

**Учреждение образования
«Гомельский государственный университет имени Франциска Скорины»**

Юридический факультет
Кафедра уголовного права и процесса

СОГЛАСОВАНО

Заведующий кафедрой уголовного
права и процесса

С.Л. Емельянов

_____ 2019 г.

СОГЛАСОВАНО

Декан юридического
факультета

И.И. Эсмантович

_____ 2019 г.

**УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКИЙ КОМПЛЕКС ПО ДИСЦИПЛИНЕ
СПЕЦИАЛИЗАЦИИ**

**«КВАЛИФИКАЦИЯ ПРЕСТУПЛЕНИЙ ПРОТИВ СОБСТВЕННОСТИ И
ПОРЯДКА ОСУЩЕСТВЛЕНИЯ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ»**

для специальности I-24 01 02 – «Правоведение»

специализация I-24 01 02 03 «Судебно-прокурорско-следственная
деятельность»

Составитель: Сеница И.М., кандидат юридических наук,
доцент кафедры уголовного права и процесса

Рассмотрено и утверждено
на заседании кафедры уголовного права и процесса
__ _____ 2019 г., протокол № ____

Рассмотрено и утверждено
на заседании научно-методического совета университета
__ _____ 2019 г., протокол № ____

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

Преступления против собственности и порядка осуществления экономической деятельности являются одной из центральных тем изучения в уголовном праве как отрасли права Республики Беларусь.

Целью освоения учебной дисциплины «Квалификация преступлений против собственности и порядка осуществления экономической деятельности» является получение студентами уголовно-правовой специализации дополнительных знаний по вопросам соблюдения законности в отношении собственности и при осуществлении экономической деятельности, ознакомление с современными научными тенденциями по проблемам применения уголовного закона, формирования у студентов собственных представлений о содержании теории уголовного права в указанной области.

Задачи изучения курса «Квалификация преступлений против собственности и порядка осуществления экономической деятельности» состоят в том, чтобы обеспечить системное усвоение студентами признаков составов преступлений, направленных на охрану собственности и порядка осуществления экономической деятельности, их содержания и практики применения, правил квалификации данных преступлений по соответствующим статьям Уголовного кодекса Республики Беларусь (УК). Студент должен научиться правильно анализировать, толковать и применять указанные уголовно-правовые нормы.

После освоения курса «Квалификация преступлений против собственности и порядка осуществления экономической деятельности» студент должен знать термины, понятия и категории, относящиеся к характеристике преступлений против собственности и порядка осуществления экономической деятельности, положения уголовного законодательства, относящиеся к регулированию ответственности за преступления против собственности и порядка осуществления экономической деятельности, основные научно-теоретические подходы к определению содержания признаков составов преступлений против собственности и порядка осуществления экономической деятельности, правила и особенности квалификации таких преступлений и направления судебной практики по соответствующим делам.

Студент должен уметь толковать и применять законы, содержащие нормы об ответственности за преступления против собственности и порядка осуществления экономической деятельности, глубоко и всесторонне анализировать информацию о совершенном общественно опасном деянии, давать уголовно-правовую оценку такому деянию, определять меры ответственности и наказания виновных.

Студент должен овладеть навыками анализа, толкования и применения норм уголовного законодательства, устанавливающего ответственность за преступления против собственности и порядка осуществления экономической деятельности.

Изучение учебной и иной специальной литературы, в которой рассматриваются преступления против собственности и порядка осуществления экономической деятельности, должно проходить параллельно с изучением уголовного закона и на его основе. В ходе изучения дисциплины необходимо пользоваться материалами судебной практики и, в первую очередь, постановлениями Пленума Верховного Суда Республики Беларусь, в которых содержатся разъяснения по вопросам применения уголовного закона. Практика высшего судебного органа публикуется в журнале «Судовы веснік», в Национальном реестре нормативных правовых актов Республики Беларусь, в сборниках постановлений Пленума Верховного Суда республики, на национальном правовом интернет-портале.

Изучение курса «Квалификация преступлений против собственности и порядка осуществления экономической деятельности» осуществляется в течение одного семестра и заканчивается экзаменом.

Целью настоящего учебно-методического комплекса является создание условий студентам для более удобной формы освоения материала и подготовки к практическим занятиям.

Предложенный вариант структурирования материала позволяет оперативно перемещаться по разделам учебно-методического комплекса и не требует дополнительного разъяснения по его применению.

Необходимо отметить, что комплекс интегрирован с электронными документами юридического факультета, документами нормативной правовой базы ЭТАЛОН-ONLINE, ресурсами сети Интернет.

Для полноценной работы с данным комплексом необходимо наличие активного соединения с сетью Интернет.

