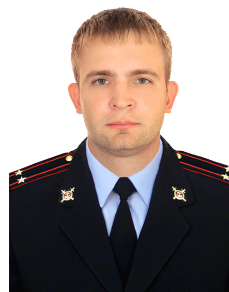




Юрий Петрович ГАРМАЕВ,
профессор кафедры уголовного процесса
Сибирского юридического института МВД России
(г. Красноярск),
доктор юридических наук, профессор
garmaeff1@mail.ru



Николай Владиславович ПОЛЯКОВ,
старший преподаватель кафедры криминалистики
Сибирского юридического института МВД России
(г. Красноярск),
кандидат юридических наук
polyakov.nikolay.1987@mail.ru

СТРУКТУРА ОРГАНИЗОВАННОЙ ПРЕСТУПНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ, СВЯЗАННОЙ С НЕЗАКОННЫМ ОБНАЛИЧИВАНИЕМ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

THE STRUCTURE OF ORGANIZED CRIMINAL ACTIVITY RELATED TO THE ILLEGAL CASHING OF FUNDS

В статье дано определение незаконного обналичивания денежных средств в криминалистическом аспекте, раскрыта трехуровневая система соответствующих организованных преступных формирований: руководящее, исполнительно-контрольное и низшее исполнительное звенья. В каждом звене выделены субъектный состав и роль, функционал каждого субъекта, типичные личностные качества некоторых из них. Эти сведения имеют как много общего, так и существенные различия по сравнению с параметрами организованных преступных формирований иных типов и могут быть использованы как информационная основа для формирования соответствующей частной криминалистической методики расследования.

The article defines the illegal cashing of funds in a forensic aspect, reveals a three-level system of the relevant organized criminal groups: leading, executive-control and lower executive level. In each link, the subject composition and role, the functionality of each subject, the typical personal qualities of some of them are highlighted. This information has both much in common and significant differences compared to the parameters of other types of organized criminal groups, and can be used as an information basis for the formation of an appropriate private forensic investigation technique.

Ключевые слова: незаконное обналичивание денежных средств, организованные преступные формирования, организованная преступная группа, криминалистическая характеристика преступлений, организаторы и исполнители преступлений.

Keywords: *illegal cashing of funds, organized criminal formations, organized criminal group, forensic characteristics of crimes, organizers and perpetrators of crimes.*



Многочисленные исследования показывают, что незаконное обналичивание и транзитирование денежных средств чаще всего совершается группой лиц по предварительному сговору или организованной группой (далее – ОПГ) [1, с. 320; 2; 3, с. 61; 7, с. 127]. Нередки случаи совершения указанных преступлений в составе организованного преступного сообщества (ОПС). Между тем изучение отдельных научных трудов показывает, что в них не всегда подробно раскрываются криминалистически значимые закономерности организованной преступной деятельности как элемента криминалистической характеристики незаконного обналичивания денежных средств.

Между тем по делам анализируемой категории эти закономерности имеют важные черты. Структура, субъектный состав и функционал преступных формирований определенным образом отличаются от тех, что характерны для большинства организованных групп (преступных сообществ), совершающих иные экономические и сопутствующие им преступления. В настоящей статье кратко выделим как общие, так и специфические криминалистически значимые признаки.

Прежде всего, под понятием «незаконное обналичивание денежных средств» в криминалистическом аспекте мы имеем в виду умышленную деятельность, подпадающую под признаки преступлений, предусмотренных ст. 172 УК РФ (основные), а также сопутствующих (ст. 159, 173.1, 173.2, 174, 174.1, 199, 210 УК РФ и т.д.), осуществляемую двумя сторонами – исполнителями и заказчиками:

– где первые с помощью расчетных счетов подконтрольных фирм-однодневок и индивидуальных предпринимателей, действующих без соответствующей регистрации и лицензии на осуществление банковской деятельности, по поручению заказчиков переводят безналичные денежные средства в наличную форму с использованием законно действующих кредитных организаций и оформлением подложных документов, создающих видимость внешне законных операций, действуя с

целью получения за их совершение преступного дохода;

– а вторые – заказчики – перечисляют безналичные денежные средства исполнителям, как правило, с целью уклонения от уплаты налогов, мошенничества, отмывания денег и совершения иных преступлений [подр.: 5, с. 35].

