

**МИНИСТЕРСТВО ВНУТРЕННИХ ДЕЛ  
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ**

***ДЕПАРТАМЕНТ  
ГОСУДАРСТВЕННОЙ СЛУЖБЫ И КАДРОВ***

**А. Х. Валеев, Р. Р. Гилязов, М. Г. Латыпова**

**МЕТОДИКА РАССЛЕДОВАНИЯ ПРЕСТУПЛЕНИЙ,  
СВЯЗАННЫХ С НЕЗАКОННЫМ ЗАВЛАДЕНИЕМ  
ИМУЩЕСТВОМ ЮРИДИЧЕСКИХ ЛИЦ**

Методические рекомендации

**Москва  
2014**

УДК 343.985.7: 343.7

ББК 67.523.12

В15

***Рецензенты:***

**Д.Л. Кокорин**, кандидат юридических наук, доцент (Уральский юридический института МВД России);

**Д.М. Елинсон** (МВД по Республике Башкортостан).

**Валеев А. Х.**

В15      Методика расследования преступлений, связанных с незаконным завладением имуществом юридических лиц [Текст] : методические рекомендации / А. Х. Валеев, Р. Р. Гилязов, М. Г. Латыпова. – М.: ДГСК МВД России, 2014. – 48 с.

ISBN 978-5-7247-0748-0

В методических рекомендациях изложены особенности организации расследования преступлений, связанных с незаконным завладением имуществом юридических лиц, особенности взаимодействия следователя с сотрудниками оперативных подразделений.

Предназначены для сотрудников оперативных и следственных подразделений ОВД, курсантов, слушателей и профессорско-преподавательского состава образовательных организаций МВД России.

УДК 343.985.7: 343.7

ББК 67.523.12

ISBN 978-5-7247-0748-0

© УЮИ МВД России, 2014  
© ДГСК МВД России, 2014

**ОГЛАВЛЕНИЕ**

Введение .....	4
Глава 1. Криминалистическая характеристика преступлений.....	6
§ 1. Понятие, сущность стадии преступлений, связанных с незаконным завладением имуществом юридических лиц .....	6
§ 2. Предмет, личность преступников, совершающих незаконные завладения имуществом юридических лиц.....	11
§ 3. Способы совершения и сокрытия следов преступлений, связанных с незаконным завладением имуществом юридических лиц .....	14
Глава 2. Тактика и методика следственных действий при расследовании незаконного завладения имуществом юридических лиц .....	19
§ 1. Типичные следственные ситуации и первоначальный этап расследования преступлений, связанных с незаконным завладением имуществом юридических лиц.....	19
§ 2. Особенности тактики проведения следственных действий при расследовании преступлений .....	21
§ 3. Использование специальных познаний в процессе расследования..... преступлений .....	28
§ 4. Противодействие «рейдерству».....	38
Заключение .....	40
Список использованной литературы .....	42

## Введение

Деятельность современных рейдеров вызывает много нареканий со стороны правоохранительных органов, трудовых коллективов предприятий, подвергшихся их атаке, ученых-экономистов, общественных организаций и политических деятелей. Тем не менее, рейдеры продолжают активные попытки перераспределения собственности и захвата предприятий практически во всех регионах Российской Федерации. Чем же так привлекательно рейдерство?

Важнейший из критериев привлекательности такого вида бизнеса – его доходность, которая, по различным оценкам специалистов, составляет от 500 до 1000 % годовых. Такое было возможно в Российской Федерации лишь во времена раннего рыночного реформирования и массовой приватизации государственных предприятий, в настоящее время ни один вид деятельности (за исключением новейших интеллектуальных и технологических разработок) не приносит таких доходов.

При этом корпоративные поглощения и слияния, в том числе недружественные, становятся одним из значимых источников прибыли инвестиционных компаний и банков, рассматриваются как допустимый способ приобретения интересующих активов.

Характерным признаком корпоративных отношений в современной российской экономике стало наличие компаний, специализацией которых является осуществление корпоративных захватов, недружественных слияний и поглощений «рейдерство», так как полуполюгальные схемы завладения имуществом юридических лиц и вывода активов более доступны и требуют меньших затрат, чем законные способы ведения бизнеса. Как правило, разграничить корпоративный шантаж («гринмейл») миноритарного акционера, защищающего свои права, и недружественные корпоративные действия со стороны компании-конкурента практически невозможно вследствие того, что действия рейдера формально носят вполне законный характер. Между тем их можно квалифицировать как злоупотребление правом в собственных корыстных целях, и российская практика характеризуется активным применением подобных технологий.

Проведенные исследования выявили наличие определенных трудностей, возникающих при расследовании преступлений, связанных с незаконным завладением имущества юридических лиц. Следователи недостаточно в полной мере владеют тактикой и методикой расследования данной категории преступлений; отсутствуют профильные методические разработки, а имеющиеся направлены на выявление и раскрытие преступлений, и в них отсутствует алгоритмы действия следователя по следственным ситуациям, возникающим в процессе расследования. Это связано с неполно-

той исследований криминалистической характеристики данной категории преступлений.

В этой связи проблемы расследования преступлений, совершаемых с целью незаконного завладения имуществом юридических лиц, требуют комплексного рассмотрения и исследования.

Целью исследования является разработка предложений и рекомендаций по методике и тактике расследования преступлений, связанных с незаконным завладением имуществом юридических лиц.

Достижение данной цели обусловлено решением таких задач, как:

- анализ и обобщение опыта расследования преступлений, связанных с незаконным завладением имуществом юридических лиц;
- анализ криминалистической характеристики преступлений, связанных с незаконным завладением имуществом юридических лиц;
- изучение типичных следственных ситуаций, возникающих при расследовании преступлений;
- разработка предложений и рекомендаций, направленных на усовершенствование организации тактики деятельности правоохранительных органов при расследовании преступлений указанной категории.

## **Глава 1. Криминалистическая характеристика преступлений**

### **§ 1. Понятие, сущность стадии преступлений, связанных с незаконным завладением имуществом юридических лиц**

Проблема недружественного поглощения предприятий, то, что называется «черным» рейдерством, несет прямую угрозу экономической безопасности государства, поскольку подрывает основы рыночной системы, делая страну непривлекательной для стратегических инвесторов, дискредитирует политику, проводимую руководством Российской Федерации.

Рейдерство как дестабилизирующий фактор развития экономики серьезно беспокоит власть, правоохранительные органы, бизнес-сообщество. Оно подрывает обороноспособность страны развалом соответствующих предприятий. Актуальность и социальная значимость этой проблемы очевидны, т. к. рейдерство приводит к таким негативным последствиям, как безработица, обнищание, протестные акции сотен и тысяч людей.

Термин «рейдер» переводится с английского буквально как захватчик, налетчик. Применительно к хозяйственной практике слово «рейдер» означает и захватчик компаний<sup>1</sup>.

В условиях российской действительности термин «рейдер» приобрел еще одно значение. Рейдерами называют компании, осуществляющие незаконное завладение имуществом предприятий, объектов недвижимости против воли их владельцев. Также принято считать, что рейдеры – это компании, осуществляющие мероприятия по недружественному поглощению других компаний<sup>2</sup>. В законодательстве РФ нет определения терминов «рейдер», «недружественное поглощение» и т. д., поэтому эти понятия часто путают.

Необходимо различать, что под недружественным поглощением в зарубежных странах понимается скупка акций компании с последующим получением контроля над ней против воли владельцев компании.

Следует обратить внимание на то, что продажа акций производится акционерами добровольно, а компания-цель является открытой. Несмотря на специфический термин, недружественное поглощение, его содержание сравнительно безобидно и не носит ничего криминального. В странах с развитой рыночной экономикой недружественные поглощения нередко происходят без силового проникновения в здания, возбуждения уголовных дел, подделки документов и подкупа государственных чиновников.

---

<sup>1</sup> Новый экономический и юридический словарь. 10000 терминов / под ред. А. Н. Азриляна. – М.: Институт новой экономики, 2011. 1088 с.

<sup>2</sup> Журавлева Л. В. Земельное рейдерство, спекуляция или рыночные земельные отношения? // Оценка экономических и юридических рисков инвестирования в земельные активы: материалы круглого стола.

Как правило, причиной для недружественного поглощения на Западе служит «недооцененность» потенциала компании. Приобретая такое предприятие путем скупки необходимого количества его акций, новый акционер осуществляет продажу активов предприятия по частям, получая прибыль.

Таким образом, деятельность нынешних российских рейдеров не имеет ровным счетом никакого отношения к термину «недружественное поглощение» в его истинном понимании. Более того, в новейшей истории России нет ни одного примера такого недружественного поглощения.

Рейдерство по-российски подразумевает незаконное лишение владельцев собственности путем совершения последовательных противоправных действий. В последнее время возникло даже деление рейдеров на серых и черных в зависимости от соотношения используемых ими методов достижения своих целей. Цвет рейдеров зависит от преобладания в их деятельности законных и незаконных методов. Черные рейдеры используют любые незаконные методы для достижения цели – отъема собственности у ее законного владельца. Серые – ведут корпоративную борьбу за активы законными способами, не отвергая при этом и уголовно наказуемые деяния при невозможности решить поставленную задачу. Что касается белых рейдеров, то они вряд ли возможны в условиях нынешней российской действительности, так как неукоснительное исполнение действующего законодательства просто невозможно при изъятии собственности у ее владельца против его воли. В общем и целом такое деление рейдеров вряд ли обоснованно. Практика показывает, что целеустремленность рейдера и, соответственно, использованные им средства целиком и полностью зависят от предстоящей выгоды от проекта и ситуации. Вполне можно допустить, что, исчерпав все законные и околозаконные средства достижения своей цели, рейдер начнет рассматривать варианты криминальные и, безусловно, использует их для получения собственности компании-цели. Здесь уже применяется уголовно-правовой подход к определению незаконных методов действий – от совершения преступлений небольшой тяжести до особо тяжких.

В Уголовном законодательстве РФ отсутствует конкретная норма, предусматривающая наказание за преступления, совершенные с целью незаконного завладения имуществом юридических лиц, в связи с чем квалификация данного деяния включает в себя совокупность нескольких составов преступлений, предусмотренных Уголовным кодексом Российской Федерации:

- ст. 119 УК РФ «Угроза убийством или причинением тяжкого вреда здоровью»;
- ст. 159 УК РФ «Мошенничество»;
- ст. 159.1 УК РФ «Мошенничество в сфере кредитования»;

- ст. 159.4 УК РФ «Мошенничество в сфере предпринимательской деятельности»;
- ст. 159.6 УК РФ «Мошенничество в сфере компьютерной информации»;
- ст. 165 УК РФ «Причинение имущественного ущерба путем обмана или злоупотребления доверием»;
- ст. 170.1 УК РФ «Фальсификация единого государственного реестра юридических лиц, реестра владельцев ценных бумаг или системы депозитарного учета»;
- ст. 173.1 УК РФ «Незаконное образование (создание, реорганизация) юридического лица»;
- 173.2 УК РФ «Незаконное использование документов для образования (создания, реорганизации) юридического лица»;
- ст. 179 УК РФ «Принуждение к совершению сделки или к отказу от ее совершения»;
- ст. 183 УК РФ «Незаконное получение и разглашение сведений, составляющих коммерческую, налоговую или банковскую тайну»;
- ст. 185 УК РФ «Злоупотребления при эмиссии ценных бумаг»;
- ст. 185.2 УК РФ «Нарушение порядка учета прав на ценные бумаги»;
- ст. 185.4 УК РФ «Воспрепятствование осуществлению или незаконное ограничение прав владельцев ценных бумаг»;
- ст. 185.5 УК РФ «Фальсификация решения общего собрания акционеров (участников) хозяйственного общества или решения совета директоров (наблюдательного совета) хозяйственного общества»;
- ст. 195 УК РФ «Неправомерные действия при банкротстве»;
- ст. 196 УК РФ «Преднамеренное банкротство»;
- ст. 201 УК РФ «Злоупотребление полномочиями»;
- ст. 285 УК РФ «Злоупотребление должностными полномочиями»;
- ст. 303 УК РФ «Фальсификация доказательств и результатов оперативно-разыскной деятельности»;
- ст. 327 УК РФ «Подделка и сбыт поддельных документов»;
- ст. 330 «Самоуправство».

