

Федеральное государственное казенное образовательное учреждение
высшего образования
«СИБИРСКИЙ ЮРИДИЧЕСКИЙ ИНСТИТУТ
МИНИСТЕРСТВА ВНУТРЕННИХ ДЕЛ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ»

Н.В. Поляков, Я.О. Бурова

**ОСОБЕННОСТИ ОРГАНИЗОВАННОЙ ПРЕСТУПНОЙ
ДЕЯТЕЛЬНОСТИ, СВЯЗАННОЙ С НЕЗАКОННЫМ
ОБНАЛИЧИВАНИЕМ И ТРАНЗИТИРОВАНИЕМ
ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ**

Учебное пособие

КРАСНОЯРСК
СИБЮИ МВД РОССИИ
2025

УДК 343.98
ББК 67.52

Рецензенты: М.Н. Минисламов – начальник СО МУ МВД России по ЗАТО г. Железногорск;
К.П. Малянова – заместитель начальника кафедры криминалистики и оперативно-разыскной деятельности ФГКОУ ВО РЮИ МВД России, кандидат юридических наук, доцент.

Учебное пособие подготовлено кандидатом юридических наук, доцентом Н.В. Поляковым, Я.О. Буровой.

Поляков, Н.В.

Особенности организованной преступной деятельности, связанной с незаконным обналичиванием и транзитированием денежных средств : учебное пособие / Н.В. Поляков, Я.О. Бурова. – Красноярск : СибЮИ МВД России, 2025. – 31 с.

В работе рассмотрена структура организованных групп, специализирующихся на совершении незаконного обналичивания и транзитирования денежных средств, раскрыты функции участников анализируемых преступных формирований.

Учебное пособие адресовано следователям и иным сотрудникам правоохранительных и фискальных органов, преподавателям, адъюнктам, обучающимся юридических вузов.

© Сибирский юридический институт МВД России, 2025
© Н.В. Поляков, Я.О. Бурова, 2025

ОГЛАВЛЕНИЕ

ВВЕДЕНИЕ.....	4
1. Состав и функции членов руководящего звена организованных групп, осуществляющих незаконное обналичивание и транзитирование денежных средств	6
2. Состав и функции членов исполнительно-контрольного звена организованных групп, осуществляющих незаконное обналичивание и транзитирование денежных средств	18
3. Состав и функции членов низшего исполнительного звена организованных групп, осуществляющих незаконное обналичивание и транзитирование денежных средств	24
ЗАКЛЮЧЕНИЕ	26
СПИСОК РЕКОМЕНДУЕМОЙ ЛИТЕРАТУРЫ.....	27

ВВЕДЕНИЕ

Проведенный анализ статистических данных о количестве выявленных и расследованных уголовных дел по ряду экономических преступлений за последние годы свидетельствует о недостаточно эффективной работе правоохранительных органов в этом направлении. К их числу, безусловно, относятся незаконное обналичивание и транзитирование денежных средств, которые в практике обычно квалифицируются по ст. 172 УК РФ¹ (основная норма), предусматривающей уголовную ответственность за незаконную банковскую деятельность. «Дополнительная» квалификация по иным – сопутствующим составам преступлений (ст. ст. 159, 173.1, 173.2, 174.1, 199, 210 УК РФ и др.), встречается крайне редко. Лишь в единичных уголовных делах выявлялись и расследовались организованные формы этой преступной деятельности.

При этом условные меры наказания и штрафы (без возмещения ущерба), чаще всего назначаемые за совершение анализируемых преступлений, явно не соответствуют реальной степени общественной опасности незаконного обналичивания и транзитирования денежных средств, которая заключается не только и не столько в причинении вреда законной банковской деятельности. Эти противоправные посягательства являются необходимым звеном в цепи целого ряда механизмов организованной преступной деятельности, таких как: уклонение от уплаты налогов, мошенническое возмещение НДС, вывоз капиталов за рубеж, отмывание денег, ряд сопутствующих коррупционных преступлений. В результате экономике государства и гражданам причиняется колоссальный ущерб.

Совершение указанных преступлений крайне негативно влияет на макроэкономические процессы, повышая инфляцию и снижая рыночную конкурентоспособность предприятий и организаций легального сектора экономики. Они способствуют росту криминальной коррупции, финансированию терроризма, экстремизма, наркобизнеса, иной организованной преступной деятельности, представители которой постоянно и остро нуждаются в неучтенной массе наличных денежных средств.

Таким образом, основные проблемы криминалистической деятельности, направленной на борьбу с незаконным обналичиванием и транзитированием денежных средств, заключаются не только в несо-

¹ Подчеркнем, что все изученные уголовные дела и приговоры по ст. 172 УК РФ связаны исключительно с незаконным обналичиванием и транзитированием денежных средств.

вершенстве законодательства, но и в том, что правоприменители неверно понимают сущность этой преступной деятельности, не в полной мере располагают эффективными средствами борьбы с ней. В результате, как правило, не раскрываются сопутствующие преступления, не пресекается деятельность организованных преступных формирований, не возвращаются средства в легальную экономику, не возмещается причиненный ущерб. Решение комплекса данных задач возможно путем создания и внедрения предлагаемого учебного пособия.

1. Состав и функции членов руководящего звена организованных групп, осуществляющих незаконное обналичивание и транзитирование денежных средств

Автор настоящего исследования полностью разделяет озабоченность ряда ученых по поводу роста организованной преступности в экономической сфере, увеличения коррупции, представляющих угрозу экономической безопасности страны в условиях современных технологических процессов. Прав, по нашему мнению, А.Е. Шарихин, утверждающий, что «борьба с организованной преступностью только тогда будет эффективной, когда она строится на научной основе, включая адекватное реальным условиям законодательство, оптимальную систему правоохранительных органов»¹.

С точки зрения Н.П. Яблокова, важным аспектом криминалистического изучения организованной преступной деятельности (далее по тексту – ОПД) являются выявление ее криминалистически значимых черт и формирование на этой основе общей типовой криминалистической характеристики данной деятельности и типовых характеристик ее отдельных видов². По мнению В.И. Куликова, формирование теоретической криминалистической концепции ОПД в основной массе аспектов продолжает оставаться настоятельной потребностью науки и следственной практики³.

В свое время изучению криминалистических проблем организованной преступности были посвящены труды Ф.Г. Аминева, Р.С. Белкина, В.К. Гавло, Ф.В. Глазырина, Л.Я. Драпкина, В.Т. Кантимирова, В.Я. Колдина, В.И. Куликова, Г.М. Меретукова, А.Г. Филиппова, Н.П. Яблокова, которые должны служить основой при выявлении особенностей ОПГ (ОПС), осуществляющих незаконное обналичивание и транзитирование денежных средств.

Согласимся с научной позицией Д.Н. Лозовского о том, что знание общей типовой криминалистической характеристики ОПД и отдельных ее видов является важным признаком, определяющим степень профессионализма следователей и оперативных работников, занимающихся раскрытием и расследованием таких преступлений⁴. Очевидно, что в

¹ Шарихин А.Е. К вопросу о формах борьбы с преступностью в различных моделях государственного устройства // Российский следователь. 2006. № 6. С. 49-50.

² Яблоков Н.П. Расследование организованной преступной деятельности. М., 2002. С. 47.

³ Куликов В.И. Основы криминалистической теории организованной преступной деятельности. Ульяновск, 1994. С. 6.

⁴ Лозовский Д.Н. К вопросу о криминалистическом анализе организованной преступной группы // Юристъ-Правоведъ. 2011. № 4 (47). С. 20.

этом контексте особое значение приобретает необходимость продолжения изучения криминалистикой организованной преступности, в том числе в экономической сфере, в результате чего будут сформированы рекомендации по расследованию преступлений отдельных видов, совершаемых именно в составе ОПГ (ОПС).