Результаты применения метода экспертных оценок показали, что респонденты считают: только в 20% известных им дел преступления совершались единолично, в 55% – организованными группами, в 20% – группой лиц по предварительному сговору, в 5% – в составе преступного сообщества.

Например, следователем 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 преступного сообщества. 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 незаконные действия, в том числе за общее покровительство по службе в форме «откатов» по заключенным контрактам, в размере от 5 до 15% от их сумм. Обвиняемые с целью получения взяток использовали реквизиты фирм-однодневок, на расчетные счета которых руководители строительных компаний переводили деньги, которые незаконно обналичивались под 8% и передавались заказчикам. К преступной деятельности преступного сообщества был причастен ряд организованных групп, имеющих различные задачи: первая группа отвечала за инкассацию денежных средств, вторая – за юридическое сопровождение сделок и бухгалтерскую отчетность, третья – искала заказчиков, четвертая – определяла оптимальные пути снятия наличных. Установлены более 25 членов преступного сообщества, в том числе организаторы, один из которых являлся советником председателя правления банка, что позволяло открывать расчетные счета фирм-однодневок. Выявлены преступные



связи преступного сообщества в банках и ФНС России¹.

Если взять в качестве объекта только деятельность организованной группы, то следственно-судебная практика и результаты интервьюирования респондентов позволяют констатировать, что для организованных групп, совершающих анализируемые преступления, в целом характерна небольшая численность. В их состав входят от 2 до 10 человек. В структуре типичной организованной группы, как правило, преобладает трехуровневая система:

1) руководящее звено: организатор(ы) преступления;

2) исполнительно-контрольное звено: главный бухгалтер, бухгалтеры, кассиры, регистраторы, администраторы-операторы, нотариусы, адвокаты;

3) низшее исполнительное звено: водители-курьеры, водители-инкассаторы, номинальные руководители (учредители, участники) фирм-однодневок и т.д.

Средняя продолжительность 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 организованной группы положением.

1. *Руководящее звено ОПГ.* Возглавляет группу организатор (лидер), являющийся руководящим звеном, генератором идей и мозговым центром. Организаторов в группе может быть несколько. Организатор принимает решение о создании группы, учитывая потребность в неучтенных средствах среди представителей бизнеса и криминальных структур того региона, где планируется преступная деятельность, и выполняет следующие функции:

1) разработка плана преступной деятельности;

2) подбор соучастников и распределение ролей между ними в зависимости от их умений и навыков;

3) выбор способа совершения преступления;

4) общее руководство членами организованной группы;

5) определение мер конспирации при общении между соучастниками и заказчиками;

6) поиск заказчиков;

7) общий учет движения денежных средств по расчетным счетам фирм-однодневок (индивидуальных предпринимателей);

8) контроль ведения бухгалтерского учета и подготовки налоговой отчетности подконтрольных фирм-однодневок (индивидуальных предпринимателей);

9) удержание с заказчиков преступного дохода в зависимости от сроков и суммы операции;

10) учет по приходу и выдаче средств заказчикам;

11) выдача денег заказчикам;

12) оплата аренды офиса, приобретение компьютерной техники, средств связи;

13) распределение преступного дохода.

Организаторы, как правило, изобретательны и стараются модифицировать старые или придумать новые способы совершения преступления. 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 впервые в России незаконно обналичили денежные средства через биткойны на сумму более 500 млн руб. Для обмена и перевода криптовалют преступники оформили на своих родственников более 300 банковских и сим-карт².

Организаторам присущи следующие личностные качества: предприимчивость, целеустремленность, коммуникабельность, уверенность в себе, властолюбие, наличие опыта и авторитета среди соучастников, наблюдательность, расчетливость, эрудированность, аналитический склад ума, хитрость, жадность. Они до мельчайших подробностей продумывают способ преступной деятель-

1 Экспресс-информация Главного информационно-аналитического центра МВД России, подготовлена по материалам Главного управления экономической безопасности и противодействия коррупции МВД России. Эл. тираж.