Необходимо учитывать, что процесс совершения преступлений, связанный с незаконным завладением имуществом юридических лиц, может быть завершен на разных стадиях: в зависимости от цели, имеющегося потенциала, настойчивости преступников, способности руководителя предприятия и его сотрудников держать оборону, а также момента, на котором он пресечен сотрудниками правоохранительных органов.

При выявлении и документировании преступлений, связанных с незаконным завладением имуществом юридических лиц, также используются следующие нормативно-правовые акты:

- Арбитражный процессуальный кодекс РФ от 24 июля 2002 г. № 95-ФЗ (в ред. от 02.11.2013);
- Налоговый кодекс Российской Федерации от 23 октября 2002 г. № 138-ФЗ (в ред. от 28.12.2013), далее – НК РФ;
- Гражданский кодекс Российской Федерации (часть первая) от 30 ноября 1994 г. № 51-ФЗ (в ред. от 28.12.2013), далее – ГК РФ;
- Гражданский кодекс Российской Федерации (часть вторая) от 26 января 1996 г. № 14-ФЗ (в ред. от 28.12.2013), далее – ГК РФ;
- Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях (КоАП РФ) от 30 декабря 2001 г. № 195-ФЗ (в ред. от 03.02.2014);
- Уголовно-процессуальный кодекс РФ от 18 декабря 2001 г. № 174-ФЗ (в ред. от 03.02.2014), далее – УПК РФ;
- Федеральный закон от 26 декабря 1995 г. № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» (в ред. от 28.12.2013 г.);
- Федеральный закон от 22 апреля 1996 г. № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг» (в ред. от 28.12.2013);
- Федеральный закон от 21 июля 1997 г. № 122-ФЗ «О государственной регистрации прав на недвижимое имущество и сделок с ним» (в ред. от 21.12.2013);
- Федеральный закон от 8 февраля 1998 г. № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» (в ред. от 21.12.2013);
- Федеральный закон от 5 марта 1999 г. № 46-ФЗ «О защите прав и законных интересов инвесторов на рынке ценных бумаг» (в ред. от 23.07.2013);
- Федеральный закон от 8 августа 2001 г. № 129-ФЗ «О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей» (в ред. от 21.12.2013 г.);
- Федеральный закон от 26 октября 2002 г. № 127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)» (в ред. от 28.12.2013).

Рассмотрим стадии совершения преступления.

Первоначальный этап, условно названный «внедрение», где решаются вопросы получения минимума прав на часть имущества намеченного к захвату предприятия. Для его совершения имеет значение организационно-правовая форма юридического лица. В обществах с ограниченной ответственностью и закрытых акционерных обществах участники (акционеры) имеют преимущественное право покупки доли в уставном капитале и без их согласия, ее отчуждение третьим лицам законом запрещено. В связи с этим получение права на часть имущества ООО или ЗАО осуществляется путем составления фиктивного договора дарения или мены<sup>1</sup>.

Акции открытого акционерного общества свободно обращаются на вторичном (биржевом или внебиржевом) рынке, поэтому их может приоб-

---

<sup>1</sup> Об акционерных обществах: федер. закон от 26 ноября 1995 г. № 208 (ред. от 28.12.2013 г.) // Собрание законодательства РФ. 1996. № 1. Ст. 1.

рести любое лицо или любой профессиональный участник рынка ценных бумаг по поручению любого лица.

В соответствии со ст. 44 Закона РФ «Об акционерных обществах» каждое акционерное общество обязано вести реестр акционеров, а при количестве акционеров более пятидесяти реестр акционеров ведет отдельное юридическое лицо, профессиональный участник рынка ценных бумаг – регистратор<sup>1</sup>. Данный механизм предусмотрен законом как средство защиты прав акционеров, поскольку ведение реестра непосредственно акционерным обществом – наиболее вероятный путь злоупотреблений со стороны самого общества. Обладание информацией о реестре акционеров и знание их анкетных данных дают возможность для работы с членами трудового коллектива, путем склонения их к продаже акций.

Поэтому максимальная задача, которую ставят себе преступники при попытке завладения собственностью – это незаконно внести в реестр акционеров выгодные им изменения.

На первоначальном этапе этих действий их цель состоит в получении любого, хотя бы самого минимального пакета акций и в дальнейшем – его увеличении различными путями, в том числе и криминальными до размеров блокирующего пакета.

Вторая стадия захвата предприятия – смена руководства. Ключевыми звеньями этой стадии является организация и проведение собрания акционеров с общим преобладанием голосов на стороне захватчиков.

Здесь мы рассмотрим два варианта развития событий. Первый вариант состоит в том, что по иску одного из миноритарных акционеров суд выносит определение о применении запретительных мер, которые заключаются в том, что предприятие-мишень не может заниматься нормальной хозяйственной деятельностью. При этом судебный орган должен находиться на большом расстоянии от места нахождения предприятия, т. к. это позволяет преступникам получить выигрыш во времени. Получив это судебное решение, «коррупцированные» судебные приставы по месту нахождения предприятия возбуждают исполнительное производство и вместе с рейдерами производят арест акций. «Захватчики» остаются в большинстве и избирают нового директора. Возможен вариант, когда, имея решение такого суда, рейдеры могут зайти на предприятие на законных основаниях, часто в сопровождении судебных приставов, и произвести действия по отстранению действующей администрации предприятия.

Второй вариант заключается в том, что новые акционеры созывают общее собрание акционеров, фальсифицируя уведомления акционеров, поддерживающих прежнее руководство путем направления «пустых конвертов». В итоге собрание проводится в отсутствие не явившихся акцио-

---

<sup>1</sup> Об акционерных обществах: федер. закон от 26 ноября 1995 г. № 208 (ред. от 28.12.2013 г.) // Собрание законодательства РФ. 1996. № 1. Ст. 1.

неров, в ходе которого освобождается от должности прежнее и избирается новое руководство предприятия.

Третий этап заключается в направлении протокола общего собрания акционеров с учредительными документами в органы Федеральной налоговой службы РФ для регистрации внесенных в них изменений. Сюда же относится получение решения суда, подтверждающего полномочия нового руководителя, в котором должно быть указано, что прежнему руководителю запрещается исполнять свои служебные обязанности и оно не должно препятствовать исполнению своих обязанностей новым руководителям.

Четвертая стадия заключается в осуществлении физического захвата имущества юридического лица, производимого с участием частных охранных структур или криминальных объединений.

## **§ 2. Предмет, личность преступников, совершающих незаконные завладения имуществом юридических лиц**

Криминалистическая характеристика преступлений, совершаемых с целью незаконного завладения имуществом юридических лиц, имеет свою структуру, отличающуюся от других видов преступлений в сфере экономики в силу специфики объекта и предмета преступного посягательства.

Объектом преступного посягательства являются правовые отношения внутри юридического лица, возникающие в связи с осуществлением уставной деятельности. Предметом посягательства является имущественный комплекс (предприятие), находящийся в собственности юридического лица. Также основным предметом преступного посягательства будут являться право собственности на имущество и право на управление имуществом предприятия, которые осуществляются посредством решений собрания акционеров и уполномоченных руководителей предприятия.

Поэтому рейдерство представляет собой систему преступлений, направленных на захват собственности.

Проведенный анализ следственной практики по расследованию преступлений, связанных с незаконным завладением имуществом юридических лиц, показывает, что следователями зачастую не учитывается специфика объекта преступного посягательства при совершении данной категории преступлений – юридическое лицо и его право собственности на имущественный комплекс. Также не изучаются особенности обращения эмиссионных ценных бумаг (акций), удостоверяющих обязательственные права акционеров в отношении юридических лиц (хозяйственных обществ)<sup>1</sup>.

---

<sup>1</sup> О рынке ценных бумаг: федер. закон от 22 апреля 1996 г. № 39 (в ред. от 28.12.2013) // Собрание законодательства РФ. 1996. № 17. Ст. 1918.

Другим не менее важным элементом криминалистической характеристики преступлений, совершаемых с целью незаконного завладения имуществом юридического лица, является личность преступника. Как показывает практика, данные преступления осуществляются лицами, объединившимися в организованную преступную группу, в которой имеется четкое распределение ролей при совершении и сокрытии следов преступления.

– Заказчиками преступления зачастую выступают конкуренты, желающие завладеть имуществом «юридического лица-мишени» для укрепления своего положения на рынке товаров или услуг.

– Также заказчиком может выступать один из членов правления или собственников предприятия-мишени.

– Руководители компаний, действующие в интересах заказчика, основным бизнесом которых является незаконное завладение имуществом предприятий. Для них характерна следующая структура построения по отделам:

1. Отдел, осуществляющий сбор и анализ информации.
2. Отдел, разрабатывающий и реализующий проекты по незаконному завладению имуществом юридических лиц<sup>1</sup>.
3. Юридический отдел<sup>2</sup>.

Задача первого отдела – сбор информации в отношении компании-цели.

Задачей юридического отдела является анализ имеющихся документов и сведений для придания законного характера действий, которые планируется осуществить в отношении компании – цели. Подготовка сфальсифицированных документов для последующих судебных исков.

Отдел реализации проектов осуществляет разработку собственной стратегии действий по осуществлению захвата, используя информацию первого и юридических отделов.

Каждый из вышеуказанных отделов выполняет свою определенную функцию, и отличительными особенностями проводимых в рамках завла-

<sup>1</sup> Участниками организованной преступной группы совершались рейдерские захваты от имени ООО Инвестиционная компания «Россия». С целью осуществления силовых захватов было создано ЧОП «СТЕЛЛС», подконтрольное руководителям ИК «Россия». Действия организованной преступной группы характеризовались разработкой общего плана осуществления на системной основе комплекса тщательно организованных, последовательных и взаимосвязанных действий юридического, технического, силового и информационного характера, направленных как на завладение преступным путем правом на чужое имущество – уставной капитал различных юридических лиц, и затем – на принадлежащие последним объекты имущественного комплекса. В процессе планирования и подготовки к ведению преступной деятельности руководитель организованной группы «С.» разделил вошедших в состав основных участников на подразделения, отвечающие за разведку, юридический анализ полученных данных, набор подставных лиц на роли руководителей фиктивных лиц, лиц, осуществляющих силовую поддержку и т. д. Была своя «контрразведка», занимавшаяся поиском неблагонадежных лиц среди самой Инвестиционной компании – телефоны негласно прослушивались, а телефоны самих руководителей знали только особо приближенные (уголовное дело № 28473, архив Ленинградского областного суда).

<sup>2</sup> Ионцев Г. М. Корпоративные захваты: слияния, поглощения, гринмэйл. М.: Ось-89, 2003. С. 45.

дения собственности мероприятий является внешнее соблюдение законности и юридическая чистота совершенных сделок.

Организатор силовых захватов – это, как правило, бывший сотрудник МВД, ФСБ, хорошо разбирающийся в правовых вопросах, подбирающий в команду бывших или действующих сотрудников ОВД, на территории которых планируется произвести захват.