СОДЕРЖАНИЕ УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОГО КОМПЛЕКСА

	Теоретический раздел.....	6
Тема 1	Понятие, система и общая характеристика преступлений против собственности.....	6
Тема 2	Понятие и основные признаки хищения имущества.....	7
Тема 3	Уголовно-правовая характеристика хищений, не связанных с насилием.....	10
	1 Кража.....	10
	2 Грабеж.....	11
	3 Мошенничество.....	12
	4 Хищение путем злоупотребления служебными полномочиями....	14
	5 Присвоение либо растрата.....	15
	6 Хищение путем использования компьютерной техники.....	16
Тема 4	Уголовно-правовая характеристика хищений, не связанных с насилием.....	17
	1 Грабеж с применением насилия либо угрозой применения насилия	17
	2 Разбой.....	17
	3 Вымогательство.....	19
Тема 5	Корыстные посягательства на собственность, не являющиеся хищениями.....	21
	1 Угон транспортного средства или маломерного судна.....	21
	2 Присвоение найденного имущества.....	23
	3 Причинение имущественного ущерба без признаков хищения....	25
Тема 6	Некорыстные преступления против собственности.....	25
	1 Незаконное отчуждение вверенного имущества.....	25
	2 Умышленное уничтожение либо повреждение имущества.....	27
	3 Уничтожение либо повреждение имущества по неосторожности...	27
Тема 7	Общая характеристика преступлений в сфере экономической деятельности.....	28
Тема 8	Преступления в финансово-бюджетной сфере.....	29
	1 Изготовление, хранение либо сбыт поддельных денег или ценных бумаг.....	29
	2 Незаконный выпуск (эмиссия) ценных бумаг.....	33
	3 Уклонение от уплаты сумм налогов, сборов.....	35
	4 Иные преступления в финансово-бюджетной сфере.....	39
Тема 9	Таможенные преступления.....	44
Тема 10	Преступления, нарушающие принципы порядка осуществления предпринимательской деятельности.....	47
	1 Предпринимательская деятельность, осуществляемая без специального разрешения (лицензии).....	47
	2 Иные преступления, нарушающие принципы порядка осуществления предпринимательской деятельности.....	49
Тема 11	Преступления в сфере кредитных отношений.....	55

Тема 12	Преступления, связанные с проявлением монополизма и недобросовестной конкуренции, и преступления в сфере потребительского рынка.....	62
1	Преступления, связанные с проявлением монополизма и недобросовестной конкуренции.....	62
2	Преступления в сфере потребительского рынка.....	65
	Практический раздел.....	68
	<u>Задачи</u>	68
	Раздел контроля знаний.....	71
	<u>Перечень вопросов для самоконтроля по темам</u>	71
	<u>Вопросы к экзамену</u>	72
	Вспомогательный раздел.....	73
	Рекомендованная литература.....	73
	<u>Учебная программа по курсу «КВАЛИФИКАЦИЯ ПРЕСТУПЛЕНИЙ ПРОТИВ ЖИЗНИ И ЗДОРОВЬЯ»</u>	76

ТЕОРЕТИЧЕСКИЙ РАЗДЕЛ

Тема 1 Понятие, система и общая характеристика преступлений против собственности

Государство гарантирует каждому право собственности (ст. 44 Конституции Республики Беларусь). Собственность, приобретенная законным путем, защищается государством.

Родовой объект всех преступлений против собственности – это общественные отношения собственности. Собственнику принадлежат права владения, пользования и распоряжения своим имуществом (ст. 210 Гражданского кодекса Республики Беларусь).

Законодательством выделяются две формы собственности: государственную и частную. Формы собственности равны, и права всех собственников защищаются равным образом нормами как уголовного, так и других отраслей права.

Непосредственным *объектом* преступления может быть любая форма собственности. Главное условие – собственность должна быть чужой (т.е. виновный не является собственником или владельцем имущества на законных основаниях).

Отдельные составы преступлений наряду с основным объектом имеют второй дополнительный объект: здоровье потерпевшего (например, разбой (ст. 207 УК), информационная безопасность (например, хищение путем использования компьютерной техники (ст. 212 УК).

От объекта следует отличать предмет преступного посягательства – вещи материального мира, в которых овеществлен труд человека, обладающий стоимостью и ее денежным выражением – ценой. В некоторых преступлениях предметом может выступать право на имущество (ст. 208, 209 УК).

Объективная сторона большинства составов преступлений против собственности имеет материальный характер. Во многих преступлениях против собственности есть обязательный элемент объективной стороны – способ совершения преступления (насильственный или ненасильственный, тайный или открытый и т.д.).

Субъективная сторона большинства преступлений против собственности характеризуется умышленной формой вины (прямой умысел). Умышленное уничтожение или повреждение имущества (ст. 218 УК) может быть совершено с косвенным умыслом. Некоторые преступления предусматривают неосторожную форму вины

Для некоторых составов, в т.ч. хищений, обязательной является корыстная цель.

Субъект – в большинстве составов общий.

Виды преступлений против собственности:

1) хищения (кража, грабеж, разбой, вымогательство, мошенничество, хищение путем злоупотребления служебными полномочиями, присвоение и

растрата, хищение путем использования компьютерной техники);

2) корыстные преступления против собственности, не связанные с хищением (присвоение найденного имущества, причинение имущественного ущерба без признаков хищения и др.);

3) некорыстные преступления против собственности (сопряженные с уничтожением или повреждением имущества и др.).

Тема 2 Понятие и основные признаки хищения имущества

Некоторые вопросы, касающиеся понятия и особенностей квалификации хищений, изложены в [постановлении Пленума Верховного Суда от 21 декабря 2001 г. № 15 «О применении судами уголовного законодательства по делам о хищениях имущества»](#) с изменениями и дополнениями (далее – Постановление №15).