По мнению некоторых криминалистов, среди выделяемых категорий преступлений, зафиксированных в УК РФ, находятся редко обнаруживаемые пока правоохранительными органами в сколь-либо существенных масштабах¹. К ним, в свою очередь, следует отнести незаконное обналичивание и транзитирование денежных средств, которые с каждым годом становятся все более привлекательными для ОПГ (ОПС).

Так, председатель ЦБ РФ Э.С. Набиуллина в выступлениях не раз обращала внимание на то, что «банковская система в силу своей способности быстро и в любом объеме перемещать финансовые средства практически в любую точку мира весьма привлекательна для криминальных структур и, как следствие, особенно уязвима»². Изложенное предопределило актуальность изучения особенностей функционирования ОПГ (ОПС), осуществляющих анализируемую преступную деятельность.

В рамках исследуемого вопроса заслуживает внимания и представляет интерес для практических работников правоохранительных органов информация о том, что данные преступные посягательства совершаются, как правило, группой лиц по предварительному сговору или ОПГ. Нередки случаи совершения указанных преступлений ОПС. На наш взгляд, это объясняется тем, что осуществить разработанный преступный план по их совершению в одиночку крайне затруднительно. Действительно, изучение уголовных дел, возбужденных по ст. 172 УК РФ, и результаты опроса с использованием метода экспертных оценок подтверждают эту гипотезу. Только в 20 % случаев преступная деятельность осуществлялась единолично. В остальных же случаях (55 %) преступления совершались ОПГ, в 20 % – группой лиц по предварительному сговору, то есть при отягчающих обстоятельствах, а в 5 % – в составе ОПС.

Так, например, следователем ГУ МВД России по Московской области возбуждено уголовное дело по п. «а» ч. 2 ст. 172 УК РФ, ч. 4 ст. 159 УК РФ, ч. 1 ст. 174.1. УК РФ, ч. 1 ст. 210 УК РФ в отношении членов межрегионального ОПС. В ходе следствия установлено, что заместитель руководителя администрации района совместно с должностными лицами казенного учреждения организовал получение от руководителей строительных компаний денежных средств в виде взяток за не-

¹ Куликов В.И. Указ. соч. С. 43.

² Выступление Председателя Банка России Э.С. Набиуллиной на конференции от 18 декабря 2013 г. Сайт www.cbr.ru. URL: https://cbr.ru/press/st/press_centre/nabiullina_18122013 (дата обращения: 18.01.2024).

законные действия, в том числе общее покровительство в форме «откатов» от заключенных контрактов в размере от 5 до 15 %. Обвиняемые с целью получения взяток использовали реквизиты фирм-однодневок, на расчетные счета которых руководители строительных компаний осуществляли переводы денежных средств, которые незаконно обналичивались под 8 % и передавались должностным лицам. К преступной деятельности причастен ряд ОПГ, имеющих различные задачи: первая группа отвечала за инкассацию денежных средств, вторая – за юридическое сопровождение сделок и бухгалтерскую отчетность, третья – осуществляла поиск заказчиков, четвертая – искала оптимальные пути снятия денежных средств. Установлены более 25 членов ОПС, в том числе организаторы, один из которых являлся советником председателя правления банка, что позволяло открывать расчетные счета фирм-однодневок. Выявлены преступные связи ОПС в кредитных организациях и ФНС России¹.

Как справедливо отмечено А.Н. Лясколо, одной из проблем, с которой сталкиваются правоприменители, является то, что статьей 172 УК РФ не предусмотрено других групповых форм преступной деятельности, кроме ОПГ, что вряд ли можно признать достоинством данной нормы. Нередко правоприменительные органы лишены возможности собрать доказательства совершения преступной деятельности ОПГ. В частности, некоторые участники «нелегального банка», выполняющие второстепенные роли (например, учет и документальное оформление операций, снятие и перевозка наличных денег), выводятся в категорию свидетелей как «лица, не осведомленные о преступных планах»².

Не умаляя научных трудов, посвященных расследованию незаконного обналичивания и транзитирования денежных средств³, необходимо обратить внимание, что в настоящее время криминалистически значимые признаки и закономерности деятельности ОПГ практически не изучены, а между тем они отличаются своей спецификой. Так, например, структура и субъектный состав этих групп существенно отличаются от тех, что характерны для большинства ОПГ, совершающих экономические преступления.

¹ Экспресс-информация ФКУ ГИАЦ МВД России № 1 от 2018 года, подготовлена по материалам ГУЭБиПК МВД России.

² Лясколо А.Н. Проблемы применения уголовного закона об ответственности за незаконную банковскую деятельность // Деньги и кредит. 2015. № 2. С. 34-38.

³ Зайцева Е.В. Тактика и методика выявления, раскрытия и расследования незаконной банковской деятельности и лжепредпринимательства: учебное пособие. Волгоград: ВА МВД России, 2008. 80 с.; Данилова Н.А. Характеристика личности субъектов преступлений в сфере банковской деятельности и ее криминалистическое значение // Вестник Санкт-Петербургского университета МВД России. 2006. № 2. С. 319-323.

Следует согласиться с мнением Д.Н. Лозовского, считающего, что выявление и анализ функциональной роли членов таких структур позволяют определять их место и роль в деятельности данной организации и в совершении преступлений, а также степень их уязвимости для психологического воздействия на них при расследовании¹.

В целом, разделяя позицию ученых в аспекте предмета проводимого исследования, необходимо отметить, что сведения судебно-следственной практики и результаты опроса экспертов позволяют констатировать, что для ОПГ, специализирующихся на совершении анализируемых преступлений, характерна их небольшая численность. По данным наших исследований, в их состав, как правило, входят несколько человек (от 2 до 10), при этом численность группы может расти в зависимости от масштаба и способа преступной деятельности. Как верно отмечено М.В. Беловым, чем разветвленнее группа, тем большее количество способов она может использовать. Вместе с тем избранный способ существенно влияет на состав группы².

Одним из ярких примеров тому может служить выявленная в 2014 году ГУ ЭБиПК МВД России преступная деятельность, осуществляемая ОПС, имеющим сложную вертикально-интегрированную структуру и насчитывающим более 400 участников и действовавшим на территории Московского и других регионов РФ. Организатором являлся М., создавший несколько структурных подразделений, имеющих связь между собой и являющихся самостоятельными ОПГ, действующими в различных сферах влияния, в которых имелось четкое разделение полномочий и ролей между участниками. В ее состав входили три основные подгруппы: «товарищи», «инвесторы», «техподдержка». Подгруппой «товарищи» руководил Г., в обязанности которого входили регистрация фирм и ведение бухгалтерского учета. Подгруппой «инвесторы» управлял Л., отвечающий за конверсионные операции, незаконное обналичивание денежных средств, подготовку документов и прием поручений от заказчиков. Подгруппой «техподдержка» руководил С. Для реализации преступного умысла М. приобрел ряд российских банков. Кроме того, содействие ОПС оказывали сотрудники других банков, через которые осуществлялись как транзитные операции, так и имитация деятельности по купле-продаже ценных бумаг российских эмитентов, вывод денежных средств за пределы РФ³.

¹ Лозовский Д.Н. Указ. соч. С. 22.

² Белов М.В. Основы расследования хищений, совершаемых работниками банков с использованием служебного положения : дис. ... канд. юрид. наук. Саратов, 2000. С. 52.

³ Экспресс-информация ФКУ ГИАЦ МВД России № 4 от 2014 года, подготовлена по материалам ГУЭБиПК МВД России исх. № 34/2-154 от 26.02.2014.

Отметим, что при прочих равных условиях организаторы анализируемых преступных формирований стремятся к максимальной оптимизации состава участников, что обусловлено стремлением извлечь максимальный преступный доход при минимуме затрат и необходимостью соблюдения мер конспирации. Необходимо обратить внимание, что указанная преступная деятельность всегда планируется как долговременная, поэтому и состав ОПГ (ОПС) должен быть устойчивым. Не стоит забывать о том, что участие в совершении преступлений двух и более человек значительно усложняет процесс расследования ввиду оказываемого членами ОПГ (ОПС) противодействия. «Члены ОПГ связаны круговой порукой. Они хорошо знают о том, что совершают тяжкое преступление и в случае их разоблачения понесут суровое наказание. Взаимоотношения участников таких ОПГ строятся на деловой основе – стремлении извлечь максимальную выгоду»¹.