В качестве исполнителей силового захвата выступают сотрудники частных охранных предприятий (ЧОП), иногда используют наемников – бывших заключенных, спортсменов. Данную группу людей характеризуют умение обращаться с огнестрельным оружием, отличная физическая подготовка. Организатор нападения распределяет роли в виде составления плана захвата помещений, разделяет нападающих на группы, устанавливает руководство, правила взаимодействия и подчинения, организует доставку вышеназванных лиц к месту захвата на специально арендованном для этого транспорте, обеспечивает нападающих рациями, бронежилетами, щитами, касками-«сферами», нарукавными повязками как средством идентификации, позволяющим нападающим узнавать друг друга и отличать от иных лиц, а также предметами, которые могут быть использованы в качестве оружия.

Также организатор преступлений привлекает пиар-агентства для публикации заказных статей в средствах массовой информации<sup>1</sup> с целью очернить компанию-мишень.

Проанализировав вышеизложенное, необходимо отметить, что преступники объединены в устойчивые группы, которые с позиции уголовного права должны быть отнесены к категории организованных преступных групп.

Однако все незаконные захваты, совершенные организованными преступными группами, правоохранными органами по ст. 210 УК РФ не квалифицируются. Чаще всего практики ссылаются на тот факт, что эти группы не имеют оружия. Но для применения ст. 210 УК РФ наличие такого признака и не требуется. Всего на рынке действует два вида групп: работающие самостоятельно и превратившие рейдерство в основной вид своей деятельности либо выполняющие конкретный заказ. Однако во всех случаях захват – длительная процедура, требующая тщательной проработки, создания специальных структур для ведения криминального бизнеса. Рейдерские группы отвечают всем признакам преступного сообщества: устойчивость, сплоченность, четкое распределение ролей, цель – совершать многократно тяжкие преступления, посягающие на собственность других лиц<sup>2</sup>. Чаще всего для совершения захватов создается специальная коммер-

---

<sup>1</sup> О средствах массовой информации: федеральный закон от 27 декабря 1991 г. № 2124-1 // Российская газета. 1992. № 32.

<sup>2</sup> Комментарий к Уголовному кодексу Российской Федерации (отв. ред. В. М. Лебедев). 12-е изд., перераб. и доп. М.: Юрайт, 2012. [Электронный ресурс] // Консультант Плюс / ЗАО «Консультант

ческая структура, заявляющая в качестве основных такие виды деятельности, как оказание консалтинговых услуг, юридической помощи. Сам факт ее создания позволяет применить в отношении руководителей такой компании и ее сотрудников ст. 210 УК РФ вне зависимости от того, удалось им реализовать свое преступное намерение или нет.

### **§ 3. Способы совершения и сокрытия следов преступлений, связанных с незаконным завладением имуществом юридических лиц**

Преступления, совершаемые с целью незаконного завладения имуществом юридических лиц, относятся к категории специфических, т. к. предметом преступного посягательства является имущество юридического лица, которое может быть похищено путем переоформления права собственности.

Для этого преступники используют сфальсифицированные документы и маскируют захваты под гражданско-правовые сделки.

Соответственно, для возбуждения и дальнейшего расследования уголовных дел следователю необходимо изучить весь документооборот юридического лица, после чего только можно сделать вывод о наличии в материалах предварительной проверки признаков состава преступления.

Преступниками для осуществления незаконного завладения в собственность имущества юридического лица используются следующие документы:

- поддельные уставные и учредительные документы, выписки из протоколов общего собрания акционеров о смене руководства предприятия, предоставляемые в ИФНС;
- поддельные договора купли-продажи недвижимого имущества;
- поддельные протоколы собраний акционеров для получения решений судов об отстранении законных руководителей предприятия-мишени;
- использованием фирм-однодневок, зарегистрированных по утраченным паспортам, в качестве последующих «покупателей» недвижимого имущества захваченных предприятий.

Приведенное выше свидетельствует о том, что для осуществления законного перехода права собственности на имущество юридического лица к третьим лицам преступникам достаточно осуществить подделку налоговых, правоустанавливающих документов, отражающих переход права собственности на недвижимое имущество от законных владельцев к иным лицам.

К таким, в частности, относятся: протокол внеочередного общего собрания участников организации; расписка в получении документов, представленных заявителем в органы государственной регистрации изменений, вносимых в учредительные документы юридического лица; лист учета выдачи бланка свидетельства о постановке юридического лица на учет в налоговом органе; заявление о государственной регистрации вносимых изменений, в учредительные документы юридического лица; расписка в получении документов, направленных заявителем в органы регистрации для внесения в ЕГРЮЛ изменений в сведения о юридическом лице, но не связанных с внесением изменений в учредительные документы; учредительный договор, устав организации; реестр акционеров и выписки из него; передаточные распоряжения и договоры отчуждения ценных бумаг, протокола счетной комиссии; доверенности на совершение всех видов действий; приказы о назначении должностных лиц предприятия и др.

Сотрудникам ОВД, осуществляющим предварительную проверку и сбор материалов, необходимо учесть, что отсутствие в материалах уголовных дел вышеперечисленных документов приведет к его прекращению на основании п. 2 ст. 24 УПК РФ (отсутствие в деянии события преступления) ввиду наличия гражданско-правового спора субъектов.

Теперь подробно рассмотрим процесс подготовки преступлений, совершаемых с целью незаконного завладения имуществом юридических лиц. Он начинается со сбора информации в отношении предприятия, а именно, об акционерах, менеджерах, главных контрагентах.

Проанализировав собранную информацию, преступники вырабатывают комплекс мероприятий, по которому производится реализация механизма преступления.

Для это необходимую информацию собирают по нескольким направлениям:

1. О взаимоотношениях в коллективе предприятия-мишени, что позволяет:

- осуществить мероприятия по провокации конфликта, а как следствие – вынудить акционеров к продаже своих акций;
- осуществить шантаж, используя как основание, например, подпись в протоколе собрания акционеров, подделанную с согласия собственника в свое время для приведения документации в надлежащий порядок.

2. Информация о взаимоотношениях собственника недвижимого имущества с партнерами, например, о наличии текущей или просроченной задолженности.

Источниками информации для выбора и реализации способа совершения преступления будут являться: осуществленные сделки собственников недвижимого имущества, история приватизации предприятия (зачастую имеющая криминальный характер), учредительные документы, внутренние положения и регламенты, последующие сделки с акциями, факти-

ческие обстоятельства проведения дополнительных эмиссий, решения органов управления, процедурные и иные существенные вопросы.

На подготовительной стадии готовятся средства совершения преступления – сфальсифицированная документация.

Наиболее распространенными способами совершения преступлений, связанных с незаконным завладением имуществом юридических лиц, являются: скупка акций, ведение двойного реестра акций, двойной менеджмент, судебные решения, спровоцированные чаще всего миноритарным акционером. Возможно использование нескольких вариантов.

Анализ следственной и судебной практики преступлений, связанных с незаконным завладением имуществом юридических лиц, научных<sup>1</sup> и учебно-методических материалов, показал, что способы совершения можно разделить на блоки.

1. Использование заведомо подложных документов – данный блок способов совершения преступлений объединяет такие способы, как:

а) подделка договоров купли-продажи недвижимого имущества предприятия; для этого изготавливается поддельный договор купли-продажи недвижимого имущества предприятия, который нотариально удостоверяется, после чего в органах регистрации прав преступники получают свидетельство о праве собственности; после этого через суд преступники добиваются его истребования для последующей реализации «подставному лицу», которое в свою очередь его продает «добросовестному приобретателю»;

б) подделка документов государственной регистрации изменений, вносимых в учредительные документы юридического лица.

Для это преступники обращаются с заявлением в ФНС о регистрации нового устава ООО, представив решение нового участника общества (ими выступают лица, предоставляющие свои паспортные данные за денежное вознаграждение; либо используются данные утерянного паспорта) об утверждении новой редакции устава. ФНС регистрирует внесенные изменения, в результате чего преступники приобретают право на имущество юридического лица.

в) подделка подписей акционеров с целью незаконного завладения контрольным пакетом акций предприятия;

---

<sup>1</sup> Глухов И. А. Расследование уголовных дел по завладению имуществом предприятий и организаций путем подделки учредительных и юридических документов //Право и безопасность. 2006. № 1-2. С. 13; Памятка «По противодействию недружественным поглощениям предприятий» подготовлена Департаментом экономической безопасности Торгово-промышленной палаты Российской Федерации и Коллегией адвокатов «Джен Танер и Партнеры». С. 234. Анализ и предложения по проблемным вопросам, возникающим в сфере применения корпоративного законодательства // Вестник Арбитражного суда города Москвы. 2006. № 2. С. 43.

г) получение судебного решения (определения), вынесенного на основании принятия судом фальсифицированных документов в качестве действительных<sup>1</sup>.

## 2. Злоупотребления в уголовно-правовой сфере.

К осуществлению плана преступники привлекают коррумпированных сотрудников государственных органов, имеющих властные полномочия и необходимый административный ресурс.

При поддержке сотрудников этих органов преступники получают необходимые документы юридического лица-мишени. Кроме того, для отвлечения от истинных целей преступного замысла «коррумпированные» сотрудники правоохранительных органов выносят незаконные решения по надуманным основаниям в отношении директора юридического лица-мишени.

## 3. Применение физической силы в совокупности с представлением поддельных документов<sup>2</sup>.

Цель захвата – отстранение действующей администрации и трудового коллектива предприятия от реальных рычагов управления и выигрыш во времени, чтобы юристы рейдерской компании могли подготовить документы, создающие видимость законности захвата или, в случаях несвоевременного реагирования правоохранительных органов, разграбить часть имущества предприятия.

## 4. Преднамеренное банкротство.

Данный блок способов совершения преступлений предполагает: скупку акций и увеличение кредиторской задолженности предприятия (с использованием сети фирм-однодневок); инициирование процедуры банкротства предприятия в арбитражном суде с выдвижением на должности «своих» арбитражных управляющих; введение внешнего управления и установление контроля за деятельностью предприятия с целью последующей организации конкурсного производства. После процедуры банкротства преступники приобретают его имущество по заниженной стоимости. Ко-

<sup>1</sup> Памятка «По противодействию недружественным поглощениям предприятий» подготовлена Департаментом экономической безопасности Торгово-промышленной палаты Российской Федерации и Коллегией адвокатов «Джен Танер и Партнеры». С. 13.

<sup>2</sup> Установлено, что в период с 2006 по 2007 гг. по письменной просьбе руководства ФГУП «ОМО им. П. И. Баранова» Росимуществом осуществлялась передача на баланс предприятия объектов недвижимости, находившихся в собственности Российской Федерации. В последующем в связи с имевшейся налоговой задолженностью на это имущество обращалось взыскание и осуществлялась его реализация. В целях исключения участия других лиц в торгах информация о них не публиковалась. С целью придания им легитимности участвовали родственники руководителя ФГУП, сотрудники предприятия и иные аффилированные лица. В реализации указанной схемы участвовали бывший руководитель Омского филиала РФФИ «И.» и И.о. руководителя управления Росимуществом по Омской области «Ш» (уголовное дело № А40-5674/08 архив Большереченского районного суда Омской области).

нечной целью захвата, как правило, являются хищение и отчуждение ликвидных активов предприятия, в большинстве случаев недвижимости<sup>1</sup>.

В последующим для легализации похищенного имущества преступники перепродают активы юридическому лицу, зарегистрированному по утерянным паспортам. Для получения статуса «добросовестного приобретателя» имущество перепродается третьему юридическому лицу.

При всем многообразии способов совершения преступлений, связанных с незаконным завладением имуществом юридических лиц, все они объединены единым механизмом реализации преступного замысла, а именно – сбором информации о собственнике имущества, подделкой учредительных, налоговых, правоустанавливающих, судебных и иных документов для их предоставления в налоговые или регистрационные органы, узакониванием перехода права собственности различными путями, в том числе и перепродажей недвижимого имущества.

Их знание и применение к конкретной следственной ситуации позволит лицам, осуществляющим расследование преступлений, связанных с незаконным завладением имуществом юридических лиц, разрешить ситуацию информационной неопределенности в ходе расследования уголовного дела.

