятельности и посягают на специфические общественные отношения.

Думается, что анализ понятия и видов преступлений в сфере предпринимательской деятельности был бы неполным без учета мнения ученых-юристов по данному вопросу. Так, например, О. Г. Карпович предлагает к числу преступлений, препятствующих законной предпринимательской деятельности, отнести ст. 169, 178 УК РФ, а вторую группу образуют ст. 171, 171.1, 172, 195–197 УК РФ [3, с. 12]. По мнению А. А. Чугунова, преступления, посягающие на свободу предпринимательской деятельности, предусмотрены ст. 169, 178, 179 УК РФ [4, с. 10]. В. О. Лапин под преступлениями в сфере предпринимательской деятельности понимает общественно опасные уголовно наказуемые умышленные деяния, совершенные субъектами предпринимательства в процессе осуществления предпринимательской или иной экономической деятельности либо под прикрытием такой деятельности, путем нарушения нормативной модели предпринимательской деятельности в той или иной сфере или отрасли экономики, преследуя корыстный мотив для извлечения криминального дохода или причинения материального ущерба гражданам, организациям или государству [5, с. 94]. По мнению указанного автора, условно преступления в сфере предпринимательской деятельности следует разделить на две группы:

– основные (базовые) составы преступлений, в результате совершения которых извлекается криминальный доход: ст. 159, 159.1, 159.2, 159.5, 160, 165, 171, 171.1, 171.2, 171.3, 171.5, 172, 172.2, 176, 178, 180, 191, 191.1, 196, 200.3, 201, 235.1, 238.1 УК РФ;

– вспомогательные (сопутствующие) составы, которые, как правило, выступают обязательной составляющей преступной деятельности в сфере предпринимательства (базовых преступлений) и могут совершаться на различных этапах преступной деятельности (как до совершения базового преступления, одновременно с ним либо после его совершения в

целях сокрытия): ст. 172.1, 172.3, 173.1, ч. 2 ст. 173.2, 174, 174.1, 187, 193, 193.1, 195, 197, 327.1, 327.2 УК РФ [6, с. 131].

Как мы видим, вопрос о понятии и видах преступлений в сфере предпринимательской деятельности является неоднозначно решаемым в юридической литературе. И это неслучайно, поскольку данные преступления отличаются сложностью, что обусловлено многообразием способов их совершения. Полагаем, что при решении вопроса об отнесении конкретного состава преступления к группе преступлений в сфере предпринимательской деятельности следует руководствоваться в том числе судебной практикой. Так, согласно Постановлению Пленума Верховного Суда Российской Федерации от 15.11.2016 № 48 (ред. от 11.06.2020) «О практике применения судами законодательства, регламентирующего особенности уголовной ответственности за преступления в сфере предпринимательской и иной экономической деятельности» ключевым критерием отнесения противоправного деяния к предпринимательскому преступлению является именно сфера совершения преступления. Такой вывод следует из п. 6 постановления, где сказано, что при решении вопроса о соответствующих мерах следует использовать их при условии, что эти преступления совершены индивидуальным предпринимателем в связи с осуществлением им предпринимательской деятельности и (или) управлением принадлежащим ему имуществом, используемым в целях предпринимательской деятельности, либо если эти преступления совершены членом органа управления коммерческой организации в связи с осуществлением им полномочий по управлению организацией либо в связи с осуществлением коммерческой организацией предпринимательской или иной экономической деятельности.

В целях определения составов предпринимательских преступлений, включенных в ныне действующий уголовный закон, нами в период с октября по декабрь 2023 г. был проведен опрос трех групп респондентов из числа предпринимателей, практических работников (следователей, дознавателей, судей), а также научных и педагогических работников общей численностью 524 чел. В ходе исследования респондентам было предложено ответить на вопрос: «Какие статьи УК РФ, по вашему мнению, относятся к преступлениям в сфере предпринимательской деятельности?» Результаты опроса приведены в таблице.

Таблица

*Ответы респондентов на вопрос о том, какие статьи УК РФ относятся к преступлениям в сфере предпринимательской деятельности*

Статьи УК РФ	Группы респондентов		
	Предприниматели (%)	Практические работники (%)	Научные и педагогические работники (%)
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
Статья 159. Мошенничество	–	1	2
Статья 160. Присвоение или растрата	–	2	3
Статья 165. Причинение имущественного ущерба путем обмана или злоупотребления доверием	–	1	1
Статья 171. Незаконное предпринимательство	15	19	18
Статья 171.1. Производство, приобретение, хранение, перевозка или сбыт товаров и продукции без маркировки и (или) нанесения информации, предусмотренной законодательством Российской Федерации	2	1	2
Статья 171.2. Незаконная организация и проведение азартных игр	3	4	5