Под хищением законодатель понимает противоправное безвозмездное завладение чужим имуществом или правом на имущество с корыстной целью, совершенное любым из девяти перечисленных в законе способов (кража, грабеж, разбой, вымогательство, мошенничество, хищение путем злоупотребления служебными полномочиями, присвоение и растрата, хищение путем использования компьютерной техники).

Объектом хищений являются общественные отношения собственности.

Предмет преступления при отдельных способах хищения имеет некоторые особенности. Предметом всех девяти форм хищения выступает имущество. При совершении трех: вымогательства (ст. 208 УК), мошенничества (ст. 209 УК) и хищения путем злоупотребления служебными полномочиями (ст. 210 УК) – дополнительно в качестве предмета может выступать право на имущество. При совершении вымогательства предметом также могут быть действия имущественного характера.

В ст. 208 дополнительно в качестве предмета вымогательства названы *действия имущественного характера*. Под ними следует понимать безвозмездное выполнение работ или оказание услуг, подлежащих оплате, иные любые действия, способные принести вымогателю выгоду имущественного характера (отказ от доли в предприятии, отказ от наследства и т.п.).

Предметом хищения может быть *движимое и недвижимое имущество*. Первый вид хищения встречается гораздо чаще. Предметом хищения могут быть деньги и ценные бумаги.

Хищение огнестрельного оружия, боевых припасов или взрывчатых веществ, а также хищение радиоактивных веществ, наркотических средств, психотропных, сильнодействующих или ядовитых веществ нарушает не только отношения собственности, а главным образом посягает на государственное управление в сфере общественной безопасности или охраны здоровья населения. В этой связи хищение таких предметов квалифицируется по ст. 294, 323, 327 и 333 УК.

Объективная сторона хищений предполагает незаконное безвозмездное изъятие и (или) обращение чужого имущества в пользу виновного или других лиц, причинившее материальный ущерб либо создавшее угрозу причинения материального ущерба.

В зависимости от способа совершения преступления закон выделяет девять форм хищения: кража (ст. 205), грабеж (ст. 206), разбой (ст. 207), вымогательство (ст. 208), мошенничество (ст. 209), хищение путем злоупотребления служебными полномочиями (ст. 210), присвоение либо растрата (ст. 211), хищение путем использования компьютерной техники (ст. 212).

В ч. 1 примечаний к главе 24 деяние при хищении определяется как противоправное, безвозмездное завладение чужим имуществом или правом на имущество.

Завладение состоит в обращении чужого имущества в свою пользу или в пользу других лиц. Для установления факта завладения необходима следующая совокупность обстоятельств:

- 1) имущество должно находиться у собственника или иного законного владельца;
- 2) имущество должно быть изъято виновным;
- 3) собственнику должен быть причинен материальный ущерб (при хищении – прямой реальный ущерб).

Обязательные объективные признаки хищения:

– *противоправность завладения имуществом.* Во-первых, противоправность означает, что лицо, завладевающее имуществом, не имеет на него ни действительного, ни предполагаемого права. Во-вторых, этот признак определяет, что при хищении завладение осуществляется в одной из девяти форм хищения;

– *безвозмездность завладения.* Безвозмездным является завладение имуществом без предоставления взамен денежного, имущественного, трудового или иного эквивалента. Если в процессе завладения имуществом собственнику или иному уполномоченному лицу предоставляется равноценное возмещение, то хищение отсутствует ввиду отсутствия признака безвозмездности. Частичное возмещение стоимости изъятого имущества путем замены одного имущества на другое не исключает наличия состава хищения.

Объективная сторона семи форм хищения имущества имеет материальную, а двух (разбоя и вымогательства) – усеченную конструкцию.

Хищение *признается оконченным преступлением*, если имущество изъято и виновный имеет реальную возможность распоряжаться им по своему усмотрению или пользоваться им.

В части 2 примечаний к главе 24 УК дается понятие повторности хищения. В соответствии с этим положением *хищение признается совершенным повторно*, если ему предшествовало другое хищение или какое-либо из следующих преступлений: хищение огнестрельного оружия, боеприпасов или взрывчатых веществ (ст. 294 УК), хищение радиоактивных материалов (ст. 323

УК), хищение наркотических средств, психотропных веществ, их прекурсоров и аналогов (ст. 327 УК), хищение сильнодействующих или ядовитых веществ (ст. 333 УК).

Для признания хищения повторным не требуется, чтобы виновный был осужден за ранее совершенное преступление. Не имеет значения роль лица в совершении преступления, не влияет, было ли ранее совершенное преступление юридически оконченным или же прерванным на стадии приготовления либо покушения.

Повторность следует отличать от продолжаемого хищения. Продолжаемым хищением считается неоднократное противоправное безвозмездное завладение имуществом с корыстной целью, складывающееся из ряда тождественных преступных действий, если они совершены при обстоятельствах, свидетельствующих о наличии у лица общей цели и единого умысла на хищение определенного количества материальных ценностей.