---

<sup>1</sup> Уголовное дело № 63599 по факту незаконных действий руководства ОАО «Электротехнический завод», приведших к его банкротству (СУ при УВД Калужской области).

## **Глава 2. Тактика и методика следственных действий при расследовании незаконного завладения имуществом юридических лиц**

### **§ 1. Типичные следственные ситуации и первоначальный этап расследования преступлений, связанных с незаконным завладением имуществом юридических лиц**

Расследование преступления – это взаимосвязанная система этапов (или частей), объединенных задачами, условиями расследования, спецификой криминалистических приемов. Расследование преступлений, связанных с незаконным завладением имуществом юридических лиц, имеет общие закономерности частной криминалистической теории и свои особенности, связанные с соотношением этапов этого процесса, их взаимозависимостью с оперативно-разыскной деятельностью и производством экспертных исследований.

В результате изучения уголовных дел рассматриваемой категории можно выделить типичные исходные следственные ситуации, характерные для первоначального этапа расследования преступлений:

1. Имеется материал по факту незаконного завладения имуществом юридического лица, однако подозреваемый отрицает умысел.

2. Имеется проверочный материал о незаконном переходе права собственности на имущество юридического лица к третьим лицам путем мошеннических действий, однако местонахождение подозреваемого неизвестно.

Первая ситуация, как правило, возникает, когда факт совершения преступления стал известен пострадавшей стороне.

В рассматриваемой ситуации необходимо:

– провести выемку необходимой документации юридического лица, потерпевшей стороны, а также юридического лица «добросовестного приобретателя»;

– установить потерпевших;

– установить и допросить лиц, от имени которых в ФНС РФ были направлены заявления о внесении изменений в юридические документы собственников предприятия;

– установить и допросить представителей государственных контрольно-надзорных органов, адвокатов, кредитно-финансовых учреждений, нотариусов, совершивших нотариальные действия, в результате чего была произведена смена собственников предприятия;

– произвести выемки и обыски офисных, складских, производственных помещений предприятия-мишени для получения подлинников документов, на основании которых были внесены изменения в документы организации и которые послужили основаниями для захвата; получить до-

кументы потерпевшей стороны, а также документы, подтверждающие законность владения либо пользования его недвижимостью или другим имуществом, являющихся объектами преступных посягательств;

– назначить проведение технико-криминалистических и почерковедческих экспертиз оттисков печатных форм, подписей на документах вызывающих сомнение в подлинности.

3. Вторая следственная ситуация – имеется проверочный материал о незаконном переходе права собственности на имущество юридических лиц к третьим лицам путем мошеннических действий, однако местонахождение подозреваемого неизвестно.

В такой ситуации возбуждение уголовного дела происходит после реализации материалов оперативно-разыскных мероприятий, и процесс расследования направлен на уточнение всей фактической картины преступления: собирание и закрепление доказательств, фактов преступной деятельности, установление дополнительных эпизодов, уточнение круга фигурантов дела.

Данная следственная ситуация является благоприятной, т. к:

а) следователь, обладая необходимой информацией, может осуществлять планирование расследования преступления с учетом особенностей личности подозреваемых (пол, возраст, место жительства, круг знакомых и занятий, социальное положение и т. п.);

б) легализованы оперативно-разыскные мероприятия: обстоятельства, подлежащие установлению известны и входят в предмет доказывания, а также известен круг лиц, которые могут быть допрошены об обстоятельствах совершения преступления.

Однако в случае осложнения благоприятный характер следственной ситуации при расследовании может перейти в неблагоприятный. В частности, в случае противодействия расследованию, например путем внешнего противодействия, – это деятельность лиц, либо не связанных с данным событием и лицом, осуществляющим расследование, либо связанных со следователем (дознавателем) процессуальными, служебными или иными властными отношениями либо другими зависимостями<sup>1</sup>.

Трудности у следователя могут возникнуть в процессе доказывания вины подозреваемого, его причастности к событиям преступления.

Данные трудности при расследовании решаются путем проведения следственных действий: обысков, выемок, очных ставок и допросов с предъявлением имеющихся в распоряжении следствия документов и иных вещественных доказательств.

В процессе расследования следователь систематически производит анализ поступающей информации, имеющей доказательственное значение, т. к. правильная ее оценка дает возможность избрать наиболее целесооб-

---

<sup>1</sup> Криминалистика: учебник для вузов / Т. В. Аверьянова [и др.]; под ред. Р. С. Белкина. 4-е изд., перераб. и доп. М.: НОРМА, 2013. С. 696–705.

разный и эффективный план расследования и тактику производства следственных действий. Решение в ходе следствия принимается следователем в зависимости от совокупности обстоятельств, сложившихся при расследовании, т. е. от конкретной следственной ситуации.

## **§ 2. Особенности тактики проведения следственных действий при расследовании преступлений**

Особенности тактических приемов гарантируют эффективность соблюдения законности при производстве следственных действий и оперативно-разыскных мероприятий

На стадии подготовки к проведению следственного действия следователю необходимо сформулировать задачи предстоящего следственного действия, решить вопросы, связанные с определением момента его проведения и круга участников, применением технико-криминалистических средств, уточнением формы и пределов использования оперативных возможностей, помощи специалистов<sup>1</sup>.

На стадии предварительного расследования реализуется намеченный план следственных действий и оперативно-разыскных мероприятий и решаются задачи, которые поставил перед собой следователь. На этой стадии применяются известные тактические приемы для подтверждения или опровержения выдвинутых следователем версий по уголовному делу, а также выясняются обстоятельства, способствовавшие совершению преступлений.

Уголовно-процессуальный закон регламентирует порядок проведения следственных действий, с помощью которых расследуется преступление, и содержит общие правила, определяющие процедуру расследования<sup>2</sup>.

На стадии предварительного расследования следует принять меры по предотвращению отчуждения имущества предприятия, его ценных бумаг, а также оборудования, техники, зданий и сооружений, для чего необходимо получить у суда разрешение о наложении ареста на указанное имущество, а также на имущество, в пользу которых оно было отчуждено.

В ближайшее после захвата предприятия время необходимо урегулировать ситуацию с пропускным режимом на завод. У охраняющего завод предприятия (ЧОП) необходимо проверить документы: на осуществление охранных функций, наличие лицензии, а копии подтверждающих документов приобщить к уголовному делу.

Наиболее распространенными следственными действиями при расследовании уголовных дел являются: допрос свидетеля, допрос потерпев-

---

<sup>1</sup> Ищенко Е. П., Топорков А. А. Криминалистика: учебник / под ред. Е. П. Ищенко. 2-е изд., испр., доп. и перераб. М.: КОНТРАКТ, ИНФРА-М, 2010. С. 784.

<sup>2</sup> Савельева М. В. Следственные действия: учебник. – М.: ЮРАЙТ, 2011. С. 273.

шего, допрос подозреваемого, обвиняемого, очная ставка, обыск, осмотр документов.

***До проведения любого из перечисленных следственных действий предшествует подготовка – составление плана.***

Кроме того, на указанной стадии лицо, проводящее расследование, обязательно устанавливает данные допрашиваемого лица, изучает его личность, при допросе разъясняет ему права и обязанности, при необходимости привлекает к участию в допросе специалиста, переводчика и иных лиц.

Дача показаний подозреваемым лицом может проводиться в форме вопрос-ответ, если дача показаний допрашиваемого в форме свободного рассказа была не эффективна. В предложенной форме проведения следственного действия необходимо отбирать подпись после каждого ответа допрашиваемого.

Допрос свидетеля (потерпевшего). Допросы свидетелей (потерпевших), представителей юридических лиц, которым причинен ущерб, следует проводить, выяснив обстоятельства взаимоотношений с организацией, осуществившей захват предприятия, сведения о подозреваемых: об обращениях различных компаний с просьбой о продаже бизнеса, о неудачных переговорах, о конфликтных отношениях с «агрессивными» конкурентами в области их деятельности, о несостоявшихся крупных сделках.

Допрос специалиста. При допросе специалистов в области арбитражного судопроизводства, исполнительного производства необходимо установить порядок обращения с иском, место подачи иска, легитимность требований истца при обращении с иском, а также порядок принятия обеспечительных мер в отношении «захватываемого» имущества о нарушениях, допущенных в ходе вынесения судебных решений, наложении ареста на имущество, принятия обеспечительных мер и др.

При допросе в качестве свидетелей следователем приглашаются сотрудники налоговых и регистрационных органов, однако со стороны последних этот вызов на допрос не приветствуется, так как влечет за собой отвлечение их от рабочего графика, поэтому показания зачастую носят формальный характер перечисления должностного регламента.

Необходимо иметь в виду, что сотрудники налоговых и регистрационных органов могут давать ложные показания, так как могут быть заинтересованы в сокрытии сведений, имеющих значение для дела, например их соучастие в совершенных преступлениях, содействие в фальсификации и регистрации данного рода документов.

Приемы, выбираемые следователем при допросе, должны быть направлены на избличение и фиксацию показаний, носящих недостоверные сведения. Статус допрашиваемого лица в качестве свидетеля может в ходе расследования измениться на подозреваемого.

Для избличения допрашиваемого лица во лжи используется тактический прием предъявления документов с имеющимися достоверными

сведениями или предметов в ходе допроса, от которых допрашиваемое лицо не сможет отказаться.

**Допрос подозреваемого.** В соответствии с требованиями уголовно-процессуального закона лицо, производящее расследование, обязан допросить подозреваемого не позднее 24 часов после его задержания и заключения под стражу, а обвиняемый должен быть допрошен сразу же после предъявления ему обвинения.

В соответствии со ст. 166 УПК РФ ход и результаты допроса отражаются в протоколе допроса. Допрос можно проводить в виде свободного рассказа либо в форме вопрос-ответ. Кроме того, рекомендуется использовать при допросе технические средства: видео или аудиозапись.

**Очная ставка.** *При производстве допроса на очной ставке допрашиваются два лица, у которых имеются противоречия в их ранее отобранных показаниях. На подготовительном этапе лицам, проводящим расследование по уголовным делам, связанным с незаконным завладением имущества юридического лица, необходимо помнить о том, что* при наличии противоречий в показаниях необходимо обязательное производство очной ставки. Но следует запомнить, что неустранение противоречий может осложнить дальнейшее расследование. В некоторых случаях целесообразно пригласить для участия на очной ставке специалистов, компетентных, профессиональных по спорным вопросам для установления причин противоречий, предотвращения сговора, используя специальную терминологию.

В ходе допроса на очной ставке могут быть использованы технические средства (видео и аудиозапись), которые будут обеспечивать наглядность ее производство, передачу речи допрашиваемых со всеми ее индивидуальными особенностями и эмоциональной окраской. Указанная запись прилагается к протоколу допроса и может в дальнейшем быть использована как условно-свободные образцы речи лиц при производстве судебно-фоноскопической экспертизы и являться доказательством по уголовному делу.

**Обыск.** Обыск по делам о преступлениях, совершенных с целью незаконного завладения в собственность имущества юридического лица, направлен на обнаружение и изъятие: всех системных блоков, ноутбуков, электронных и цифровых накопителей информации, дисков, дискет; документов на электронных носителях (реестры акционеров, системы банк – клиент, и др.); документов, имеющих отношение к переходу права собственности на акции и переизбранию руководства: реестра акционеров и выписки из него, выдававшихся в разное время заинтересованным лицам; передаточных распоряжений и договоров об отчуждении ценных бумаг; уставов и учредительных договоров, протоколов общих собраний акционеров, протоколов счетных комиссий, бюллетеней для голосования, доверен-

ности на совершение действий всех видов, приказов о назначении должностных лиц предприятия, переписок по всем указанным вопросам.