1	2	3	4
Статья 172.3. Невнесение в финансовые документы учета и отчетности кредитной организации сведений о размещенных физическими лицами и индивидуальными предпринимателями денежных средствах	2	3	5
Статья 171.4. Незаконная розничная продажа алкогольной и спиртосодержащей пищевой продукции	3	2	–
Статья 171.5. Незаконное осуществление деятельности по предоставлению потребительских кредитов (займов)	3	2	–
Статья 172. Незаконная банковская деятельность	1		1
Статья 172.1. Фальсификация финансовых документов учета и отчетности финансовой организации	1	1	2
Статья 172.2. Организация деятельности по привлечению денежных средств и (или) иного имущества	2	2	3
Статья 172.3. Невнесение в финансовые документы учета и отчетности кредитной организации сведений о размещенных физическими лицами и индивидуальными предпринимателями денежных средствах	2	1	5
Статья 173.1. Незаконное образование (создание, реорганизация) юридического лица	4	1	5
Статья 173.2. Незаконное использование документов для образования (создания, реорганизации) юридического лица	2	1	1
Статья 174. Легализация (отмывание) денежных средств или иного имущества, приобретенных другими лицами преступным путем	4	5	4
Статья 174.1. Легализация (отмывание) денежных средств или иного имущества, приобретенных лицом в результате совершения им преступления	3	2	1
Статья 176. Незаконное получение кредита	5	3	1
Статья 177. Злостное уклонение от погашения кредиторской задолженности	–	1	–
Статья 178. Ограничение конкуренции	–	1	–
Статья 180. Незаконное использование средств индивидуализации товаров (работ, услуг)	–	1	4
Статья 181. Нарушение правил изготовления и использования государственных пробирных клейм	–	1	–
Статья 183. Незаконное получение и разглашение сведений, составляющих коммерческую, налоговую или банковскую тайну	4	3	2
Статья 185.3. Манипулирование рынком	2	5	1
Статья 187. Неправомерный оборот средств платежей	2	4	1
Статья 189. Незаконный экспорт из Российской Федерации или передача товаров или технологий, вооружения или военной техники, незаконное выполнение работ либо незаконное оказание услуг, в отношении которых установлен экспортный контроль	–	–	1
Статья 190. Невозвращение на территорию Российской Федерации культурных ценностей	–	–	2
Статья 191. Незаконный оборот янтаря, нефрита или иных полудрагоценных камней, драгоценных металлов, драгоценных камней либо жемчуга	1	–	3
Статья 191.1. Приобретение, хранение, перевозка, переработка в целях сбыта или сбыт заведомо незаконно заготовленной древесины	5	6	4
Статья 192. Нарушение правил сдачи государству драгоценных металлов и драгоценных камней	1	–	1
Статья 193. Уклонение от исполнения обязанностей по репатриации денежных средств в иностранной валюте или валюте Российской Федерации	1	–	2
Статья 193.1. Совершение валютных операций по переводу денежных средств в иностранной валюте или валюте Российской Федерации на счета нерезидентов с использованием подложных документов	1	1	1

1	2	3	4
Статья 194. Уклонение от уплаты таможенных платежей, специальных, антидемпинговых и (или) компенсационных пошлин, взимаемых с организации или физического лица	4	3	–
Статья 195. Неправомерные действия при банкротстве	2	2	1
Статья 196. Преднамеренное банкротство	3	5	4
Статья 197. Фиктивное банкротство	3	4	1
Статья 198. Уклонение физического лица от уплаты налогов, сборов и (или) физического лица-плательщика страховых взносов от уплаты страховых взносов	3	2	4
Статья 199. Уклонение от уплаты налогов, сборов, подлежащих уплате организацией, и (или) страховых взносов, подлежащих уплате организацией-плательщиком страховых взносов	4	5	1
Статья 199.1. Неисполнение обязанностей налогового агента	4	2	1
Статья 199.2. Соккрытие денежных средств либо имущества организации или индивидуального предпринимателя, за счет которых должно производиться взыскание налогов, сборов, страховых взносов	2	1	1
Статья 199.3. Уклонение страхователя – физического лица от уплаты страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний в государственный внебюджетный фонд	3	1	3
Статья 199.4. Уклонение страхователя-организации от уплаты страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний в государственный внебюджетный фонд	2	3	1
Статья 201. Злоупотребление полномочиями	1	–	3

Как следует из проведенного опроса, респонденты отнесли к преступлениям в сфере предпринимательской деятельности противоправные деяния, предусмотренные ст. 171, 171.2, 171.3, 172.3, 173.1, 174, 176, 183, 191.1, 195–199, 199.1, 199.2.