Представляют интерес данные, полученные в результате опроса с использованием метода экспертных оценок, свидетельствующие о средней продолжительности преступной деятельности, которая составляет от 1 до 4 лет. При этом субъектный состав ключевых звеньев не меняется, за исключением случаев внутренних конфликтов и противоречий, как правило, связанных с распределением преступного дохода между ее членами. Особо подчеркнем, что организаторы ОПГ (ОПС) отличаются психологической устойчивостью, поэтому для них характерно решение конфликтов мирным путем. Этим они отличаются от тех ОПГ (ОПС), которые совершают тяжкие и особо тяжкие общеуголовные преступления, где за невыполнение поручения или желания выйти из состава группы ее члена могут убить.

Наглядным примером тому является уголовное дело, рассмотренное Первомайским районным судом г. Омска в 2011 году в отношении П. В ходе судебного процесса установлено, что в ноябре 2007 года П. узнал, что бухгалтер Б., втайне от него через фирму-однодневку стала сама заниматься незаконным обналичиванием денег, после чего он ее уволил².

Потеря лидера причиняет максимальный урон преступному формированию, в то время как потеря рядового участника никак не отражается на функционировании криминальной структуры, так как каждый ее

¹ Отряхин В.И. Методика расследования хищений, совершаемых в сфере банковской деятельности (глава учебника) // Криминалистика. Методика расследования преступлений новых видов, совершаемых организованными преступными сообществами / отв. ред. Ю.Г. Корухов. М., 2000. С. 96.

² Решение суда № 1-17/2011 от 29.08.2011. URL: <http://www.gcourts.ru/case/6850241> (дата обращения: 18.01.2024).

участник является лишь звеном единой цепи, заменить которое не составляет труда¹.

Прав Д.Н. Лозовский, утверждающий, что для криминалистов интерес представляют и те межличностные отношения в ОПГ, которые носят конфликтный характер. Выявление в процессе расследования факта такого рода конфликтов в группе и причин их возникновения, а также конкретных субъектов этих отношений позволяет следствию в случае правильно выбранных тактики и стратегии расследования использовать их в целях установления истинного положения вещей по событию в целом или отдельным его обстоятельствам². Психологический климат в ОПГ основывается на сложившихся между членами группы отношениях. При этом наблюдается решающее значение эмоциональных, родственных, земляческих и других личных отношений. Кроме того, имеют значение деловые отношения, основанные лишь на совместном совершении преступлений. Ввиду отсутствия в группе равенства, усугубляемого неравномерностью распределения доходов от преступной деятельности и зависимостью рядовых членов от лидера, возникают противоречия и конфликты³.

Для характеристики группы большое значение имеет порядок распределения преступных доходов. Размеры получаемых долей криминальной добычи всегда дифференцированы в зависимости от характера, объема и результатов выполненной преступной работы, а также от места участника в иерархии преступного формирования⁴.

Для иллюстрации сказанного приведем пример. Ленинским районным судом г. Санкт-Петербурга в 2011 году по п.п. «а, б» ч. 2 ст. 172 УК РФ осуждены С., К., Б., Б1., М. и В. В ходе следствия установлено, что С., окончивший университет по специализации «Финансовый менеджмент», имея умысел на осуществление незаконного обналичивания денежных средств, вступил в преступный сговор с К., окончившим академию по специальности «Экономическая информатика». После чего С., используя знакомства, привлек к совершению указанных выше действий Б. и М., а К. – Б1. и В., определив обязанности каждого в совершении преступления. В ОПГ доход от преступной деятельности распределялся следующим образом. Помимо затрат на организацию процесса, трое Б., М., В. получали фиксированную зарплату плюс компенсацию за теле-

¹ Асатрян Х.А., Христюк А.А. Характеристика личности преступника, занимающегося организованной преступной деятельностью // Криминологический журнал Байкальского государственного университета экономики и права. 2014. № 3. С. 43.

² Лозовский Д.Н. Указ. соч. С. 22.

³ Криминалистика : курс лекций / под ред. проф. А.Ф. Лубина. Н. Новгород : Нижегородская академия МВД России, 2018. С. 455-456.

⁴ Асатрян Х.А., Христюк А.А. Указ. соч. С. 45.

фон, а оставшийся доход делился между С., К. и Б1. в соотношении 42,5% С. с К. и 15 % Б1.¹ Как видим, прослеживается тенденция к тому, что большую часть преступного дохода получает организатор и приближенные к нему лица в соответствии с занимаемым в структуре положением.

Следует констатировать, что большинство участников таких ОПГ (ОПС) входят в ее состав на добровольной основе. Некоторые участники могут влиться в преступное формирование на принудительной основе, например, путем уговоров, обмана, подкупа, шантажа, угроз с использованием служебной и иной зависимости. Среди членов ОПГ (ОПС), занимающихся незаконным обналичиванием и транзитированием денежных средств, немало лиц, совершающих преступление впервые и попавших в ее состав ввиду тяжелых жизненных обстоятельств, но чаще всего, конечно, из-за возможности быстрого обогащения. Таким образом, способы привлечения криминальных кадров в состав преступного формирования весьма разнообразны.

Так, например, Октябрьским районным судом г. Самары в 2011 году по п.п. «а, б» ч. 2 ст. 172 УК РФ осуждены И., П., Н., Р. В ходе следствия установлено, что И. и П. создали ОПГ для совершения преступной деятельности. П. как руководитель подыскал из числа своих знакомых Н. и Р. и благодаря доверительным отношениям, сложившимся между ними, вовлек их в состав ОПГ, пообещав выплачивать регулярное денежное вознаграждение за выполняемые в интересах членов ОПГ действия².

При рассмотрении природы и сущности анализируемых ОПГ становится очевидным, что они неравнозначны по своей внутренней структуре и различаются по степени организации. ОПС отличаются еще более сложной внутренней структурой. Несмотря на данные обстоятельства, попытаемся смоделировать структуру типичной ОПГ, занимающейся незаконным обналичиванием и транзитированием денежных средств. Такие ОПГ наиболее распространены в большинстве субъектов РФ, что установлено в ходе исследования с использованием метода экспертных оценок.

¹ Решение суда № 1-10/11 от 07.07.2011. Сайт sudact.ru. URL: <https://sudact.ru/regular/doc/3nTTXpVO1gNj> (дата обращения: 18.01.2024).

² Решение суда №.../2011 от 23.03.2011. Сайт www.gcourts.ru. URL: <http://www.gcourts.ru/case/1566186> (дата обращения: 18.01.2024).

В структуре ОПГ, как правило, преобладает трехуровневая система. Возглавляет ОПГ организатор (лидер)¹, который является ее руководящим звеном, генератором идей и мозговым центром. В то же время полагаем справедливым говорить о том, что организатор может быть один, а иногда их может быть несколько. В рассматриваемом аспекте особое значение для расследования указанных преступлений играет установление роли организатора. Именно он принимает решение о создании ОПГ, учитывая потребность в неучтенных денежных средствах среди представителей бизнеса и криминальных структур того региона, где планируется преступная деятельность. Организатор выбирает наиболее оптимальный, с его точки зрения, способ совершения преступления, исходя из своих возможностей, обусловленных наличием криминальных связей в кредитных организациях, надзорных органах и т.д. Он опирается на социальные условия, которые сложились в том или ином субъекте РФ, где предстоит функционировать ОПГ. К ним относятся:

1) состояние законодательства в области банковской деятельности, сложившееся на момент создания ОПГ;

2) эффективность работы правоохранительных органов по выявлению и расследованию фактов оказания незаконных банковских услуг. Безусловно, отсутствие правоприменительной практики и лиц, имеющих достаточный и успешный опыт расследования данных преступлений в том или ином регионе, укрепляет уверенность организатора в успешности и безнаказанности своей противоправной деятельности.