На результативность производства обыска оказывает соблюдение общих тактических требований, выработанных следственной практикой. Одним из наиболее важных является требование внезапности. Осведомленность лиц, причастных к преступлению, имеющих доступ к обыскиваемому помещению, о планируемом обыске или промедление с проведением обыска могут лишить это следственное действие какого-либо практического смысла.

При наличии оснований полагать, что следователю при проведении обыска будет оказано сопротивление, в том числе вооруженное, к проведению обыска необходимо привлекать специальные подразделения органов внутренних дел, а также использовать помощь специалиста, фиксирующего весь процесс производства обыска, на видеозапись.

По результатам обыска составляется протокол, в котором должно быть указано: в каком месте и при каких обстоятельствах были обнаружены предметы, документы или ценности, выданы они добровольно или изъяты принудительно. Все изымаемые предметы, документы и ценности должны быть перечислены с точным указанием их количества. Если в ходе обыска были предприняты попытки уничтожить или спрятать подлежащие изъятию предметы, документы или ценности, то об этом в протоколе делается соответствующая запись и указываются принятые меры.

Выемка. Данное следственное действие производится с целью изъятия:

- учредительных документов юридического лица;
- документов об открытии и ведении счетов физических и юридических лиц, кредитных дел, платежных и расчетных документов, реестров, выпущенных данной организацией ценных бумаг, черновых и других записей;
- выписок о движении денежных средств подозреваемой организации по различным банковским счетам (запрашивается в банках; обслуживающих данное юридическое или физическое лицо);
- рекламных объявлений в средствах массовой информации данного физического или юридического лица о привлечении под различными видами денежных средств граждан или юридических лиц, оказанию платных услуг;
- документов, свидетельствующих об открытии расчетных счетов, проведении расчетов, приобретении валюты;
- документов о предоставлении банковских услуг данной организацией, имеющихся у других юридических или физических лиц;
- журналов входящей и исходящей корреспонденции;
- журналов учета посетителей;

- записей систем видеонаблюдения на территории захватываемого предприятия;
- документов, составляемых при проведении ненасильственного захвата: акты описи и наложения ареста на ценные бумаги, исполнительное производство, договоры купли-продажи, уступки прав требования иных договоров;
- судебных решений, полученных в порядке арбитражного судопроизводства, и иных документов, находящихся в арбитражных судах, которые могут содержать сведения о лицах, причастных к совершению указанного вида преступлений.

Необходимо знать, что дублирующие документы находятся у юридического лица, в налоговом и лицензионном органах и др. Сличение всех копий может привести к самым неожиданным выводам. Для этого назначается судебно-криминалистическая и почерковедческая экспертизы на предмет наличия подделки указанных документов.

Кроме того, подробно анализируется правовая сторона указанных документов. Вопрос привлечения лица, обладающего специальными познаниями в области права для дачи экспертного заключения по вопросам правомерности тех или иных юридических фактов, в настоящее время является дискуссионным, поскольку следователь как лицо с высшим юридическим образованием сам является специалистом в данной области. Однако в практике встречаются случаи привлечения специалиста к даче заключения по указанным вопросам. Принимая во внимание поправки о заключении специалиста в ст. 74 УПК РФ «доказательства» и ст. 80 УПК РФ «заключение и показания эксперта и специалиста», считаем данную практику допустимой.

Осмотр. Особенности тактики производства этого следственного действия довольно подробно представлены в криминалистической литературе, в которой указаны объекты осмотра:

- жилище (дом или квартира, где проживает или временно находятся лица, причастные к преступлению, совершенному с целью незаконного завладения в собственность имущества юридического лица, новая администрация юридического лица);
- иное помещение (например, офис организации, которая подверглась незаконному захвату в собственность имущества юридического лица);
- документы, существующие на электронных носителях (реестры акционеров, системы банк-клиент и др.);
- документы, используемые для реализации преступлений, совершаемых с целью незаконного завладения в собственность имущества юридического лица, которые могут содержать ложную информацию; ложная информация может быть внесена в документ путем технической подделки,

либо формально подлинным способом, но под воздействием угроз, обмана или заблуждения лица, составляющего документ.

Осмотр места происшествия. Данное следственное действие может производиться как до возбуждения уголовного дела в качестве неотложного следственного действия, так и после возбуждения уголовного дела.

Проведение осмотра традиционно разделяется на три стадии: подготовка к осмотру; осуществление осмотра; закрепление результатов осмотра<sup>1</sup>.

При производстве осмотра желательно обеспечить присутствие специалистов для консультирования следователя по поводу обнаружения источников материально отображения криминалистически значимой информации, оказания технической помощи при изъятии следов, описание места преступления, тайников и т. п.

На предприятии, в учреждении и организации, в отношении которой совершено преступление с целью незаконного завладения в собственность имущества юридического лица, значительно оказать помощь могут представители их администрации.

**Осмотр документов.** В зависимости от характера финансово-хозяйственной деятельности организации в список документов, подлежащих осмотру, должны входить:

- договор (как правило, фиктивный) купли-продажи имущества (акций или иных активов предприятия);
- учредительные и уставные документы фирм, претендующих на «завладение» имуществом (как правило, это фиктивные фирмы первого звена, у которых в последующем третьи лица – приобретают имущество, становясь, таким образом, добросовестными приобретателями);
- гарантийные письма, банковские гарантии, договоры о предоставлении банковских гарантий (в случаях, когда фиктивные фирмы заручаются финансовой поддержкой у действующих банков и иных кредитных организаций с целью демонстрации перед судом своей финансовой состоятельности);
- анкетные данные представителей фирм, обращающихся в суд с иском (в 90 % случаев документы, удостоверяющие личность, поддельные);
- баланс, бухгалтерские документы;
- ответы на запросы из налоговой инспекции о проверке деятельности фирмы, обратившейся с иском в суд, с целью наличия финансовых нарушений, выяснения фактов неуплаты налогов и размере задолженностей по налоговым платежам.

Целесообразно также рассмотреть вопрос о необходимости участия специалиста в производстве осмотра документов. Представляется, что та-

---

<sup>1</sup> Ищенко Е. П. Криминалистика: учебник / под ред. Е. П. Ищенко, В. И. Комиссарова. – М.: Юристъ, 2008.

кое участие является необходимым. Например, при осмотре документов, составленных на иностранном языке, оценка их содержания требует помощи переводчика и других специальных познаний.

При осмотре документов следователю необходимо обращать внимание как на их форму, так и на содержание. Документ считается составленным в надлежащей форме, если он содержит все необходимые реквизиты.

Результаты осмотра документов позволяют уточнить механизм совершенных преступлений с целью незаконного завладения в собственность имущества юридического лица.

По результатам осмотра следователем назначаются экспертизы, даются поручения и запросы, направленные на уточнение полученной информации, в частности, в налоговые и регистрационные органы информационные письма с просьбой оповещать правоохранительные органы о повторной подаче документов о внесении изменений в уставные или учредительные документы организации и иные.

Также, при наличии оснований к задержанию подозреваемых, избрание в отношении них меры пресечения является первостепенной задачей. Остальные участники преступления должны быть выявлены совместно с оперативными работниками сопровождающими уголовное дело. Кроме того движение денежных средств, которые выведены из организации или предприятия должны быть отслежены и приняты меры по их возвращению.

Сбор характеризующих данных на обвиняемых является не менее значимым действием. При этом нельзя ограничиваться сбором справок из наркологического, психоневрологического диспансеров и справок о судимости. Необходимо выяснять тщательным образом финансовое состояние обвиняемого, наличие в его собственности недвижимости (в том числе и за границей), автомобилей, яхт и катеров и др. Следует запросить информацию, в каких юридических лицах он является учредителем или руководителем. Если лицо скрылось до возбуждения уголовного дела, недостаточно выставления сторожевых листков, необходимо дать ориентировки в линейные отделы полиции на транспорте, в Федеральную пограничную службу, запросить по месту жительства информацию о наличии заграничного паспорта. Необходимо возбудить перед судом ходатайство о наложении ареста на почтово-телеграфные отправления, контроле и записи переговоров.

В этот период следствия при необходимости могут быть назначены судебно-бухгалтерская или судебно-экономическая экспертиза. Основным вопросом экспертиз является установление наличия причиненного ущерба юридическому лицу в ходе захвата.

В соответствии с нормативными документами МВД России, регулирующими организацию взаимодействия подразделений и служб органов внутренних дел в расследовании и раскрытии преступлений, по уголовным

делам экономической направленности документальная проверка или ревизия должна производиться до возбуждения уголовного дела. Если это не произведено в силу экстренности возбуждения уголовного дела или ревизоры не смогли установить размер ущерба, то необходимость в проведении судебно-бухгалтерской экспертизы очевидна.

На основании ст. 42 УПК РФ юридическое лицо должно быть признано потерпевшим, а при наличии гражданского иска – гражданским истцом.

Принятие мер по обеспечению возмещения ущерба: установление и наложение ареста на имущество (недвижимость), банковские счета, изъятие ценных бумаг, денежных средств и другого имущества, отмене (приостановлению) действия судебных решений и обеспечительных мер.

Кроме того, возникает вопрос: кого признавать представителем данного юридического лица? В соответствии с ч. 1 ст. 45 УПК РФ представителем гражданского истца, являющегося юридическим лицом, могут быть иные лица, правомочные в соответствии с Гражданским кодексом РФ. Анализ ст. 53 ГК РФ показывает, что им является единоличный исполнительный орган (генеральный директор, управляющий, председатель правления и др.).

Последующий этап расследования начинается после вынесения постановления о привлечении в качестве обвиняемого.

Постановление о привлечении в качестве обвиняемого должно быть составлено в соответствии с требованиями, указанными в ст. 171 УПК РФ, а именно, как указано в п. 4 ч. 2 данной статьи, оно должно содержать обстоятельство совершенного преступления доказательства, имеющие значение для уголовного дела по статьям 159, 330 УК РФ.

Несмотря на вышеперечисленные трудности в расследовании дел о «недружественных поглощениях», «захватах» следователю, расследующему уголовное дело, необходимо использовать все возможности, предоставленные ему законодателем, для установления и доказывания обстоятельств, указанных в ст. 73 УПК РФ.

### **§ 3. Использование специальных познаний в процессе расследования преступлений**

В процессе расследования практически любого уголовного дела следователь прибегает к помощи лиц обладающих специальными познания в различных научных областях. Часто инициирование уголовного преследования невозможно без информации, полученной на основе специальных

знаний. В ряде случаев использование таких сведений является одним из условий для возбуждения уголовного дела<sup>1</sup>.

Анализ следственной и судебной практики показывает, что после возбуждения уголовного дела изымаются все документы<sup>2</sup>, имеющие отношение к переходу права собственности.

Следователь сам является специалистом в данной юридической области знаний. Однако, знания в области юридических дисциплин уголовно-правового цикла не могут быть признаны специальными<sup>3</sup>.

С учетом положений ст. 74 УПК РФ (доказательства) и ст. 80 УПК РФ в правоприменительной практике встречаются случаи привлечения специалиста в даче заключения. Например: в случае выявления фактов подделки документов назначаются технико-криминалистические и почерковедческие экспертизы на предмет наличия признаков подделки указанных документов и способов их исполнения. Могут быть назначены также судебно-экономические экспертизы с целью выяснения вопроса, был ли причинен ущерб юридическому лицу в ходе захвата и в каком размере.

Для определения объема имущества, находящегося на балансе юридического лица, суммы чистых активов и задолженности, размера и характера причиненного преступлением вреда, а также для установления иных фактов, связанных с имуществом организации, требуются специальные знания, то есть в таких случаях проводятся *экспертные исследования бухгалтерско-экономического характера*.

На основании ст. 57 УПК РФ – эксперт, а по ст. 58 УПК РФ – специалист – это лица, обладающие знаниями и умениями более узкой направленности.