2 Первое уголовное дело за обналичивание биткоинов. URL: <https://www.vedomosti.ru/technology/articles/2017/09/01/732040-politsiya-fsb-zaderzhali>. (дата обращения: 22.04.2022).



ности, учитывая ошибки предшественников. Они же зачастую подготавливают алиби, подтверждаемые фиктивными бухгалтерскими и иными отчетными документами.

2. Исполнительно-контрольное звено ОПГ.

На следующей ступени в иерархии организованной группы располагается исполнительно-контрольное звено. В него, по мнению В.Г. Стаценко и Ю.Б. Самойловой, могут войти главный бухгалтер, бухгалтеры, кассиры, нотариусы, адвокаты и т.п. [6, с. 265]

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 организованную группу. Исполнительно-контрольное звено состояло из следующих лиц: на Г. были возложены функции по созданию фирм-однодневок, ведению переговоров с заказчиками и передаче им денег. На Х. и Ш. – ведение фиктивной бухгалтерской документации. На К1 и Н. – встречи с заказчиками для передачи фиктивных документов¹.

К числу лиц, входящих в исполнительно-контрольное звено, также относятся регистраторы, сопровождающие деятельность фирм-однодневок, и администраторы-операторы, обеспечивающие деятельность группы в Интернете.

Изучение уголовных дел по ст. 172 УК РФ позволяет констатировать, что главный бухгалтер выполняет следующие функции:

1) поиск кредитных организаций с благоприятными условиями открытия и управления счетами подконтрольных фирм-однодневок (индивидуальных предпринимателей). В них могут работать лица, входящие в состав группы;

2) прием заявок от заказчиков (в офисе, посредством телефонных переговоров, переписки);

3) учет движения средств по счетам фирм-однодневок и индивидуальных предпринимателей;

4) перечисление средств по расчетным счетам фирм-однодневок (индивидуальных предпринимателей);

5) учет по приходу и выдаче наличных заказчикам;

6) выдача денег заказчикам и их представителям (как правило, в офисе);

7) подготовка и выдача заказчикам фиктивных бухгалтерских документов, подтверждающих финансово-хозяйственные отношения с фирмами-однодневками (индивидуальных предпринимателей);

8) хранение печатей фирм-однодневок (индивидуальных предпринимателей), программно-аппаратных комплексов для управления счетами, электронными кошельками, в том числе, вероятно, аккаунтами интернет-бирж обмена криптовалюты;

9) бухучет фирм-однодневок (индивидуальных предпринимателей);

10) подготовка и передача налоговой отчетности фирм-однодневок (индивидуальных предпринимателей) в ФНС России;

11) оплата налогов и выплат в ФНС России, ФСС России, ПФ России от имени подконтрольных фирм-однодневок (индивидуальных предпринимателей) и подставных лиц;

12) предоставление в банки и надзорные органы документов, подтверждающих финансово-хозяйственную деятельность подконтрольных организаций (индивидуальных предпринимателей), например, для разблокировки расчетных счетов.

Важную роль в типичной организованной группе играет некий «регистратор», выполняющий юридическое сопровождение ее деятельности. По мнению К.П. Маляновой, лица, которым, согласно распределенным ролям в составе группы было поручено создание юридического лица на подставных лиц, обладали определенными профессиональными знаниями и навыками в данном направлении. Нередко в прошлом они работали в налоговых, правоохранительных органах либо даже продолжали совмещать госслужбу с преступной деятельностью [4, с. 94].

К функциям регистраторов относятся:

1) подбор номинальных учредителей (руководителей) фирм-однодневок и индивидуальных предпринимателей. Их отбирают при

¹ Решение Советского районного суда г. Казани от 02.06.2017 N 1-410/2017. URL: <https://sudact.ru/regular/doc/Eu6Cn9opCSWj/>. (дата обращения: 22.04.2022).



личном общении среди знакомых и путем переписки с лицами, нуждающимися в заработке, откликнувшимися на объявления о высокооплачиваемой работе;

2) подготовка документов для образования юридических лиц;

3) взаимодействие с нотариусами, удостоверяющими документы и доверенности на регистрацию, реорганизацию и ликвидацию организаций, регистрацию в качестве индивидуальных предпринимателей, на открытие их счетов и управления ими, на совершение любых действий в их интересах;

4) регистрация фирм-однодневок (индивидуальных предпринимателей) в ФНС России и МФЦ;

5) открытие и закрытие счетов фирм-однодневок (индивидуальных предпринимателей);

6) заказ печатей фирм-однодневок (индивидуальных предпринимателей), факсимиле подписей номинальных руководителей;

7) поиск помещений для фирм-однодневок.