С *субъективной стороны* любое хищение характеризуется прямым умыслом и корыстной целью. Лицо сознает, что в результате совершения им определенных действий чужое имущество переходит в его обладание, и желает этого. Сознанием виновного охватывается противоправный и безвозмездный характер завладения имуществом. В содержание умысла входит осознание лицом соответствующей формы хищения, а также наличия квалифицирующих обстоятельств.

Субъектом хищения в форме кражи, грабежа, разбоя и вымогательства могут быть лица, достигшие к моменту совершения преступления четырнадцатилетнего возраста. Ответственность за хищение имущества путем мошенничества, злоупотребления служебными полномочиями, присвоения либо растраты или использования компьютерной техники наступает с шестнадцатилетнего возраста. Такие хищения, как присвоение, растрата, хищение путем злоупотребления служебными полномочиями, могут совершаться только специальными субъектами.

Согласно действующему УК в зависимости от размера похищенного имущества можно выделить следующие *виды хищений*:

1) хищение в *крупном размере* имеет место, если стоимость похищенного имущества в 250 и более раз превышает размер базовой величины, установленный на день совершения преступления;

2) хищение в *особо крупном* размере имеет место, если стоимость похищенного имущества в 1000 и более раз превышает размер такой базовой величины;

3) *мелкое* хищение. В ч. 4 примечаний к главе 24 выделяются мелкое хищение имущества юридического лица путем кражи, мошенничества, злоупотребления служебными полномочиями, присвоения или растраты в сумме, не превышающей десятикратного размера базовой величины, установленного на день совершения деяния и мелкое хищение имущества физического лица теми же способами в сумме, не превышающей двукратного

размера базовой величины, установленного на день совершения деяния. Эти деяния влекут административную ответственность по ст. 10.5 КоАП.

Однако если хищение имущества физического лица в сумме, не превышающей двукратного размера базовой величины, будет совершено группой лиц либо путем кражи, совершенной из одежды или ручной клади, находившихся при потерпевшем, либо с проникновением в жилище, то содеянное признается преступлением и влечет ответственность.

4) хищение имущества, не подпадающее под признаки вышеуказанных.

При определении вида хищения необходимо учитывать направленность умысла виновного лица. Если при совершении хищения умысел виновного был направлен на завладение имуществом в крупном или особо крупном размере и он не был осуществлен по не зависящим от виновного обстоятельствам, то содеянное надлежит квалифицировать как покушение на хищение в крупном или особо крупном размере, независимо от количества фактически похищенного.

При определении стоимости похищенного имущества следует исходить, в зависимости от обстоятельств приобретения его собственником, из государственных розничных, рыночных, комиссионных или иных цен на день совершения преступления. При отсутствии цены, а при необходимости и в иных случаях, стоимость имущества определяется на основании заключения эксперта.

Тема 3 Уголовно-правовая характеристика хищений, не связанных с насилием

1 Кража

Статья 205. Кража

Непосредственный объект кражи – общественные отношения собственности.

Предмет кражи совпадает с определением предмета, общим для всех хищений.

Объективная сторона кражи – тайное похищение имущества. Похищение имущества признается тайным, когда совершено в отсутствие потерпевшего или иных лиц либо хотя и в их присутствии, но незаметно для них, и виновный сознавал эти обстоятельства. В случаях, когда потерпевший или иные лица понимали, что происходит похищение, но виновный, исходя из окружающей обстановки, считал, что действует незаметно для них, содеянное надлежит квалифицировать как кражу. Похищение имущества не является открытым, если совершено в присутствии лиц, со стороны которых у виновного не было оснований опасаться противодействия или разоблачения.

Кража может перерасти в другие более опасные формы хищения. Если действия, начатые как кража, затем обнаружены потерпевшим или другими

лицами и, несмотря на это, продолжены виновным с целью завладения имуществом или удержания его, то их следует квалифицировать как грабеж, а при применении насилия либо угрозы применения насилия – как разбой.

Кража является окончанным преступлением с момента, когда виновный завладел имуществом и получил реальную возможность пользоваться и распоряжаться им.

Субъективная сторона кражи характеризуется прямым умыслом и корыстной целью.

Субъектом кражи может быть лицо, достигшее четырнадцати лет и не обладающее правомочиями по управлению, распоряжению, доставке или хранению имущества, которым оно завладевает.

Квалифицированные виды кражи указаны в частях 2-4 ст. 205 УК.

Согласно ч. 2 ст. 205 УК повышенную ответственность влечет совершение кражи повторно, либо группой лиц, либо с проникновением в жилище.

Понятие жилища раскрыто в пункте 27 постановления № 15. Жилище – это предназначенное для постоянного или временного проживания людей помещение (индивидуальный дом, квартира, комната в гостинице, дача, садовый домик и т.п.), а также те его составные части, которые используются для отдыха, хранения имущества либо для удовлетворения иных потребностей человека (балконы, застекленные веранды, кладовые и т.п.). В понятие «жилище» не могут включаться помещения, не приспособленные для постоянного или временного проживания (напр., обособленные от жилых построек погреба, амбары, гаражи и другие хозяйственные помещения).