В уголовно-процессуальном законодательстве определены две основные формы использования специальных знаний: о привлечении в качестве специалиста, о назначении и производстве исследования.

Как показывают исследования, необходимость привлечения специалиста федеральной налоговой службы обуславливается осуществлением документального анализа юридического, налогового и регистрационного дел юридического лица, изъятые в налоговых инспекциях, с целью установления документов, содержащих информацию о смене менеджмента юридического лица, переходе права собственности на имущество юридического лица, имеющих значение для уголовного дела, установления лиц, причастных к совершению преступления.

---

<sup>1</sup>Кудрявцев А. В. Специальные знания: особенности их использования в деятельности органов предварительного расследования: методические (практические) рекомендации. Уфа: УЮИ МВД России, 2009. 28 с.

<sup>2</sup>Право и бизнес: сборник статей I ежегодной международной научно-практической конференции, приуроченной к 80-летию со дня рождения профессора В. С. Мартемьянова / М. Ю. Абрамкина, М. Г. Абрамова, А. А. Алпатов и др.; под ред. И. В. Ершовой. М.: Юрист, 2012. 770 с.

<sup>3</sup>Брагин И. А. Рейдерство в России - показатель институционального кризиса отношений собственности // Российский юридический журнал. 2012. № 6. С. 189–196.

Специалист-бухгалтер, как правило, привлекается в ходе расследования мошенничества, совершенного с целью незаконного завладения в собственность имущества юридического лица, для системного исследования контрольных функций элементов метода бухгалтерского учета (баланс, счета и двойная запись; оценки и калькуляция, инвентаризация и документация), для выявления учетных несоответствий и отклонений в нормальном течении экономической деятельности юридического лица.

Специалист-бухгалтер консультирует следователя о правильности оформления бухгалтерских документов, установления количества определенных видов материальных ценностей, обстоятельств, касающихся недостатков и излишков, качества ревизии, причиненного материального ущерба и ответственных за него лиц. Тенденция привлечения специалистов-бухгалтеров отмечена в 10 % из числа изученных уголовных дел.

Привлекаемый следователем специалист в области корпоративного права анализирует процесс смены собственника имущества, установления нового менеджмента юридического лица на предмет соответствия действий по отчуждению имущества юридического лица в пользу третьих лиц, нормам корпоративного права<sup>1</sup>. Специалисты в области корпоративного права привлекались в 5 % изученных уголовных дел.

Специалист Федеральной службы по финансовому мониторингу консультирует следователя по данной категории дел по вопросам наличия счетов в банках Российской Федерации, открытых на имя основных фигурантов по уголовному делу, регистрации иных юридических лиц с участием основных фигурантов, членов их семей. Данная информация необходима следователю для установления преступных связей между подозреваемыми лицами<sup>2</sup>.

Производство всех следственных действий является подготовкой к назначению и производству экспертиз, поэтому при производстве ряда следственных действий необходимо обеспечить присутствие специалиста.

При производстве обыска по месту жительства основных фигурантов, в офисе юридического лица, имущество которого незаконно перешло в собственность третьего лица, следователю может потребоваться помощь следующих специалистов.

Специалист-оператор нужен для производства видео съемки хода следственного действия; специалист-переводчик если в обыскиваемом помещении планируется присутствие граждан иностранных государств, лиц, владеющих иностранными языками; специалист-«компьютерщик» – для снятия информации с электронных и цифровых носителей информации.

При производстве осмотра офисных, складских, производственных помещений необходимо обеспечить присутствие специалистов для консультирования следователя по поводу обнаружения источников матери-

---

<sup>1</sup> Исаев Л. М. Специальные знания в уголовном судопроизводстве. М., 2009. С. 213.

<sup>2</sup> Там же. С. 210

ально отображаемой криминалистики значимой информации, оказания технической помощи при изъятии следов, описании места преступления, тайников и т. п.

Поскольку рассматриваемая категория преступлений совершается зачастую с применением фальсифицированных документов, органы предварительного следствия по каждому уголовному делу, возбужденному по факту преступления, совершенного с целью незаконного завладения в собственность имущества юридического лица, сталкиваются с необходимостью назначения криминалистических экспертиз с целью сбора необходимой доказательственной базы. Криминалистическая характеристика преступлений указанной категории обуславливает назначение почерковедческого и технико-криминалистического исследования документов и ряда других экспертиз.

Исследования показывают, что по данной категории уголовных дел чаще всего назначаются технико-криминалистическая экспертиза документов (100 % изученных уголовных дел); дактилоскопическая (3 % уголовных дел); фоноскопическая (15 % уголовных дел); иные (4 %) <sup>1</sup>.

Технико-криминалистическая экспертиза документов позволяет решать идентификационные и диагностические вопросы, связанные с восстановлением содержания поврежденных документов, а также с установлением способа изготовления или подделки документа и использованных для этого технических средств. Разрешение идентификационных и диагностических вопросов, связанных с исследованием материалов документов (бумаги, красителей, клеящих веществ и пр.), требует обязательного привлечения методов, средств, приемов и методик экспертизы веществ, материалов, изделий, так как только с помощью ее производства можно определить внутренние признаки, индивидуализирующие исследуемые объекты или устанавливающие их групповую принадлежность в рамках идентификационного либо диагностического исследований.

Технико-криминалистическая экспертиза документов позволяет решать следующие диагностические и идентификационные вопросы <sup>2</sup>:

А. Диагностические вопросы:

1. Каким способом изготовлены поступившие на исследование документы, бланк документа, денежный билет, ценная бумага – от руки, с использованием копировальных технических средств, типографским или фотографическим способом, с помощью принтера персонального компьютера, путем применения частей другого документа и т. п.?

2. Какое средство письма было использовано для выполнения рукописного текста (перьевая ручка, фломастер, гелиевая ручка, карандаш, шариковая ручка и т. п.)?

---

<sup>1</sup> Статистика ИЦ МВД РБ за 2013 г. // Сайт [www.mvd.rb/ru/](http://www.mvd.rb/ru/).

<sup>2</sup> Криминалистика: учебник / Т. В. Аверьянова, Р. С. Белкин. 4-е изд., перераб. и доп. М.: Норма: Инфра-М, 2010. С. 287–300.

3. Не использовалась ли при изготовлении исследуемого документа часть другого документа (имевшего оттиск печати, штампа, подпись или какие-либо другие реквизиты)?

4. Подвергалось ли и каким способом (подчистка, дописка, перекопировка и т. п.) изменению первоначальное содержание текста?

5. Какова последовательность изготовления документа (что было выполнено ранее: оттиск печати, текст, подпись: до или после образования складок на документе выполнены рукописные записи и т. п.)?

6. Каково первоначальное содержание документа, если он подвергался изменению (залитые, зачеркнутые, закрашенные записи)?

7. Каково содержание текстов, образовавшихся на промокательной или копировальной бумаге?

8. Каковы сроки изготовления материалов документов и каковы условия их хранения?

9. Каким способом изготовлены печатные формы, клише (ручной гравировкой, фотохимическим, фотомеханическим или наборным способами)?

10. Каковы наименование и марка полиграфического шрифта, которым выполнен текст документа (бланк документа), и конструктивные особенности примененного для этого печатного оборудования?

Б. Идентификационные вопросы:

1. Не составляли ли части документа ранее единое целое?

2. Не изготовлен ли документ на данной конкретной подложке (поверхности)?

3. Не изготовлялся ли документ (бланк документа) с помощью данной печатной формы (клише)?

4. Не изготовлен ли документ на данном множительном аппарате (печатном устройстве)?

5. Нанесен ли оттиск печати (штампа) данной печатью (штампом)?

6. Не одной ли и той же печатью (штампом) нанесены оттиски на разных документах?

7. Не составляли ли материалы письма или печатной продукции (чернила для перьевых и гелиевых ручек, фломастеров, пасты для шариковых ручек, тушь, типографская краска, иные красители) единую массу?

8. Не выполнены ли в документах рукописные записи и типографские (печатные) тексты материалами письма или печатной продукции, взятыми из одной и той же емкости (одного и того же пишущего прибора)?

Дактилоскопическая экспертиза позволяет установить человека по следам его рук, определить его пол, возраст и другие особенности, количество лиц, оставивших следы рук.

Дактилоскопическая экспертиза позволяет разрешать следующие диагностические и идентификационные вопросы<sup>1</sup>:

А. Диагностические вопросы:

1. Имеются ли на представленном объекте следы рук? Пригодны ли они для идентификации лица?

2. Какой рукой (правой или левой) и какими пальцами (участком ладони) оставлены следы на данном предмете? Каково взаиморасположение следов пальцев рук, какова их локализация на различных предметах (для анализа отдельных элементов механизма преступления или иного события)?

3. Имеет ли какие – то особенности строение кисти руки лица, оставившего следы (шрамы, заболевания кожи, отсутствие фаланг пальцев)? Не было ли на руках посторонних предметов: колец, перчаток и пр.?

4. Как давно оставлены следы рук?

5. Каков пол, возраст и примерный рост лица, оставившего следы?

6. Какое количество лиц находилось на месте происшествия?

Б. Идентификационные вопросы:

1. Принадлежат ли следы рук одному или нескольким лицам?

2. Не оставлены ли следы рук конкретным лицом (лицами)?

Фоноскопическая экспертиза разрешает задачи, связанные с исследованием различных магнитных записей голоса человека (аудио – и видеозаписей)<sup>2</sup>. В данном случае это касается переговоров лиц, причастных к захвату организации (предприятия).

Фоноскопическая экспертиза позволяет разрешать следующие вопросы<sup>3</sup>:

1. Сколько лиц участвовало в разговоре, записанном на представленной фонограмме?

2. Является ли речь, представленная на фонограмме, заученной, прочитанной или свободной?

3. Каково дословное содержание текста?

4. Какова была окружающая обстановка в момент записи (характер помещения, в котором происходила запись, открытая местность и т. п.)?

5. Является ли представленная фонограмма (видеофонограмма) оригиналом или копией? Подвергалась ли она монтажу?

6. Использовалась ли для записи новая или ранее содержащая запись лента?

7. Чья, судя по представленным образцам, речь записана на представленной фонограмме?

<sup>1</sup> Криминалистика: учебник / Т. В. Аверьянова, Р. С. Белкин. 4-е изд., перераб. и доп. М.: Норма: Инфра-М, 2010. С. 201–204.

<sup>2</sup> Судебная экспертиза: типичные ошибки / Е. И. Галяшина, В. В. Голикова, Е. Н. Дмитриев и др.; под ред. Е. Р. Россинской. М.: Проспект, 2012. 544 с.

<sup>3</sup> Криминалистика: учебник / Т. В. Аверьянова, Р. С. Белкин, Ю. Г. Корухов, Е. Р. Россинская. 3-е изд., перераб. и доп. М.: Норма: Инфра-М, 2010. С. 350–351.

Судебная финансово-экономическая экспертиза назначается для решения задач, касающихся определения финансового состояния компании, целей, стоимости ее активов, заключенных договорных обязательств, операций с ценными бумагами, инвестициями и т. д.

Судебная финансово-экономическая экспертиза позволяет разрешать следующие вопросы<sup>1</sup>:

1. Определение реальности и экономической обоснованности финансовых показателей организации в случаях искажения ее данных о доходах и расходах;
2. Исследование финансового состояния и платежеспособности;
3. Анализ структуры и динамики доходов и расходов в целях определения в них диспропорций, повлиявших на величину балансовой прибыли и связанных с ней показателей;
4. Установление негативных отклонений в распределении и использовании прибыли, анализ заключенных сделок, приведших к возникновению кредиторской задолженности;
5. Определение среднерыночной стоимости имущества, акций (долей) общества.

Почерковедческая экспертиза позволяет разрешать идентификационные и диагностические вопросы, связанные с установлением исполнителя рукописного текста.