Анализ правоприменительной практики и опрос экспертов показывают, что в большинстве случаев организатор:

1) разрабатывает план преступной деятельности;

2) подбирает (вербует) соучастников, между которыми распределяет роли в зависимости от их умений и навыков;

3) руководит подготовкой к совершению преступления (выбирает способ и последовательность действий, распределяя их между соучастниками);

4) осуществляет общее руководство членами ОПГ;

5) дает указания по сокрытию и уничтожению следов преступления;

6) определяет меры конспирации при общении между членами ОПГ, а также с заказчиками и следит за их исполнением;

¹ Отметим, что многие ученые считают, что понятия организатор и лидер преступной группы не являются равнозначными. Не вступая в дискуссию и придерживаясь научной преемственности по данному вопросу, позволим заметить, что при осуществлении рассматриваемой преступной деятельности, как показывает судебносудебная практика, одно и то же лицо выполняет одновременно две указанные роли.

7) устанавливает для членов ОПГ время, в течение которого они должны заниматься незаконными операциями с денежными средствами, ценными бумагами, криптовалютами;

8) привлекает денежные средства заказчиков;

9) ведет учет движения денежных средств по банковским счетам фирм-однодневок (ИП);

10) контролирует ведение бухгалтерского учета и подготовку налоговой отчетности подконтрольных фирм-однодневок (ИП);

11) устанавливает и удерживает с каждого заказчика комиссию в размере фиксированного процента от привлекаемой денежной суммы;

12) ведет учет по приходу и выдаче денежных средств заказчикам;

13) выдает денежные средства заказчикам;

14) использует извлеченные от преступной деятельности денежные средства в интересах членов ОПГ, включая затраты по аренде офиса, приобретению компьютерной техники, средств связи и т. д.;

15) распределяет преступные доходы. Таким образом, необходимо констатировать, что указанное лицо выполняет как организационные, так и управленческие функции в группе.

Так, например, Центральным районным судом г. Челябинска в 2014 году по п.п. «а, б» ч. 2 ст. 172 УК РФ осуждены М., С., Х., Г. В ходе судебного следствия установлено, что М., действуя в составе ОПГ, подыскивала заказчиков и вела переговоры с ними; обеспечивала ОПГ наличными денежными средствами и компьютерной техникой; приобретала фирмы-однодневки; подыскивала офисные помещения, предназначенные для ведения преступной деятельности; контролировала ведение С. бухгалтерского учета и отчетности фирм-однодневок. Также она отслеживала поступления денежных средств от заказчиков на расчетные счета подконтрольных организаций и обеспечивала дальнейшее их перечисление с использованием систем ДБО; вела учет по выдаче денежных средств заказчикам; давала указания Г., Х. на снятие наличных денежных средств по чекам и банковским картам для их выдачи заказчикам, на передачу им фиктивных документов; контролировала работу ОПГ; распределяла преступные доходы¹.

Несомненно, лидеру отводится главенствующая роль в деятельности ОПГ (ОПС). Он выбирает под себя и планируемую преступную деятельность каждого из соучастников в соответствии с заранее разработанным планом. Лидеры таких ОПГ (ОПС) изобретательны в своих ухищрениях и стараются модифицировать старые или придумывать новые способы совершения преступления, ранее неизвестные правоохранительным органам.

¹ Решение суда № 1-20/2014 от 04.08.2014. Сайт www.gcourts.ru. URL: <http://www.gcourts.ru/case/28453521> (дата обращения: 18.01.2024).

Так, в 2017 году в Костромской области возбуждено уголовное дело по п.п. «а», «б» ч. 2 ст. 172 УК РФ по факту осуществления преступной деятельности в отношении трех лиц, которые незаконно обналичили денежные средства через биткойны на сумму более 500 млн. рублей¹.

Организаторами могут являться банкиры, юристы, бухгалтеры, предприниматели, а также бывшие следователи и оперативные сотрудники, которые по роду своей деятельности сталкивались с указанными преступлениями и решили воспользоваться наличием таких знаний в целях личного обогащения. Им присущи следующие психолого-криминалистические характеристики: высокая инициативность, предприимчивость, целеустремленность, коммуникативность, уверенность в себе, властолюбие, наличие опыта и авторитета среди соучастников, наблюдательность, быстрота принятия решений, расчетливость, широкий кругозор, эрудированность, наличие аналитического склада ума, скрытая хитрость, осторожность, изворотливость, жадность, эгоизм и т.д. Аналогичные качества организаторов ОПГ отмечены в работах В.И. Куликова и В.Т. Кантемирова².

Проведенное исследование показывает, что организаторы до мельчайших подробностей прорабатывают механизм преступной деятельности, скрупулезно анализируют криминальные примеры своих предшественников с целью учета в работе выявленных недостатков и разработки алиби, подтвержденного заранее подготовленными фиктивными бухгалтерскими и иными отчетными документами. Все это делается на случай их возможного установления и разоблачения.

В деловом мире организаторы стараются выглядеть солидными бизнесменами, «услугами» которых пользуются крупнейшие предприятия региона, для чего они заранее подготавливают свой внешний вид и соответствующие аксессуары (покупают дорогостоящие часы, телефоны, автомобили премиум класса, оформляют рабочий офис, изготавливают визитные карточки, партнерские письма и т.д.). У них, как правило, хорошо поставлена речь, которая производит приятное впечатление на лиц, желающих воспользоваться их услугами. У них высокий уровень работоспособности, позволяющий надлежащим образом организовывать работу среди членов ОПГ. Они хорошо осведомлены о содержании нормативных правовых актов в области налогового, банковского и иного законодательства. Такие люди обладают даром убеждения и могут выстроить доверительные отношения с большинством лиц, так как по сво-

¹ Первое уголовное дело за обналичивание биткоинов. Сайт www.vedomosti.ru. URL: <https://www.vedomosti.ru/technology/articles/2017/09/01/732040-politsiya-fsb-zaderzhali> (дата обращения: 18.01.2024).

² Куликов В.И. Указ. соч. С. 146-147; Кантемиров В.Т. Криминалистическая характеристика групп в сфере организованной преступности : автореф. дис. ... канд. юрид. наук. Волгоград, 1992. С. 21.

ей натуре являются неплохими психологами. При общении со своими оппонентами по криминальному бизнесу, представителями контрольных и надзорных органов они умеют отстаивать свою позицию. В свою очередь, во взаимоотношениях с заказчиками они уверены в себе и учтивы, стараются расположить к себе и создать иллюзию своей безнаказанности и вседозволенности ввиду наличия коррумпированных связей. На самом деле их интересует только сумма преступного дохода, а судьба предприятий, которым впоследствии при установлении использования «обнальных контор» ФНС России начисляются неуплаченные налоги и пени, им безразлична.

В ходе следствия указанные лица хотят предстать в более выгодной позиции для себя, для чего заявляют ходатайства о приобщении к материалам уголовного дела различных положительных характеристик и справок (с места учебы, предыдущей работы и т.д.), которые, как правило, составляются формально. Между тем предоставленные документы могут не иметь ничего общего с качествами того обвиняемого, о котором идет речь. Сомнения в достоверности сведений, содержащихся в полученных от стороны защиты документах, могут быть устранены путем допросов бывших коллег и соседей обвиняемого.

По мнению Е.В. Зайцевой, для лидеров ОПГ в сфере экономической деятельности характерен высокий уровень образования, практически все из них закончили вузы. Они составляют часть интеллектуальной прослойки общества, но, к сожалению, их опыт, знания и умения не совпадают с интересами общества и государства, к тому же направлены на оказание противодействия следственным органам¹.