Там же дано разъяснение, что под проникновением в жилище следует понимать тайное или открытое вторжение в жилище с целью совершения кражи, грабежа или разбоя. Оно может совершаться как с преодолением препятствий, сопротивления людей или путем обмана, так и беспрепятственно, а равно с помощью приспособлений, позволяющих виновному извлекать похищаемое имущество без входа в жилище. Решая вопрос о наличии в действиях лица признака проникновения в жилище, необходимо выяснять, с какой целью виновный оказался в жилище и когда именно у него возник умысел на завладение имуществом. Если лицо вначале находилось в жилище без намерения совершить хищение, но затем завладело чужим имуществом, в его действиях этот признак отсутствует.

По ч. 3 ст. 205 УК квалифицируется кража, совершенная в крупном размере, по ч. 4 ст. 205 УК – кража, совершенная организованной группой либо в особо крупном размере.

2 Грабеж

Статья 206. Грабеж

Непосредственный объект – общественные отношения собственности.

Предмет кражи совпадает с определением предмета, общим для всех хищений.

Объективная сторона грабежа – открытое похищение имущества. Открытый способ, так же как и тайный, будет иметь место при наличии двух критериев: объективного и субъективного. При этом определяющее значение имеет субъективный фактор: как лицо само воспринимает способ нарушения отношений собственности.

Открытым признается такое похищение, которое совершается в присутствии потерпевшего, лиц, которым имущество вверено или под охраной которых оно находится, либо на виду у посторонних, когда лицо, совершающее хищение, сознает, что присутствующие при этом лица понимают противоправный характер его действий.

Грабеж *считается юридически оконченным* преступлением с момента, когда виновный завладел имуществом и получил реальную возможность пользоваться и распоряжаться им.

Субъективная сторона грабежа характеризуется прямым умыслом и корыстной целью.

Субъектом грабежа является физическое вменяемое лицо, достигшее четырнадцатилетнего возраста.

Квалифицированные виды предусмотрены в ч. 2-4 ст. 206 УК.

3 Мошенничество

Статья 209. Мошенничество

Мошенничество – это завладение имуществом либо приобретение права на имущество путем обмана или злоупотребления доверием.

Объективная сторона мошенничества выражается в завладение имуществом либо приобретение права на имущество путем обмана или злоупотребления доверием.

Хищение путем мошенничества отличается от других форм хищения тем, что способом нарушения отношений собственности является обман или злоупотребление доверием. При мошенничестве собственник, владелец либо лицо, в ведении или под охраной которого находится имущество, сами добровольно передают имущество или право на имущество виновному под влиянием обмана или злоупотребления доверием.

Обман может принимать активную форму либо выражаться в пассивном поведении. Активный обман – сообщение лицу заведомо ложных сведений, искажающих представление о тех или иных фактах, событиях. Пассивный обман – несообщение потерпевшему сведений о фактах или обстоятельствах, знание которых сдержало бы его от распоряжения имуществом.

Использование обмана для облегчения совершения или завершения кражи состава мошенничества не образует.

Злоупотребление доверием как способ мошенничества состоит в использовании виновным для завладения имуществом или правом на него особых полномочий, или его доверительных личных отношений с потерпевшим. В подобной ситуации виновный использует особые

доверительные отношения, сложившиеся между ним и потерпевшим, в основе которых лежат, как правило, гражданско-правовые или трудовые отношения.

Для наличия состава мошенничества необходимо установить, что в момент передачи имущества виновный имел намерение завладеть им. О заранее обдуманном умысле на завладение имуществом в совокупности с другими обстоятельствами могут свидетельствовать: крайне неблагоприятное финансовое положение лица, принимающего обязательство, к моменту заключения договора; экономическая необоснованность и нереальность принимаемых обязательств; отсутствие прибыльной деятельности, направленной на получение средств для выполнения обязательств; выплата дохода первым вкладчиком из денег, вносимых последующими вкладчиками; предъявление при заключении договора подложных документов; заключение сделки от имени несуществующего юридического лица или зарегистрированного на подставных лиц и т.п. В частности, если сделка купли-продажи заключена под условием выплаты продавцу дополнительной суммы, но покупатель, заведомо не намереваясь выполнять обещание, обманул продавца, имитируя различными способами выплату дополнительной суммы, содеянное квалифицируется как мошенничество.

Умышленное незаконное получение средств в качестве пенсий, пособий или других выплат в результате обмана или злоупотребления доверием также подлежит квалификации как хищение имущества путем мошенничества.

Лица, совершающие мошенничество, зачастую для введения в заблуждение потерпевшего изготавливают и используют подложные документы. В подобной ситуации подложные документы служат средством обмана, поэтому при совершении хищения дополнительной квалификации таких действий по ст. 380 или ст. 427 УК УК не требуется. Соккрытие совершенного хищения путем служебного подлога или подделки документов квалифицируется по совокупности преступлений.

Субъективная сторона мошенничества характеризуется прямым умыслом и корыстной целью.

Субъектом мошенничества может быть лицо, достигшее шестнадцатилетнего возраста.

Квалифицированными видами мошенничества являются:

- мошенничество, совершенное повторно (ч. 2 ст. 209 УК);
- совершенное группой лиц (ч. 2 ст. 209 УК);
- совершенное в крупном размере (ч. 3 ст. 209 УК);
- совершенное в особо крупном размере (ч. 4 ст. 209 УК);
- совершенное организованной группой (ч. 4 ст. 209 УК).