Почерковедческая экспертиза позволяет разрешать следующие диагностические и идентификационные вопросы<sup>2</sup>:

А. Диагностические вопросы:

1. Какова половая принадлежность лица, выполнившего рукописный текст?
2. Какой возраст исполнителя рукописного текста?
3. В каком состоянии (обстановке) находился исполнитель рукописного текста (подписи)?
4. Не выполнен ли рукописный текст (подпись) намеренно измененным почерком (с подражанием почерку конкретного лица, изменением пишущей руки и т. п.)?

Б. Идентификационные вопросы:

1. Кем конкретно из числа указываемых лиц выполнены рукописные тексты, буквенные или цифровые записи в представленном на исследование документе?
2. Кем выполнена подпись: от имени определенного лица или им самим?

---

<sup>1</sup> Криминалистика: учебник / Е. Р. Россинская. М.: Норма ИНФРА-М, 2012. С. 235–250.

<sup>2</sup> Криминалистика: учебник / Т. В. Аверьянова, Р. С. Белкин. 4-е изд., перераб. и доп. М.: Норма: Инфра-М, 2010. С. 278–279.

3. Одним или разными лицами выполнены рукописные тексты в различных документах либо отдельные фрагменты (части) текста в одном документе?

4. Не дописаны ли слова или иные обозначения в рукописном тексте другим лицом?

Автороведческая экспертиза производится с целью установления автора документа на основании анализа отобразившихся в нем особенностей письменной речи. С помощью автороведческого исследования также возможно дать автору документа определенную характеристику на основании совокупности выявленных признаков: образовательного и интеллектуального уровня, профессиональной принадлежности, происхождения из определенной местности, а также судить о факторах, действовавших на исполнителя в период изготовления (выполнения) документа.

Автороведческая экспертиза позволяет разрешать следующие диагностические и идентификационные вопросы<sup>1</sup>:

А. Диагностические вопросы:

1. Каков образовательный уровень автора текста?

2. Является ли язык, на котором выполнен документ, родным для автора текста? Если нет, то какой язык предположительно является для него родным? Носителем какого наречия (диалекта, говора) является автор текста?

3. Составлен ли данный документ лицом, обладающим навыками научного (публицистического, делового и т. п.) стиля письменной речи?

4. Составлен ли этот текст с намеренным искажением письменной речи или лицом в необычном психофизиологическом состоянии?

5. Лицом какого пола выполнен рукописный текст в документе?

6. К какой возрастной группе принадлежит исполнитель документа?

Б. Идентификационные вопросы:

1. Является ли автором текста данное лицо?

2. Является ли автором текста нескольких документов (или нескольких фрагментов одного документа) одно лицо или разные лица?

Судебная компьютерно-техническая экспертиза располагает широкими возможностями в установлении пользователя и программиста, восстановлении измененных информационных массивов, выявлении фактов и определении способов несанкционированного проникновения в компьютерную систему.

Судебная компьютерно-техническая экспертиза позволяет разрешать следующие вопросы<sup>2</sup>:

1. Каково функциональное предназначение аппаратного средства?

---

<sup>1</sup> Криминалистика: учебник / Т. В. Аверьянова, Р. С. Белкин. 4-е изд., перераб. и доп. М.: Норм : Инфра-М, 2010. С. 283–287.

<sup>2</sup> Корухов Ю. Г. Понятие «предмет экспертизы» и его практическое значение // Эксперт-криминалист. 2013. № 1. С. 15–17.

2. Используется ли данное аппаратное средство для решения конкретной функциональной задачи?

3. Является ли представленное аппаратное средство носителем информации?

4. Доступен ли для чтения представленный носитель информации?

5. Каково содержание защищенных данных?

6. Каково фактическое состояние выявленных данных и соответствует ли оно типовому состоянию на соответствующих носителях данных?

7. Какие данные с фактами и обстоятельствами конкретного дела находятся на представленном носителе информации?

8. Какие данные о собственнике (пользователе) компьютерной системы (в том числе имена, пароли, права доступа и пр.) имеются на носителях информации?

9. Какие данные из представленных на экспертизу документов (образцов) и в каком виде (целостном, фрагментарном) находятся на носителе информации?

10. Каково первоначальное состояние данных на носителе (в каком виде, какого содержания и с какими характеристиками, атрибутами находились определенные данные до их удаления или модификации)?

11. Какие имеются адреса Интернета, по которым осуществлялся доступ с данного компьютерного средства?

12. Имеется ли какая-либо информация о проведении электронных платежей и использовании кодов кредитных карт?

Баллистическая экспертиза позволяет установить вид, модель и калибр оружия (или конкретного экземпляра оружия) по стреляным пулям и гильзам; определить пригодность для стрельбы оружия, боеприпасов; определить однородность патронов, пуль, гильз, дроби, картечи; исследовать следы выстрела на преградах с целью установления направления, дистанции выстрела и других обстоятельств.

Баллистическая экспертиза позволяет разрешать следующие диагностические и идентификационные вопросы<sup>1</sup>:

Диагностические вопросы, разрешаемые при исследовании самого оружия:

1. Относится ли данный предмет к огнестрельному оружию?

2. К какому виду и образцу (модели) относится данное огнестрельное оружие? Каков его калибр?

3. Исправно ли оружие и пригодно ли оно для стрельбы?

4. Каким способом (промышленным, самодельным) изготовлено данное оружие или его отдельные детали?

---

<sup>1</sup> Криминалистика: учебник / Т. В. Аверьянова, Р. С. Белкин. 4-е изд., перераб. и доп. М.: Норма: Инфра- М, 2010. С. 234–254.

5. Могли (при определенных обстоятельствах, например, при падении оружия на пол) произойти выстрел из данного экземпляра оружия без нажатия на спусковой крючок?

А. Диагностические вопросы, разрешаемые при исследовании боеприпасов, пуль, дроби, картечи, пыжей, гильз:

1. К какому виду, типу, образцу относится данный патрон и в каком оружии он может быть использован для стрельбы?

2. Пригодны ли данные патроны для стрельбы?

3. Из оружия какого вида, системы, образца (модели) стреляна данная пуля (гильза)?

4. Не является ли данный кусочек металла частью пули, а если является, то к какому виду и образцу относится эта пуля?

Не выстреляна ли данная пуля (пули), дробь, картечь из представленного оружия (из одного и того же оружия)?

2. Не принадлежит ли данная гильза патрону, выстрел которым произведен из представленного оружия? Не принадлежат ли данные гильзы патронам, стрелянным из одного и того же оружия?

3. Не составляли ли до выстрела пуля и гильза, представленные на экспертизу, один патрон?

Диагностические вопросы, разрешаемые при исследовании следов выстрела на пораженных объектах:

1. Является ли повреждение на пораженном объекте огнестрельным? Образовано ли оно пулей (дробью, картечью, осколком снаряда, мины, гранаты)? Выстрелом из оружия какого вида и образца (модели) образовано повреждение?

2. С какого расстояния был произведен выстрел в данный объект?

3. Имеются ли следы близкого выстрела на одежде потерпевшего? Могли пострадавший сам причинить себе данное повреждение изданного оружия?

При исследовании эксперты допускают технические и тактические ошибки.

Технические ошибки связаны со всевозможными описками, ошибками при расчетах и в одинаковой степени характерны для всех видов экспертиз.

Тактические ошибки состоят в том, что эксперт выбирает не самую рациональную в данном случае методику исследования, и характерны в основном для финансово-экономических, бухгалтерских, товароведческих экспертиз. Это может выражаться в неудачной последовательности определенных этапов исследования, в неоправданной модификации известной стандартной методики и т. п. Причины таких ошибок разнообразны. В ряде случаев они связаны с личностью эксперта, уровнем его подготовки, невысокой квалификацией. В других – это может быть результатом умышленных действий.

При расследовании преступлений следователем имеет место неполнота расследования, в связи с пренебрежением доказательствами отрицательно сказывается на качестве расследования. Имущество организации (предприятия) необходимо признавать вещественным доказательством. Однако, признание имущества организации (предприятия) вещественным доказательством создает трудности при ознакомлении обвиняемого с вещественными доказательствами при ознакомлении с материалами уголовного дела.

Согласно п. «а» п. 1 ч. 2 ст. 82 УПК РФ предусматривает фотографирование или видеозапись вещественных доказательств в виде предметов, которые в силу громоздкости и иных причин не могут храниться при уголовном деле. Поэтому можно предположить, что в уголовном деле должны находиться фототаблицы, видеопленки, на которых был бы зафиксирован имущественный комплекс организации (предприятия) относящемся к преступлению.

#### **§ 4. Противодействие «рейдерству»**

На сегодняшний день проблема противодействия *расследованию* преступлений, совершаемых с целью незаконного завладения в собственность имущества юридического лица, является актуальной.

Выявлены факты противодействия следствию: такие как «давление» на участников следственно-оперативной группы, дача ложных показаний и др., что составило 93 % от общего числа уголовных дел. Рассмотрим две группы факторов противодействия следствию при расследовании по уголовных дел:

К первой группе относятся факторы, обуславливающие противодействие расследованию, совершаемые с целью незаконного завладения имуществом юридического лица. К ним также можно отнести: характер поведения потерпевших после совершения преступления; объект и предмет преступного посягательства; обстановку самого противодействия; необходимость противодействия; коррупционные, родственные и иные связи субъекта противодействия; невысокий профессионализм субъектов расследования.

Ко второй группе факторов, относятся: цель, мотив и свойства личности субъектов противодействия. Субъект противодействия наблюдает за потерпевшим и оказывает на него психологическое воздействие, пытаясь подавить желание сообщить о преступлении. То есть он оценивает ситуацию и выбирает последовательность действий и способов их осуществления.

Особенности способов противодействия расследованию преступлений следует отметить: строгий контроль государственных органов, участие должностных лиц в противодействии правосудию, использование пре-

ступных связей, невысокий профессионализм субъектов расследования, отсутствие методики выявления и расследования преступлений данной категории, неопытность и небольшой стаж работы сотрудников следственных подразделений др.

К следующим факторам, противодействия расследованию, относятся прекращение уголовного дела – 43 %; затягивания сроков предварительного расследования – 5 %; сокрытие события преступления – 20 %; сокрытие личности преступника – 25 %.

Со стороны потерпевших и свидетелей – страх, боязнь мести, желание скрыть источники доходов, получив материальное возмещение причиненного преступниками ущерба, корысть, родственно – товарищеские отношения, желание скрыть собственное антиобщественное (преступное) поведение. На выбор приемов противодействия влияет осведомленность субъектов преступной деятельности, методы работы правоохранительных органов, состояние расследования, содержание имеющихся доказательств, тактика расследования и т. д.

Противодействие расследованию преступлений, начинается на этапе подготовки к совершению преступления – создания организованной преступной группы, для которой уже сам факт ее существования и обеспечения безопасности является элементом противодействия раскрытию и расследованию.

Заранее определяют качество собранных по уголовному делу доказательств – тактические приемы и очередность производства следственных действий при расследовании преступлений, совершенных с целью незаконного завладения в собственность имущества юридического лиц.

Наиболее важной целью при расследовании преступлений является установление истины по делу позволяет найти наиболее оптимальные средства и эффективные способы противодействия преступлению.

Анализ результатов расследования уголовных дел о преступлениях, связанных с незаконным завладением имуществом предприятий, позволяют сделать вывод о том, что эффективность следствия в данном направлении низка. Для этого необходимо руководителям следственных органов организовать работу по расследованию уголовных дел, таким образом, чтобы лично контролировать все дела данной категории, не допускать коррупционных и иных случаев вмешательства лиц, не имеющих отношение к раскрытию и расследованию дел.