Эта точка зрения проверена с использованием метода экспертных оценок и нашла свое подтверждение в ходе анкетирования следователей, а также оперативных сотрудников ЭБиПК МВД России. Так, на вопрос «Имеет ли лицо, осуществляющее незаконное обналичивание и транзитирование денежных средств, отличия от личности преступников, совершающих другие экономические преступления? В чем это выражается?» оперативные сотрудники ответили следующим образом: 19,2 % – наличием специальных знаний в области бухгалтерского учета, информационных технологий, гражданского, налогового и иного законодательства; 16,7 % – аналитическим складом ума; 14,1 % – наличием обширного круга связей среди предпринимателей, а также в ФНС России и кредитных организациях; 12,8 % – коммуникабельностью и ярко выраженными организаторскими способностями; 11,5 % – знанием мер конспирации и способов уничтожения и сокрытия следов преступления; 5,1 % – жадностью и изворотливостью; 4,5 % – использованием приемов психологического воздействия на сотрудников фирм-однодневок;

¹ Зайцева Е.В. Указ соч. С. 36-37.

1,3 % – отличаются трезвостью оценок и рациональной обусловленностью поведения. При ответе на этот же вопрос анкеты следователи перечислили следующие особенности: 3,7 % – обладает знаниями в области банковского права; 2,9 % – отличается коммуникабельностью; 2,4 % – является бывшим крупным руководителем; 2 % – имеет опыт работы в банковской сфере; 1,2 % – имеет опыт регистрации юридических лиц, сдачи налоговой отчетности и навыки пользования мобильным банком; 1,2 % – имеет связи среди сотрудников банков, в правоохранительных органах, среди криминала; 0,8 % – имеет высшее образование; 0,8 % – имеет опыт работы в предпринимательской деятельности; 0,4 % – выбирает более изобретательные способы совершения преступлений; 0,4 % – обладает лидерскими качествами; 0,4 % – высокоорганизованное лицо; 0,4 % – высокоинтеллектуальный; 0,4 % – изучает специфику банковских операций; 0,4 % – отличается грамотной работой с документами; 0,4 % – финансово обеспечен; 0,4 % – не судим за общеуголовные преступления; 0,4 % – уверен в своей безнаказанности; 0,4 % – имеет опыт работы в правоохранительных органах (ЭБиПК МВД России); 0,4 % – не является должностным лицом; 0,4 % – обладает обширным кругом общения для подбора заказчиков.

2. Состав и функции членов исполнительно-контрольного звена организованных групп, осуществляющих незаконное обналичивание и транзитирование денежных средств

На следующей ступени в иерархии анализируемых ОПГ располагается исполнительно-контрольное звено, в которое, по мнению В.Г. Стаценко и Ю.Б. Самойловой, могут входить руководители, бухгалтеры, кассиры, нотариусы, адвокаты и т. п. В зависимости от степени осведомленности перечисленных лиц, направленности их умысла решается вопрос о возможном соучастии¹.

Так, например, Советским районным судом г. Казани в 2017 году по п. «а» ч. 2 ст. 172 УК РФ осуждены К., Г., К1., Н., Х., Ш. В ходе следствия установлено, что К. организовал и возглавил ОПГ. Разработанный им преступный план заключался в использовании подконтрольных фирм-однодневок с возложением на себя обязанностей общего руководства группой, на Г. – функций по поиску фирм-однодневок, ведению переговоров с заказчиками и передаче им денежных средств, на Х. и Ш. – ответственности по ведению фиктивной бухгалтерской документации, на К1 и Н. – осуществление встреч с заказчиками для передачи фиктивных документов².

По нашему мнению, к числу лиц, входящих в исполнительно-контрольное звено ОПГ, также относятся регистраторы, которые, как правило, являются юристами и осуществляют сопровождение деятельности фирм-однодневок, и администраторы-операторы, обеспечивающие деятельность ОПГ в сети Интернет.

Большинство из изученных в ходе исследования уголовных дел по ст. 172 УК РФ позволяют констатировать, что бухгалтер, действующий в составе ОПГ (ОПС), выполняет следующие функции:

1) осуществляет поиск кредитных организаций с наиболее благоприятными условиями открытия и управления расчетными счетами подконтрольных фирм-однодневок (ИП). Как правило, в них могут работать лица, входящие в состав ОПГ (ОПС), либо имеющие свой корыстный интерес;

2) принимает заявки от заказчиков (в офисе, посредством телефонных переговоров, переписки);

3) ведет учет движения денежных средств по банковским счетам фирм-однодневок и ИП;

¹ Стаценко В.Г., Самойлова Ю.Б. Особенности возбуждения уголовного дела о преступлении, предусмотренном ст. 172 УК РФ // Актуальные проблемы гуманитарных и естественных наук. 2014. № 11-1. С. 265.

² Решение суда № 1-410/2017 от 02.06.2017. Сайт sudact.ru. URL: <https://sudact.ru/regular/doc/Eu6Cn9opCSWj> (дата обращения: 18.01.2024).

4) осуществляет перечисление денежных средств между расчетными счетами фирм-однодневок (ИП);

5) ведет учет по приходу и выдаче денежных средств заказчикам (на бумажных или электронных носителях информации);

6) может выдавать, незаконно обналиченные денежные средства заказчикам и их представителям (как правило, в офисе);

7) подготавливает и выдает заказчикам фиктивные бухгалтерские документы, подтверждающие наличие финансово-хозяйственных отношений между организацией заказчика и фирмой-однодневкой (ИП);

8) по поручению организатора может хранить на рабочем месте, при себе или у себя дома печати фирм-однодневок (ИП), а также программно-аппаратные комплексы для управления расчетными счетами, электронными кошельками, в том числе интернет-бирж обмена криптовалюты;

9) ведет бухучет фирм-однодневок (ИП);

10) осуществляет подготовку и передачу налоговой отчетности фирм-однодневок (ИП) в ФНС России;

11) оплачивает налоги и социальные выплаты в ФНС России, ФСС России, ПФ России относительно подконтрольных фирм-однодневок и лиц, в них числящихся;

12) по требованию банков и надзорных органов предоставляет документы об осуществлении якобы реальной финансово-хозяйственной деятельности подконтрольными ОПГ (ОПС) организациями, например, для разблокировки их расчетных счетов.

Так, например, Гагаринским районным судом г. Москвы в 2011 году по п.п. «а, б» ч. 2 ст. 172 УК РФ осужден К., действовавший в составе ОПГ, который отвечал за движение денежных средств заказчиков по расчетным счетам подконтрольных фирм. К нему поступали сведения о суммах оборотных средств, аккумулированных на расчетных счетах, а также о платежах, которые необходимо произвести. К. определял первоочередность платежей и давал указания подчиненным о составлении платежных документов и их отправлении в кредитные организации. Все незаконные банковские операции в течение дня учитывались в сводной таблице, где отражались сведения о: наименовании организации, номере ее расчетного счета, сумме денежных средств на счете до и после проведения операций¹.

Как видится, немаловажную роль в функционировании ОПГ играет лицо, выполняющее юридическое сопровождение ее преступной деятельности. Изложенное позволяет в порядке научной дискуссии определить роль этого лица в составе ОПГ и обозначить его как «регистратор».

¹ Решение суда №.../2011 от 12.07.2011. Сайт www.gcourts.ru. URL: <http://www.gcourts.ru/case> (дата обращения: 18.01.2024).

К.П. Малянова обращает внимание, что лица, которым согласно распределенным ролям в составе группы было поручено создание юридического лица на подставных лиц, нередко обладали определенными профессиональными знаниями и навыками в данном направлении, работая в прошлом в налоговых или иных правоохранительных органах (либо продолжая совмещать действующую службу с преступной деятельностью)¹.