4 Хищение путем злоупотребления служебными полномочиями

Статья 210. Хищение путем злоупотребления служебными полномочиями

Завладение имуществом либо приобретение права на имущество, совершенные должностным лицом с использованием своих служебных полномочий, при отсутствии признаков преступления, предусмотренного статьей 211 УК.

С *объективной стороны* данное хищение характеризуется использованием должностным лицом своих служебных полномочий для завладения имуществом или приобретения права на него (при отсутствии признаков присвоения или растраты). При этом не имеет значения, находится ли имущество в непосредственном владении должностного лица либо вверено другим лицам, через которых должностное лицо в силу служебных полномочий имеет право по управлению и распоряжению им.

Под использованием должностным лицом своих служебных полномочий необходимо понимать совершение действий, входящих в круг должностных служебных обязанностей: установление порядка хранения, переработки, реализации имущества, обеспечение контроля за ним, общее руководство трудовым коллективом, производственной деятельностью, принятие решений о начислении заработной платы, премий, осуществление контроля за движением материальных ценностей и т.д. Деяние должно быть совершено вопреки интересам службы.

Разновидностями такого хищения могут являться: присвоение имущества, в отношении которого должностное лицо в силу своих служебных полномочий имеет право по управлению и распоряжению; умышленное незаконное получение должностным лицом средств в качестве премий, надбавок к заработной плате, а также пенсий, пособий и других выплат; обращение в свою собственность средств по заведомо фиктивным трудовым соглашениям или иным договорам под видом заработной платы за работу или услуги, которые фактически не выполнялись или были выполнены не в полном объеме, и т.п.

Злоупотребление служебными полномочиями, которое хотя и было совершено по корыстным мотивам и причинило имущественный вред, однако не связано с безвозмездным завладением имуществом (например, сокрытие путем запутывания учета недостачи, образовавшейся в результате служебной халатности, временное пользование имуществом без намерения обратить его в свою собственность, расходование денег на устройство банкетов, приемов и т.п.), не образует состава преступления, предусмотренного ст. 210 УК.

Данный состав преступления имеет материальную конструкцию. Хищение путем злоупотребления служебными полномочиями *является окончанным преступлением* с момента, когда виновный завладел имуществом или правом на имущество и имел реальную возможность распоряжаться или пользоваться этим имуществом по своему усмотрению.

Субъективная сторона преступления характеризуется прямым умыслом и корыстной целью.

Субъект преступления специальный – *должностное лицо*.

Квалифицированными видами данного преступления являются:

- хищение путем злоупотребления служебными полномочиями, совершенное повторно (ч. 2 ст. 210 УК);
- совершенное группой лиц (ч. 2 ст. 210 УК);
- совершенное в крупном размере (ч. 3 ст. 210 УК);
- совершенное в особо крупном размере (ч. 4 ст. 210 УК);
- совершенное организованной группой (ч. 4 ст. 210 УК).

5 Присвоение либо растрата

Статья 211. Присвоение либо растрата

В данной статье предусматривается ответственность за две самостоятельные формы хищения чужого имущества – за присвоение или растрату, каждая из которых объединяется общими признаками, но в то же время имеет свои объективные и субъективные особенности.

Субъект преступления – специальный. Определяющей особенностью присвоения и растраты как самостоятельных форм хищения является правовое отношение субъекта к похищаемому имуществу. Субъект присвоения и растраты – специальный. Им может быть должностное или недолжностное лицо, которому имущество вверено в правомерное владение, пользование или распоряжение. Ответственность наступает с шестнадцати лет.

По этой же статье УК наступает ответственность должностного лица, не использовавшего своих служебных полномочий для завладения вверенным ему имуществом.

Имущество должно быть вверено виновному. Вверенным является имущество, в отношении которого лицо в силу трудовых, гражданско-правовых или иных отношений наделено полномочиями владения, пользования или распоряжения. Данное имущество должно находиться у виновного в правомерном владении, юридически оформлено и закреплено в соответствующих документах (договоре, трудовом соглашении, акте приемки, накладной и т.д.).

Объективная сторона преступления характеризуется следующими особенностями. *Присвоение* представляет собой незаконное безвозмездное обращение чужого имущества, вверенного виновному в его пользу. Присвоенное имущество продолжает находиться в незаконном владении виновного, т.е. оно им не отчуждено и не потреблено. Обращение имущества в пользу виновного может проявляться в различных формах – обособлении, удержании, использовании и т.д. Удержание как форма присвоения заключается в невыполнении требований о предъявлении вверенного имущества в срок, установленный законом, договором, компетентным органом или лицом. Если же невозвращение имущества явилось результатом его порчи,

уничтожения, утраты, похищения другими лицами, ответственность за присвоение не наступает.

Растрата характеризуется как незаконное безвозмездное расходование в форме потребления или отчуждения имущества, вверенного виновному, минуя этап присвоения. Растрата может проявляться в виде личного потребления или иного способа израсходования либо путем продажи, обмена, дарения, передачи в долг или в счет погашения долга и т.д. Так как растрата – отдельная самостоятельная форма хищения, то она не является последующим после присвоения этапом преступной деятельности.