Кроме того, изучение с личным составом: законодательства о инвестиционной деятельности, корпоративного права, следственной и судебной практики, обучение следователей, усиление контроля за расследованием уголовных дел – является решением задач, стоящих перед органами предварительного следствия.

## Заключение

Проведенное исследование свидетельствует о том, что за последние годы криминогенная обстановка в связи с захватами и отчуждениями имущественного комплекса, инсценировкой преступлений под правомерным поведением обострилась.

В условиях современной России в борьбе за собственность в результате несовершенства законодательной базы и коррупции созданы условия, которые позволяют быть возможным криминальным захватам предприятий. Учитывая эти факты, появилась необходимость в создании эффективной системы по выявлению, раскрытию, предупреждению и расследованию данной категории преступлений.

Количество уголовных дел указанной категории возросло, однако методика расследования носит индивидуальный характер. Причинами некачественного расследования уголовных дел являются недостаточный уровень профессиональной подготовки сотрудников внутренних дел и некачественное исследование специалистами большого объема разнообразных документов.

Современная научно-практическая оценка криминалистической характеристики преступлений, совершенных с применением незаконного завладения в собственность имущества юридического лица, лежит в основе методики расследования данного вида преступления.

Расследование незаконных завладений в собственность имущества юридического лица возможно только на основе знания характера первичной информации о преступлении; личности преступника; способов совершения и сокрытия преступления; следов преступления, предмета преступного посягательства; обстоятельств и времени совершения преступления и других данных, которые в совокупности и взаимосвязи составляют криминалистическую характеристику указанных преступлений.

Современные уголовно-правовые нормы не вполне соответствуют специфике этой категории преступлений. В связи с этим привлечь к уголовной ответственности лиц, причастных к рейдерству, становится возможным только на завершающем этапе захвата, когда имущество компании уже *похищают* или *иным противоправным способом* изымают из-под контроля собственника или законного владельца.

Необходимость постоянного взаимодействия следователя с оперативными подразделениями правоохранительных органов, специалистами налоговых и регистрационных органов обусловлена спецификой организации расследования незаконного захвата в собственность имущества юридического лица.

В ходе расследования уголовных дел данной категории органы предварительного следствия сталкиваются с различными формами противодей-

ствия. Одной из важных составляющих расследования рассматриваемого преступления является знание факторов, обуславливающих противодействие расследованию по делам по незаконному захвату в собственность имущества юридического лица. Понимание причин позволяет разработать более эффективные способы нейтрализации противодействия и установления истины по делу.

В ходе расследования незаконного завладения в собственность имущества юридического лица необходимо использовать возможности СМИ как источника информации о совершенных или готовящихся недружественных поглощениях. Возможности СМИ используются правоохранными органами для пропаганды деятельности правоохранительных органов с целью отыскания доказательственной и ориентирующей информации, ее источников и носителей.

Методические указания разработаны для определения конкретных проблем и разработки путем анализа различных источников информации научного и практического характера, для создания алгоритма действий сотрудников, осуществляющих предварительное расследование и раскрытие преступлений указанной категории.

При учете специфики расследования уголовных дел данной категории используются привлечение специалистов, обладающих навыками и умениями для выявления виновных лиц, завуалированных сделок, суммы причиненного ущерба, анализ документооборота, участие в исследовании документов и различных следственных действиях.

Качество расследованных уголовных дел зависит напрямую от тактики производства следственных действий и оперативно-разыскных мероприятий, что обусловлено полнотой собранных по делу доказательств, предпринятых мер, направленных на предотвращение противодействия расследованию.

В российском законодательстве нормы, направленные на противодействие захватам предприятий, используются недостаточно эффективно, в связи с этим необходимо внести предложения: о регистрации юридических лиц, отменив доверенности, что уменьшит количество создаваемых фирм-«однодневок»; предпринимать действия по пресечению случаев государственной регистрации фальсифицированных документов.

Таким образом, действия сотрудников правоохранительных органов, регламентированные нормативными документами и иными законодательными актами Российской Федерации, направлены на предотвращение, раскрытие и расследование уголовных дел указанной категории.

### Список использованной литературы

1. Уголовный кодекс РФ Российской Федерации [Текст]: принят Государственной Думой 13 июня 1996 г. № 63-ФЗ (в ред. от 03.02.2014) // Собрание законодательства РФ. 1996. № 25. Ст. 2954
2. Уголовно-процессуальный кодекс Российской Федерации [Текст]: принят Государственной Думой 22 ноября 2001 г. (с изм. и доп. в ред. опубликованы на Официальном интернет-портале правовой информации <http://www.pravo.gov.ru> – 04.02.2014).
3. О несостоятельности (банкротстве) кредитных организаций [Текст]: федеральный закон от 28 декабря 2013 г. № 419-ФЗ (в ред. от 28.12.2013 г.) // Российская газета. 2013. 30 декабря.
4. Об акционерных обществах [Текст]: федеральный закон от 30 декабря 2008 г. № 296-ФЗ // Российская газета. 2008. 09 дек.; Собрание законодательства РФ». 2008.
5. О государственной регистрации выпусков акций, размещенных до вступления в силу Федерального закона «О рынке ценных бумаг» без государственной регистрации [Текст]: федеральный закон от 10 декабря 2003 г. № 174-ФЗ // Собрание законодательства РФ. 2003. № 50. Ст. 4860.
6. О средствах массовой информации [Текст]: федеральный закон от 27 декабря 1991 г. № 2124-ФЗ (с изм. и доп. 01.09.2013) // Российская газета. 8 февраля 1992. № 32; [Электронный ресурс] // Консультант Плюс /ЗАО «Консультант Плюс». Версия 40000.00.03. Электрон. текстовые дан. Режим доступа : <http://www.consultant.ru/>. Загл. с экрана.
7. О банках и банковской деятельности [Текст]: федеральный закон от 2 декабря 1990 г. № 395-1 // Собрание законодательства РФ. 1996. № 6. Ст. 492; опубликован с измен. и доп. на Официальном интернет-портале правовой информации <http://www.pravo.gov.ru> – 03.07.2013.
8. О судебной практике по делам о незаконном предпринимательстве и легализации (отмывании) денежных средств или иного имущества, приобретенных преступным путем [Текст]: постановление Пленума Верховного Суда Российской Федерации от 18 ноября 2004 г. // Бюллетень Верховного Суда Российской Федерации. 2005. № 1.
9. Комментарий к Уголовному кодексу Российской Федерации (отв. ред. В. М. Лебедев) [Текст]. 12-е изд., перераб. и доп. – М. : Юрайт, 2012. [Электронный ресурс] // Консультант Плюс / ЗАО «Консультант Плюс». Версия 40000.00.03. Электрон. текстовые дан. – Режим доступа: <http://www.consultant.ru/>. – Загл. с экрана.
10. Анисимов С. Н. Рейдерство в России. Особенности национально-го захвата [Текст] / С. Н. Анисимов. СПб., 2007.

11. Астахов П. А. Противодействие рейдерским захватам [Текст] / П. А. Астахов. М. : ЭКСМО, 2007.
12. Ионцев Г. М. Корпоративные захваты: слияния, поглощения, гринмэйл [Текст] / Г. М. Ионцев. М. : Ось-89, 2003. С. 45.
13. Карелина С. А. Правовое регулирование несостоятельности (банкротства) [Текст] / С.А. Карелина. М. : Волтерс Клувер, 2006.
14. Ищенко Е. П., Топорков А. А. Криминалистика [Текст]: учебник / под ред. Е. П. Ищенко. 2-е изд., испр., доп. и перераб. М. : КОНТРАКТ, ИНФРА-М, 2010. С. 784.
15. Криминалистика [Текст]: учебник для вузов / Т. В. Аверьянова [и др.] ; под ред. Р. С. Белкина. 4-е изд., перераб. и доп. М. : НОРМА, 2010. С. 696–705.
16. Криминалистика [Текст]: учебник / Т. В. Аверьянова, Р. С. Белкин. 4-е изд., перераб. и доп. М. : Норма : Инфра-М, 2010. С. 287–300.
17. Новый экономический и юридический словарь. 10000 терминов [Текст]: / под ред. А. Н. Азрилияна. М. : Институт новой экономики, 2011. 1088 с.
18. Осипенко О. В. Защита компании от недружественного поглощения и корпоративного шантажа [Текст]: / О. В. Осипенко. М. : Юркнига, 2005.
19. Савельева М. В. Следственные действия [Текст] : учебник / М. В. Савельева, А. Б. Смушкин. М. : ЮРАЙТ, 2011. 273 с.
20. Судебная экспертиза: типичные ошибки [Текст]: / Е. И. Галяшина, В. В. Голикова, Е. Н. Дмитриев и др.; под ред. Е. Р. Россинской. М.: Проспект, 2012. 544 с.
21. Фаенсон М. И. Рейдерство (недружественный захват предприятий): практика современной России [Текст] / М. И. Фаенсон, А. А. Пиманова. М., 2007.
22. Балаян А. Л. Преступные «недружественные поглощения» предприятий в Москве [Текст]: / А. Л. Балаян // Российский следователь. 2008. – № 13.
23. Брагин И. А. Рейдерство в России – показатель институционального кризиса отношений собственности [Текст] / И. А. Брагин // Российский юридический журнал. 2012. № 6. С. 189–196.
24. Глухов И. А. Расследование уголовных дел по завладению имуществом предприятий и организаций путем подделки учредительных и юридических документов [Текст] / И. А. Глухов // Право и безопасность. 2006. №№ 1-2 (18-19). С.13.
25. Журавлева Л. В. Земельное рейдерство, спекуляция или рыночные земельные отношения? [Текст]: // Оценка экономических и юридических рисков инвестирования в земельные активы: материалы круглого стола.

26. Корухов Ю. Г. Понятие «предмет экспертизы» и его практическое значение [Текст]: / Ю. Г. Корухов // Эксперт-криминалист. 2013. № 1. С. 15–17.

27. Право и бизнес [Текст]: сборник статей I ежегодной международной научно-практической конференции, приуроченной к 80-летию со дня рождения профессора В. С. Мартемьянова / М. Ю. Абрамкина, М. Г. Абрамова, А. А. Алпатов и др.; под ред. И. В. Ершовой. М. : Юрист, 2012. 770 с.

28. Исаев Л. М. Специальные знания в уголовном судопроизводстве / Л. М. Брагин. М., 2009. С. 213.

29. Статистика ИЦ МВД РБ за 2013 г. // Сайт [www.mvd.rb/ru/](http://www.mvd.rb/ru/).

30. Уголовное дело № А40-5674/08, архив Большереченского районного суда Омской области.

31. Уголовное дело № 63599/08 по факту незаконных действий руководства ОАО «Электротехнический завод», приведших к его банкротству (СУ при УВД Калужской области).

32. Уголовное дело № 28473/09, архив Ленинградского областного суда.

*кандидат юридических наук*  
**Валеев** Азамат Халилович;  
**Гилязов** Руслан Рэлифович;  
**Латыпова** Марина Геннадиевна  
(Уфимский юридический институт МВД России)

**МЕТОДИКА РАССЛЕДОВАНИЯ ПРЕСТУПЛЕНИЙ, СВЯЗАННЫХ  
С НЕЗАКОННЫМ ЗАВЛАДЕНИЕМ  
ИМУЩЕСТВОМ ЮРИДИЧЕСКИХ ЛИЦ**

Методические рекомендации

Редактор *А. С. Пуртова*  
(Уфимский юридический институт МВД России)

---

Подписано в печать 10.10.2014

Формат 60 x 90 <sup>1</sup>/<sub>16</sub>  
Печ. л. – 3,0

Тираж 1171 экз.

Бумага офсетная  
Заказ №

---

*ДЛЯ ЗАМЕТОК*

*ДЛЯ ЗАМЕТОК*

*ДЛЯ ЗАМЕТОК*