В аспекте предмета проводимого исследования и продолжая развивать идеи К.П. Маляновой, представляется возможным предложить следующее видение ключевых функций, выполняемых регистраторами, действующими в составе ОПГ (ОПС):

1) поиск и вербовка номинальных учредителей (руководителей) фирм-однодневок и ИП. Их отбор осуществляется среди знакомых и лиц, находящихся в сложной финансовой ситуации, срочно нуждающихся в заработке, либо путем размещения в сети Интернет объявлений о высокооплачиваемой работе. Вербовка номинальных руководителей фирм-однодневок происходит при личном общении либо путем переписки в мессенджерах и социальных сетях;

2) подготовка документов об образовании юридических лиц², к которым относятся: заявление на регистрацию по форме Р11001³; учредительные документы: устав; решение о создании или протокол общего собрания учредителей; квитанция об уплате госпошлины; уведомление о выборе системы налогообложения и регистрации в качестве ИП; заявление о государственной регистрации физического лица в качестве ИП;

3) взаимодействие с нотариусами, входящими в состав ОПГ (ОПС), которые удостоверяют факт подписания документов и доверенностей на регистрацию, реорганизацию и ликвидацию организаций, регистрацию в качестве ИП, на открытие их расчетных счетов и управления ими, на осуществление любых действий в интересах упомянутых организаций и ИП;

4) регистрация фирм-однодневок (ИП) в ФНС России;

¹ Малянова К.П. Методика расследования преступлений, связанных с незаконным образованием (созданием, реорганизацией) юридического лица : дис. ... канд. юрид. наук: 12.00.12. Ростов-на-Дону, 2018. С. 94.

² Правила государственной регистрации устанавливает Федеральный закон от 08.08.2001 № 129-ФЗ «О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей» // СПС «КонсультантПлюс».

³ Форма заявления о государственной регистрации юридического лица при создании утверждена приказом ФНС России от 25.01.2012. № ММВ-7-6/25@ «Об утверждении форм и требований к оформлению документов, предоставляемых в регистрирующий орган при государственной регистрации юридических лиц, индивидуальных предпринимателей и крестьянских (фермерских) хозяйств» // СПС «КонсультантПлюс».

5) открытие и закрытие в кредитных организациях расчетных счетов фирм-однодневок и ИП лично или с использованием их номинальных руководителей;

6) заказ для изготовления печатей фирм-однодневок (ИП), факсимиле подписей номинальных руководителей;

7) поиск помещений для фирм-однодневок. Как правило, эти помещения используются для массовой регистрации фирм-однодневок.

Те же юристы, которые имеют статус адвокатов, могут оказывать членам ОПГ (ОПС) услуги в качестве защитников, конечно же, если они сами не выполняли незаконные банковские операции и это не установлено в ходе расследования. Считаем, что последняя ситуация не вполне логична. Указанные адвокаты, если и входят в состав ОПГ (ОПС), то не меняют своей специализации. Их основная задача состоит в том, чтобы не допустить привлечение членов группы к уголовной ответственности. Можно сказать, что обвиняемые используют своих «карманных» адвокатов, которые оказывают им квалифицированную юридическую помощь и, зачастую, помогают в планировании оказываемого противодействия уголовному преследованию. Данную тенденцию также отмечают Ю.П. Гармаев¹ и Н.В. Попков².

Стоит отметить, что основная функция нотариусов, входящих в состав указанных ОПГ (ОПС), сводится к удостоверению документов (доверенностей), необходимых для образования и работы фирм-однодневок (ИП).

В случае если незаконное обналичивание денежных средств осуществляется с использованием платежных терминалов, то в состав ОПГ (ОПС) могут входить водители-инкассаторы, которые перевозят наличные денежные средства из платежных терминалов в расчетные кассовые узлы, где кассирами осуществляются их пересчет и упаковка в соответствии с требованиями заказчиков. Именно кассир фиксирует поступление и расход наличных денежных средств, а также, может осуществлять по поручению организатора их выдачу заказчикам лично в расчетно-кассовом узле или путем их передачи водителям-курьером. Справедливым будет отнести водителей-инкассаторов и водителей-курьеров к низшему исполнительному звену в связи с их ограниченными функциональными обязанностями.

¹ См. подробнее: Гармаев Ю.П. Незаконная деятельность адвокатов в уголовном судопроизводстве, средства предупреждения и нейтрализации : монография. М., 2010. С. 209; Гармаев Ю.П. Влияние адвоката-защитника на показания подозреваемого (обвиняемого): каковы его пределы? // Сибирский юридический вестник. 2003. № 2. С. 98.

² Попков Н.В. Сохранение в тайне факта задержания: проблемы правоприменения и пути их решения // Российский следователь. 2006. № 6. С. 6.

Следует заметить, что анализируемые ОПГ (ОПС) хорошо замаскированы и отличаются наличием современного технического оборудования, позволяющего вести переговоры и переписку с использованием шифрования, что существенно усложняет процесс выявления и расследования противоправной деятельности. Поэтому особое значение для расследования имеет информация о том, что члены ОПГ (ОПС) используют следующие приемы конспирации и противодействия:

- 1) шифрование при общении имен, наименований организаций, незаконных операций, сумм денежных средств и т.д.;
- 2) смена офисов, компьютерных (мобильных) устройств, сим-карт, электронных ящиков, расчетных счетов;
- 3) передача денежных средств и документов через курьерские службы;
- 4) инструктирование на случай задержания, проведения обыска, вызова на допрос.

По мнению автора, особое место в структуре рассматриваемых ОПГ (ОПС) занимают администраторы-операторы. Это обусловлено, прежде всего, повсеместным внедрением компьютерных технологий в жизнь человека. Не секрет, что в настоящее время большинство преступлений совершается с использованием сети Интернет. В данном случае исследуемая преступная деятельность является условным лидером во всемирной паутине по количеству размещенной в ней информации относительно способов совершения преступлений. Так, в последние годы в сети Интернет активно развиваются всевозможные блоги, сообщества, форумы (например, cashpro.cc, darkmarket.li, obnal.guru, obnal.su, topmarket.cc, promarket.cc), каналы в мессенджерах WhatsApp, ICQ, Telegramm (например, Telegramm каналы: @cashprocc, @ObnalGrenn, @CASH_PRO, @CASHJOBV), на которых преступники обмениваются опытом, обсуждают меры конспирации и способы противодействия расследованию, налаживают криминальные связи и подыскивают потенциальных заказчиков. Сейчас в глобальной сети функционируют сотни сайтов (например, обнал-сервис.рф, prosto123.biz, obnal.biz и т.д.), зарегистрированных как в РФ, так и за рубежом, на которых размещается информация:

- 1) о преступных услугах, при этом прописываются условия, стоимость и сроки их оказания;
- 2) о продаже готовых фирм;
- 3) о продаже наличных и безналичных денежных средств, банковских карт, электронных кошельков, криптовалют. Таким образом, можно проследить тенденцию к перемещению указанной преступной деятельности в сеть Интернет. По нашему мнению, это оказывает существенное влияние на процесс ее выявления и расследования, так как все общение между исполнителем и заказчиком происходит в сети Интернет.

В составе исследуемых ОПГ (ОПС) созданием сайтов, блогов, форумов, закрытых сообществ, на которых рекламируются преступные услуги, занимаются администраторы-операторы. Их функции сводятся к следующему:

- 1) создание и продвижение сайтов (в том числе ботов), сообществ, блогов и форумов, на которых предлагаются преступные услуги;
- 2) размещение рекламы преступной деятельности в сети Интернет, с указанием срока, способа, цен и другой интересующей заказчиков информации;
- 3) общение с заказчиками по электронной почте (в мессенджерах);
- 4) регистрация электронной почты, электронных кошельков, кошельков на биржах обмена криптовалют на подставных лиц;
- 5) приобретение и обеспечение участников ОПГ (ОПС) банковскими картами, оформленными на лиц, не осведомленных о преступной деятельности (дропов);
- 6) обеспечения участников ОПГ (ОПС) компьютерными и мобильными устройствами, программным обеспечением, для шифрования и конспирации разговоров и переписки;
- 7) информирование членов ОПГ (ОПС) о мерах кибербезопасности;
- 8) оформление сим-карт с выделенными абонентскими номерами различных операторов сотовой связи, зарегистрированных по подложным документам и на подставных лиц;
- 9) смена и уничтожение компьютерных и мобильных устройств в целях конспирации и т.д.