Состав присвоения и растраты по конструкции является материальным.

Присвоение считается оконченным преступлением с момента удержания и фактического обращения в свою пользу вверенного имущества и установления неправомерного владения им, когда виновный получает реальную возможность распоряжения данным имуществом по своему усмотрению.

Растрата признается оконченным преступлением с момента фактического неправомерного безвозмездного отчуждения или потребления виновным вверенного ему имущества.

Субъективная сторона присвоения и растраты характеризуется прямым умыслом и корыстной целью.

Квалифицированными видами данного преступления является совершения его повторно либо группой лиц по предварительному сговору (ч. 2 ст. 211 УК), совершение действия, предусмотренные частями 1 или 2 ст. 211 УК, в крупном размере (ч. 3 ст. 211 УК) и организованной группой либо в особо крупном размере (ч. 4 ст. 211 УК).

6 Хищение путем использования компьютерной техники

Статья 212. Хищение путем использования компьютерной техники

По *объективной стороне* хищение, предусмотренное ст. 212 УК, отличается от других форм хищения способом нарушения отношений собственности: путем изменения информации, обрабатываемой в компьютерной системе, хранящейся на машинных носителях или передаваемой по сети передачи данных, либо путем введения в компьютерную систему ложной информации.

Хищение путем использования компьютерной техники возможно лишь посредством компьютерных манипуляций.

Хищение путем использования компьютерной техники имеет материальную конструкцию состава преступления.

Для наличия оконченного преступления не требуется, чтобы виновный реально распорядился имуществом. В подобной ситуации достаточно установить, что у лица объективно появилась такая возможность, и это обстоятельство осознается им.

Субъективная сторона преступления характеризуется прямым умыслом и корыстной целью.

Субъектом преступления может быть физическое вменяемое лицо, достигшее шестнадцатилетнего возраста. По ч. 1 ст. 212 УК – это лицо, имеющее в связи с выполняемой работой доступ в закрытую информационную систему либо являющееся законным пользователем этой системы, либо имеющее разрешение для работы с данной информацией.

Квалифицированными видами данного преступления является совершения его повторно либо группой лиц по предварительному сговору, либо сопряженное с несанкционированным доступом к компьютерной информации (ч. 2 ст. 212 УК), совершение действия, предусмотренные частями 1 или 2 ст. 212 УК, в крупном размере (ч. 3 ст. 212 УК) и организованной группой либо в особо крупном размере (ч. 4 ст. 212 УК).

Несанкционированный доступ к компьютерной информации имеет место, если виновное лицо не имеет права доступа к этой информации либо имеет право доступа к этой информации, однако осуществляет его помимо установленного порядка.

Тема 4 Уголовно-правовая характеристика хищений, не связанных с насилием

1 Грабеж с применением насилия либо угрозой применения насилия

По ч. 2 ст. 206 УК квалифицируется грабеж, соединенный с насилием, не опасным для жизни или здоровья потерпевшего, либо с угрозой применения такого насилия, или совершенный повторно либо группой лиц, или с проникновением в жилище

Под насилием, не опасным для жизни или здоровья, следует понимать причинение легких телесных повреждений, не повлекших за собой кратковременного расстройства здоровья либо незначительной стойкой утраты трудоспособности, нанесение побоев или совершение иных насильственных действий, связанных с причинением потерпевшему физической боли либо с ограничением его свободы.

По ч. 3 ст. 206 УК квалифицируется грабеж, совершенный в крупном размере, по ч. 4 – совершенный организованной группой либо в особо крупном размере

2 Разбой

Статья 207. Разбой

Непосредственные объекты разбоя – отношения собственности и здоровье человека.

С объективной стороны разбой представляет применение насилия, опасного для жизни или здоровья потерпевшего, либо угроза применения такого насилия с целью непосредственного завладения имуществом.

Под насилием, опасным для жизни или здоровья, следует понимать причинение потерпевшему легких телесных повреждений, повлекших за собой кратковременное расстройство здоровья либо незначительную стойкую утрату трудоспособности, или телесного повреждения большей степени тяжести, а равно насилие, которое хотя и не повлекло за собой причинения таких телесных повреждений, однако в момент применения создавало реальную опасность для жизни или здоровья потерпевшего.

Под угрозой применения насилия, опасного для жизни или здоровья, следует понимать такие действия или высказывания виновного, которые выражали намерение немедленно применить к потерпевшему насилие, опасное для его жизни или здоровья. Угроза при разбое должна быть реальной. При этом необходимо учитывать не только субъективное восприятие потерпевшего, но и конкретные обстоятельства дела, а также направленность умысла виновного.

Насилие или угроза насилия могут быть применены к собственнику, к лицу, в ведении или под охраной которого находится имущество, либо вообще к посторонним лицам. Определяющим в подобной ситуации является то обстоятельство, что насилие либо угроза насилия являются способом либо изъятия, либо удержания имущества и применяются виновным с целью непосредственного (т.е. в этом месте и в это время) завладения имуществом к любому лицу, которое может оказать сопротивление либо действительно противодействует преступнику.