Следует обратить внимание, что определение круга преступлений в области предпринимательской деятельности – задача весьма сложная и неоднозначная. Это связано с особенностями самой деятельности, а также с широким и разнообразным спектром охватываемых ею общественных отношений. В этой связи в действующем уголовном законе имеется широкий перечень преступлений, которые можно отнести к сфере предпринимательской деятельности. Из всей совокупности данных преступлений, которую образуют преступления, предусмотренные ч. 5–7 ст. 159, ст. 171, 171.1, 171.3, 172.3, 173.1, 174.1, 176–178, 180, 181, 183, 190–199.4 УК РФ, ч. 1–4 ст. 159, 159.1–159.3, 159.5, 159.6, 160, 165 и 201, следует выделить две группы преступлений. Так, в УК РФ имеются составы преступлений, которые непосредственно относятся к рассматриваемой группе противоправных деяний, например незаконное предпринимательство, так и преступления, относимые в анализируемой группе противоправных деяний с определенной долей условности, например фальсификация финансовых документов учета и отчетности финансовой организации или злоупотребление полномочиями.

Полагаем, что преступления в сфере предпринимательской деятельности являются составной частью группы преступлений в сфере экономической деятельности. Для них характерен свой субъект – физическое и юридическое лицо, осуществляющее законную предпринимательскую деятельность или участвующее в ней. Под преступлениями в сфере предпринимательской деятельности понимаются общественно опасные деяния, посяга-

ющие на установленный законодательством порядок реализации самостоятельной, осуществляемой на свой риск деятельности, направленной на систематическое получение прибыли.

### СПИСОК ИСТОЧНИКОВ

1. Выступление Владимира Путина на расширенном заседании коллегии Генеральной прокуратуры Российской Федерации. URL: <https://opora.ru/news/vladimir-putin-effektivnaya-zashchita-prav-predprinimateley-predprinimatelskikh-svobod-eto-vazhneysh.html?ysclid=18bwjd4o54593700925> (дата обращения: 01.08.2022).
2. Райзберг Б. А., Лозовский Л. Ш., Стародубцева Е. Б. Современный экономический словарь. 2-е изд. М., 1999. 476 с.
3. Карпович О. Г. Уголовно-правовая охрана предпринимательской деятельности в России и странах Европы : автореф. дис. ... д-ра юрид. наук. М., 2003. 61 с.
4. Чугунов А. А. Уголовно-правовая охрана предпринимательской деятельности : автореф. дис. ... канд. юрид. наук. М., 2001. 26 с.
5. Лапин В. О. Преступления в сфере предпринимательской деятельности как объект криминалистического исследования // Труды Академии управления МВД России. 2020. № 2 (54). С. 93–102.
6. Лапин В. О. Типичные модели преступной деятельности в сфере предпринимательства // Вестник Алтайской академии экономики и права. 2022. № 1. С. 127–132.

### REFERENCES

1. *Vystuplenie Vladimira Putina na rasshirennom zasedanii kollegii General'noi prokuratury RF* [Vladimir Putin's speech at an expanded meeting of the Board of the Prosecutor General's Office of the Russian Federation]. Available at: <https://opora.ru/news/vladimir-putin-effektivnaya-zashchita-prav-predprinimateley-predprinimatelskikh-svobod-eto-vazhneysh.html?ysclid=18bwjd4o54593700925> (accessed August 1, 2022).
2. Raizberg B.A., Lozovskii L.Sh., Starodubtseva E.B. *Sovremennyyi ekonomicheskii slovar'* [Modern economic dictionary]. Moscow, 1999. 476 p.
3. Karpovich O.G. *Ugolovno-pravovaya okhrana predprinimatel'skoi deyatel'nosti v Rossii i stranakh Evropy: avtoref. dis. ... d-ra yurid. nauk* [Criminal law protection of entrepreneurial activity in Russia and European countries: Doctor of Sciences (Law) dissertation abstract]. Moscow, 2003. 61 p.
4. Chugunov A.A. *Ugolovno-pravovaya okhrana predprinimatel'skoi deyatel'nosti: avtoref. dis. ... kand. yurid. nauk* [Criminal and legal protection of entrepreneurial activity: Candidate of Sciences (Law) dissertation abstract]. Moscow, 2001. 26 p.
5. Lapin V.O. Typical models of criminal activity in the field of entrepreneurship. *Trudy Akademii upravleniya MVD Rossii = Bulletin of the Altai Academy of Economics and Law*, 2020, no. 2 (54), pp. 93–102. (In Russ.).
6. Lapin V.O. Typical models of criminal activity in the field of entrepreneurship. *Vestnik Altaiskoi Akademii ekonomiki i prava = Bulletin of the Altai Academy of Economics and Law*, 2022, no. 1, pp. 127–132. (In Russ.).

### СВЕДЕНИЯ ОБ АВТОРЕ / INFORMATION ABOUT THE AUTHOR

**ВЛАДИСЛАВ ВАЛЕРИАНОВИЧ ЗВОРЫКИН** – соискатель ученой степени, Вологодский институт права и экономики ФСИН России, Вологда, Россия, vz001@list.ru

**VLADISLAV V. ZVORYKIN** – Degree Candidate of the Vologda Institute of Law and Economics of the Federal Penitentiary Service, Vologda, Russia, vz001@list.ru

Статья поступила 15.05.2024