3. Состав и функции членов низшего исполнительного звена организованных групп, осуществляющих незаконное обналичивание и транзитирование денежных средств

Среди участников ОПГ могут быть и случайные лица, вовлеченные в преступление соблазном легкого обогащения, не осведомленные о последствиях и обо всех деталях преступных операций. В их числе могут быть секретари, мелкие служащие, которым предлагают оформить или подписать какие-либо документы, получить денежные средства в банке и т.п., а также безработные, пенсионеры и другие низкооплачиваемые категории, люмпенизированные слои населения, которых используют в качестве подставных лиц¹. Они составляют так называемое низшее исполнительское звено и могут выполнять различные функции. К ним, безусловно, можно отнести номинальных руководителей, учредителей фирм-однодневок (подставных лиц), водителей-курьеров, водителей-инкассаторов, посредников.

Как верно отмечено К.П. Маляновой, подавляющее большинство подставных лиц ранее не судимы (69,6 %). Однако не так уж и редко обвиняемыми являлись лица, ранее судимые за различные преступления: экономической направленности – 23,4 %; непосредственно за преступления, предусмотренные ст.ст. 173.1, 173.2 УК РФ, – 5,6 %; иные преступления – 1,4 %. Наличие судимости за аналогичные преступления свидетельствует о нарождающейся специфической категории «профессиональных номинальных директоров»², которые, по нашему мнению, могут входить в состав таких ОПГ (ОПС).

Завершая анализ указанной проблематики и опираясь на эмпирические материалы, полагаем необходимым выделить некоторые из приведенных выше существенных криминалистических признаков и закономерностей исследуемых ОПГ. Как правило, они характеризуются небольшой численностью участников, от 2 до 10 человек, что обусловлено стремлением извлечь максимальный преступный доход при минимуме затрат и необходимостью соблюдения мер конспирации. Количество лиц в их составе может расти в зависимости от масштаба преступной деятельности.

Автор полагает, что в типичной структуре таких ОПГ преобладает трехуровневая система, которая включает в себя:

- 1) руководящее звено – организатор(ы) преступления;
- 2) исполнительно-контрольное звено: главный бухгалтер, бухгалтеры, кассиры, регистраторы, администраторы-операторы, нотариусы, адвокаты;

¹ Данилова Н.А. Указ. соч. С. 319-323.

² Малянова К.П. Указ. соч. С. 97.

3) низшее исполнительское звено: водители-курьеры, водители-инкассаторы, номинальные руководители (учредители, участники) фирм-однодневок и т.д. Представители указанного звена могут не посвящаться во все детали преступного бизнеса, но выполнять возложенные на них функции.

Привлечение криминальных кадров осуществляется в основном на добровольной основе из-за корыстных побуждений. Вместе с тем типично вовлечение участников в состав ОПГ путем уговоров, обмана, подкупа, шантажа, угроз, с использованием служебной и иной зависимости. Средняя продолжительность их преступной деятельности составляет от 1 до 4 лет. Большую часть преступного дохода получает организатор и приближенные к нему лица в соответствии с занимаемым в структуре ОПГ (ОПС) положением.

Упомянутые признаки и закономерности должны служить отправной точкой в борьбе с ОПГ (ОПС) в данной сфере и использоваться при разработке тактических операций, направленных на их разоблачение. Знание указанных признаков и закономерностей при их умелом использовании позволит упростить процесс расследования, что отвечает критериям эффективности и экономичности. Проведенное исследование, безусловно, не исчерпывает всех аспектов затронутой проблематики и, как представляется, является перспективным для дальнейших научных изысканий. Отметим, что приведенные авторские положения могут использоваться при дальнейших исследованиях ОПГ (ОПС), причастных к совершению сопутствующих преступлений.

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

В ходе исследования акцент сделан на криминалистическом анализе структуры и взаимосвязей в организованных преступных формированиях.

Отмечается, что в основном речь идет о преступных группах, характеризующихся, как правило, небольшой численностью (от 2 до 10 человек), что обусловлено стремлением извлечь максимальный преступный доход при минимуме затрат и необходимостью соблюдения мер конспирации. Количество лиц в их составе может расти в зависимости от масштаба преступной деятельности.

В работе представлена типовая трехуровневая структура организованных преступных формирований, включающая:

- 1) руководящее звено – организатор(ы) преступления;
- 2) исполнительно-контрольное звено: главный бухгалтер, бухгалтеры, кассиры, регистраторы, администраторы-операторы, нотариусы, адвокаты;
- 3) низшее исполнительское звено: водители-курьеры, водители-инкассаторы, номинальные руководители (учредители, участники) фирм-однодневок. Выявлены и подробно описаны типовые функции каждого члена, входящего в такие формирования.

Таким образом, в ходе научного исследования уделено особое внимание криминалистической характеристике путем установления и раскрытия типичных элементов данных противоправных деяний.

СПИСОК РЕКОМЕНДУЕМОЙ ЛИТЕРАТУРЫ

1. Гармаев, Ю.П. Незаконная деятельность адвокатов в уголовном судопроизводстве, средства предупреждения и нейтрализации : монография / Ю.П. Гармаев. – М., 2010. – 439 с.

2. Гармаев, Ю.П. Расследование незаконного обналичивания и транзитирования денежных средств : монография / Ю.П. Гармаев, Н.В. Поляков. – М. : Издательство «Юрлитинформ», 2022. – 168 с.

3. Зайцева, Е.В. Тактика и методика выявления, раскрытия и расследования незаконной банковской деятельности и лжепредпринимательства : учебное пособие / Е.В. Зайцева. – Волгоград : ВА МВД России, 2008. – 80 с.

4. Криминалистика : курс лекций / под ред. проф. А.Ф. Лубина. – Н. Новгород : Нижегородская академия МВД России, 2018. – 587 с.

5. Куликов, В.И. Основы криминалистической теории организованной преступной деятельности / В.И. Куликов. – Ульяновск, 1994. – 256 с.

6. Отряхин, В.И. Методика расследования хищений, совершаемых в сфере банковской деятельности (глава учебника) // Криминалистика. Методика расследования преступлений новых видов, совершаемых организованными преступными сообществами / отв. ред. Ю.Г. Корухов. – М., 2000. – 392 с.

7. Поляков, Н.В. Методика расследования преступной деятельности лиц, причастных к легализации наркодоходов, в том числе с использованием интернет-бирж обмена криптовалюты : методические рекомендации / Н.В. Поляков, П.В. Галушин, А.Б. Судницин. – Красноярск : СибЮИ МВД России, 2017. – 39 с.

8. Поляков, Н.В. Криминалистическая характеристика преступлений, связанных с незаконной банковской деятельностью : учебное пособие / Н.В. Поляков, Ю.П. Гармаев, Е.В. Попельницкий [и др.]. – Красноярск : СибЮИ МВД России, 2023. – 80 с.

9. Поляков Н.В. Криминалистическая характеристика преступлений, связанных с незаконной банковской деятельностью : отчет о научно-исследовательской работе / Н.В. Поляков, Ю.П. Гармаев, Е.В. Попельницкий [и др.]. – № ГР 01231524. – Инв. № 02240180. – Красноярск : СибЮИ МВД России, 2023. – 59 с.

10. Яблоков, Н.П. Расследование организованной преступной деятельности / Н.П. Яблоков. – М., 2002. – 172 с.

11. Асатрян, Х.А. Характеристика личности преступника, занимающегося организованной преступной деятельностью / Х.А. Асатрян, А.А. Христюк // Криминологический журнал Байкальского государственного университета экономики и права. – 2014. – № 3. – С. 40-48.

12. Гармаев, Ю.П. Влияние адвоката-защитника на показания подозреваемого (обвиняемого): каковы его пределы? / Ю.П. Гармаев // Сибирский юридический вестник. – 2003. – № 2. – С. 98-100.

13. Гармаев, Ю.П. Основное направление расследования организованной преступной деятельности, связанной с незаконным обналичиванием и транзитированием денежных средств / Ю.П. Гармаев, Н.В. Поляков // Вестник Дальневосточного юридического института МВД России. – 2022. – № 3 (60). – С. 74-78.