Особое место в структуре организованной группы занимают администраторы-операторы. Исследуемая преступная деятельность является, условно говоря, одним из лидеров во всемирной паутине по количеству размещенной в ней противоправной информации. В Интернете активно развиваются блоги, сообщества, форумы, в том числе в мессенджерах Whats App, ICQ, Telegram, на которых преступники обмениваются опытом, обсуждают меры конспирации и способы противодействия расследованию, налаживают криминальные связи и подыскивают заказчиков. Функции администратора-оператора заключаются в следующем:

1) создание и продвижение сайтов (в том числе ботов), сообществ, блогов и форумов;

2) размещение рекламы в Интернете с указанием срока, способа, цен и другой интересующей заказчиков информации;

3) общение с заказчиками по электронной почте (в мессенджерах);

4) регистрация адресов электронной почты, электронных кошельков, кошельков на биржах обмена криптовалют на подставных лиц;

5) обеспечение участников организованной группы банковскими картами, оформленными на неосведомленных лиц («дропов»);

6) приобретение компьютерных, в том числе мобильных, устройств, программного обеспечения для шифрования и конспирации разговоров и переписки;

7) обеспечение кибербезопасности членов организованной группы;

8) оформление сим-карт на подставных лиц;

9) смена и уничтожение компьютерных и мобильных устройств и т.д.

Отдельные организованные группы имеют постоянные взаимоотношения с адвокатами. Основная задача адвокатов, защищающих интересы таких групп либо даже входящих в их состав, состоит в том, чтобы не допустить привлечения членов группы к уголовной ответственности.

3. Исполнительное звено ОПГ.

В структуре организованной группы имеется и низшее исполнительное звено. В него могут входить водители-курьеры, водители-инкассаторы, перевозящие наличные средства в расчетные узлы, где они пересчитываются и упаковываются кассирами. Кассир фиксирует поступление и расход наличных, а также может производить их выдачу заказчику лично или через водителей-курьеров.

Среди фактических участников организованной группы, не всегда являющихся соучастниками в значении ст. 33 УК РФ, могут быть случайные лица, вовлеченные в организованную преступную деятельность соблазном заработка, неосведомленные о последствиях и всех деталях преступных операций. В их числе могут быть секретари, курьеры, 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 людей, люмпенизированные слои населения, которых используют в качестве подставных лиц, номинальных руководителей [1, с. 319-323].

Упомянутые признаки и закономерности должны учитываться в борьбе с организованной преступной деятельностью в данной



сфере и не только, а также стать важной частью информационной основы формирования частной криминалистической методики расследования незаконного обналичивания и транзитирования денежных средств. При-

веденные научные положения и прикладные рекомендации также могут использоваться в рамках дальнейших исследований организованной преступной деятельности в различных сферах деятельности.

Библиографический список

1. 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.
2. 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.
3. Лозовский, Д.Н. Актуальные вопросы расследования преступлений в сфере незаконной банковской деятельности, совершенных в составе организованной группы / Д.Н. Лозовский // Вестник Могилевского института МВД России. – 2020. – № 2. – С. 61-66.
4. Малянова, К.П. Методика расследования преступлений, связанных с незаконным образованием (созданием, реорганизацией) юридического лица: дис. ... канд. юрид. наук / К.П. Малянова. – Ростов-на-Дону, 2018. – 264 с.
5. Поляков, Н.В. Особенности методики расследования незаконного обналичивания и транзитирования денежных средств : дис. ... канд. юрид. наук / Н.В. Поляков. – Красноярск, 2021. – 241 с.
6. 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.
7. Степушов, М.Ю. Проблемы правового регулирования деятельности по выявлению и раскрытию преступлений, связанных с незаконной банковской деятельностью / М.Ю. Степушов // Вестник Института права Башкирского государственного университета. – 2020. – № 4 (8). – С. 127-133.