14. Гармаев, Ю.П. Типичные следственные ситуации и алгоритмы выявления незаконной банковской деятельности с помощью мониторинга интернет-ресурсов / Ю.П. Гармаев, Н.В. Поляков // Вестник Нижегородской академии МВД России. – 2022. – № 2(58). – С. 70-76.

15. Гармаев, Ю.П. Типичные заблуждения относительно незаконного обналичивания денежных средств, опровержение заблуждений / Ю.П. Гармаев, Н.В. Поляков // Евразийская адвокатура. – 2022. – № 2(57). – С. 44-50.

16. Гармаев, Ю.П. Структура организованной преступной деятельности, связанной с незаконным обналичиванием денежных средств / Ю.П. Гармаев, Н.В. Поляков // Вестник Сибирского юридического института МВД России. – 2022. – № 3(48). – С. 46-51.

17. Данилова, Н.А. Характеристика личности субъектов преступлений в сфере банковской деятельности и ее криминалистическое значение / Н.А. Данилова // Вестник Санкт-Петербургского университета МВД России. – 2006. – № 2. – С. 319-323.

18. Лозовский, Д.Н. К вопросу о криминалистическом анализе организованной преступной группы / Д.Н. Лозовский // Юристы-Правоведь. – 2011. – № 4(47). – С. 20-22.

19. Лясколо, А.Н. Проблемы применения уголовного закона об ответственности за незаконную банковскую деятельность / А.Н. Лясколо // Деньги и кредит. – 2015. – № 2. – С. 34-39.

20. Поляков, Н.В. Документирование лжеэкономической деятельности фирм-однодневок, используемых для осуществления незаконной банковской деятельности / Н.В. Поляков // Вестник Сибирского юридического института МВД России. – 2017. – № 1(26). – С. 98-104.

21. Поляков, Н.В. К вопросу о необходимости совершенствования современного российского законодательства для борьбы с незаконной банковской деятельностью / Н.В. Поляков // Алтайский юридический вестник. – 2017. – № 4(20). – С. 98-100.

22. Поляков, Н.В. К вопросу о необходимости закрепления понятия незаконного обналичивания денежных средств для успешного раскрытия и расследования преступлений, возбужденных по статье 172 УК РФ / Н.В. Поляков // Вестник Восточно-Сибирского института МВД России. – 2018. – № 1(84). – С. 64-71.

23. Поляков, Н.В. Способы совершения незаконной банковской деятельности и некоторые проблемы, возникающие при расследовании уголовных дел, возбужденных по ст. 172 УК РФ / Н.В. Поляков // Вестник Сибирского юридического института МВД России. – 2018. – № 1(30). – С. 112-120.

24. Поляков, Н.В. О некоторых способах незаконного транзитирования денежных средств при осуществлении незаконной банковской деятельности / Н.В. Поляков // Алтайский юридический вестник. – 2018. – № 2(22). – С. 142-146.

25. Поляков, Н.В. Анализ незаконного транзитирования денежных средств через призму незаконной банковской деятельности / Н.В. Поляков // Вестник Сибирского юридического института МВД России. – 2019. – № 1(34). – С. 88-94.

26. Поляков, Н.В. Проблемы выявления и раскрытия легализации преступных доходов, полученных от незаконной банковской деятельности / Н.В. Поляков, Ю.П. Гармаев // Вестник Краснодарского университета МВД России. – 2019. – № 2(44). – С. 52-55.

27. Поляков, Н.В. К вопросу о субъекте незаконной банковской деятельности / Н.В. Поляков // Актуальные проблемы борьбы с преступлениями и иными правонарушениями : сборник материалов международной научно-практической конференции : в 2 ч. – Барнаул : БЮИ МВД России, 2017. – Ч. 1. – С. 140-141.

28. Поляков, Н.В. О необходимости разработки методики расследования незаконной банковской деятельности / Н.В. Поляков // Актуальные проблемы борьбы с преступностью: вопросы теории и практики : сборник материалов международной научно-практической конференции : в 2 ч. – Красноярск : СибЮИ МВД России, 2017. – Ч. 2. – С. 262-264.

29. Поляков, Н.В. К вопросу о выявлении виртуальных следов при осуществлении незаконной банковской деятельности / Н.В. Поляков // Организационное, процессуальное и криминалистическое обеспечение уголовного судопроизводства : сборник материалов международной научно-практической конференции. – Симферополь : Крымский федеральный университет им. В.И. Вернадского, 2017. – С. 82-83.

30. Поляков, Н.В. К вопросу о документировании и доказывании фиктивной деятельности фирм-однодневок при осуществлении незаконной банковской деятельности / Н.В. Поляков // Актуальные проблемы борьбы с преступлениями и иными правонарушениями : сборник материалов международной научно-практической конференции : в 2 ч. – Барнаул : БЮИ МВД России, 2018. – Ч. 1. – С. 85-86.

31. Поляков, Н.В. К вопросу о противодействии при расследовании незаконной банковской деятельности / Н.В. Поляков // Актуальные проблемы борьбы с преступностью: вопросы теории и практики : сбор-

ник материалов международной научно-практической конференции : в 2 ч. – Красноярск : СибЮИ МВД России, 2018. – Ч. 2. – С. 101-103.

32. Поляков, Н.В. К вопросу о современных тенденциях осуществления незаконной банковской деятельности / Н.В. Поляков // Экономическая безопасность: государство, регион, предприятие : сборник статей III Международной научно-практической конференции / ФГБОУ ВО «Алтайский государственный технический университет им. И.И. Ползунова». – Барнаул, 2018. – С. 234-236.

33. Поляков, Н.В. Антикриминальное просвещение индивидуальных предпринимателей и юридических лиц в рамках расследования уголовных дел как средство профилактики незаконных обналичивания и транзитирования денежных средств / Н.В. Поляков, С.А. Линник // Научный компонент. – 2019. – № 2(2). – С.43-47.

34. Поляков, Н.В. Типичные заблуждения подставных лиц, вовлекаемых в преступную деятельность по незаконному обналичиванию денежных средств / Н.В. Поляков, Ю.П. Гармаев // Криминалистика: вчера, сегодня, завтра. – 2023. – № 1(25). – С. 189-196.

35. Попков, Н.В. Сохранение в тайне факта задержания: проблемы правоприменения и пути их решения / Н.В. Попков // Российский следователь. – 2006. – № 6. – С. 6-8.

36. Стаценко, В.Г. Особенности возбуждения уголовного дела о преступлении, предусмотренном ст. 172 УК РФ / В.Г. Стаценко, Ю.Б. Самойлова // Актуальные проблемы гуманитарных и естественных наук. – 2014. – № 11-1. – С. 265-268.

37. Шарихин, А.Е. К вопросу о формах борьбы с преступностью в различных моделях государственного устройства / А.Е. Шарихин // Российский следователь. – 2006. – № 6. – С. 49-50.

План-график выпуска учебных
и научных изданий № 25

Николай Владиславович Поляков,
Яна Олеговна Бурова

ОСОБЕННОСТИ ОРГАНИЗОВАННОЙ ПРЕСТУПНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ,
СВЯЗАННОЙ С НЕЗАКОННЫМ ОБНАЛИЧИВАНИЕМ И ТРАНЗИТИРОВАНИЕМ
ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Учебное пособие

Подготовлено к изданию Е.Н. Варыгиной, А.О. Скудрой,
В.Е. Рыбиным

Подписано в печать 30.05.2025

Формат Р 60x84. Бумага типографская. Гарнитура Times New Roman.

Печать офсетная 1,5 уч.-изд. л. (1,9 усл. печ. л.).

Тираж 100 экз. Заказ _____

Научно-исследовательский и редакционно-издательский отдел.
Сибирский юридический институт МВД России.
660131, г. Красноярск, ул. Рокоссовского, 20.

Отпечатано в типографии НИРИО СибЮИ МВД России.
660050, г. Красноярск, ул. Кутузова, 6.