В случаях, когда в целях хищения чужого имущества в организм потерпевшего против его воли или путем обмана введено опасное для жизни или здоровья сильнодействующее, ядовитое или одурманивающее вещество с целью приведения потерпевшего в беспомощное состояние, содеянное должно квалифицироваться как разбой. Если с той же целью в организм потерпевшего введено вещество, не представляющее опасности для жизни или здоровья, содеянное надлежит квалифицировать как грабеж, соединенный с насилием. Свойства и характер действия веществ, примененных при совершении преступления, могут быть при необходимости установлены с помощью соответствующего специалиста либо экспертным путем (п. 6 постановления № 15).

Разбой имеет усеченную модель преступления. Он является юридически оконченным преступлением с момента применения насилия либо угрозы насилия с целью непосредственного завладения имуществом вне зависимости от того, удалось преступнику реализовать свои намерения либо подобное не осуществилось вовсе.

Субъективная сторона разбоя характеризуется прямым умыслом и корыстной целью.

Субъектом разбоя является физическое вменяемое лицо, достигшее четырнадцатилетнего возраста.

Квалифицированные виды предусмотрены в ч. 2 и 3 ст. 207 УК.

По ч. 2 ст. 207 УК квалифицируется разбой, совершенный с проникновением в жилище, либо повторно, либо группой лиц, либо с целью завладения имуществом в крупном размере, по ч. 3 – совершенный организованной группой, либо с причинением тяжкого телесного повреждения, либо с целью завладения имуществом в особо крупном размере.

3 Вымогательство

Статья 208. Вымогательство

Вымогательство – это требование передачи имущества или права на имущество либо совершения каких-либо действий имущественного характера под угрозой применения насилия к потерпевшему или его близким, уничтожения или повреждения их имущества, распространения клеветнических или оглашения иных сведений, которые они желают сохранить в тайне.

Непосредственными объектами вымогательства являются отношения собственности (основной), личная свобода и здоровье человека (дополнительные).

С *объективной стороны* вымогательство заключается в предъявляемом с корыстной целью требовании передачи имущества либо права на него или совершения любых действий имущественного характера (передача имущественных выгод или отказ от них, отказ от прав на имущество и т.п.). Предъявляемое требование передачи предмета хищения образует состав вымогательства только при условии, если оно подкрепляется одним из перечисленных в законе видов угроз:

- 1) применения насилия к потерпевшему или его близким;
- 2) уничтожения или повреждения их имущества;
- 3) распространения клеветнических или оглашения иных сведений, которые эти лица желают сохранить в тайне.

Для квалификации действий как вымогательства не имеет значения, имелось ли намерение в действительности осуществить угрозу. В подобной ситуации достаточно, чтобы потерпевший воспринимал ее как реальную. Угроза может быть высказана устно, письменно либо через третьих лиц (п. 8 постановления № 15).

В случаях, когда насилие, повреждение или уничтожение имущества, разглашение сведений, которые лицо желает сохранить в тайне, совершаются не в целях вымогательства, а из мести за отказ выполнить требования вымогателя, такие действия подлежат самостоятельной правовой оценке.

Вымогательство признается оконченным с момента заявления требования о передаче имущества, подкрепленного угрозой совершения действий, перечисленных в ч. 1 ст. 208 УК.

Субъективная сторона вымогательства характеризуется прямым умыслом и корыстной целью.

Субъект преступления – уголовная ответственность за вымогательство наступает с четырнадцати лет.

Квалифицированные виды предусмотрены в ч. 2 и 3 ст. 208 УК.

По ч. 2 ст. 207 УК квалифицируется вымогательство, совершенное повторно, либо группой лиц по предварительному сговору, либо с применением насилия, не опасного для жизни или здоровья потерпевшего, либо под угрозой убийства или причинения тяжкого телесного повреждения, либо соединенное с уничтожением или повреждением имущества, либо с целью получения имущественной выгоды в крупном размере, по ч. 3 – совершенное организованной группой, либо с применением насилия, опасного для жизни или здоровья потерпевшего, либо повлекшее иные тяжкие последствия, либо с целью получения имущественной выгоды в особо крупном размере.

Вымогательство отличается от разбоя по следующим признакам:

- по предмету преступления: предмет вымогательства – имущество, право на имущество или совершение действий имущественного характера; предмет разбоя – только имущество;

- по характеру насилия: при вымогательстве насилие проявляется в угрозе физического насилия, угрозе уничтожения, повреждения имущества или распространения сведений, а также в применении физического насилия; при разбое насилие состоит в применении физического насилия или угрозе применения насилия, опасного для жизни или здоровья;

- по объективной стороне: при вымогательстве насилие или угроза его применения направлены на получение имущества в будущем, в отдельных случаях вымогательство может состоять в предъявлении потерпевшему требования о немедленной передаче имущества под угрозой применения насилия в будущем; при разбое насилие либо угроза применения насилия, опасного для жизни или здоровья, используется в качестве средства непосредственного завладения имуществом.

В тех случаях, когда угроза насилия или насилие, опасное для жизни или здоровья, были применены с целью немедленного завладения имуществом, но в связи с отсутствием такового требования о его передаче было перенесено на будущее, действия этого лица должны квалифицироваться по совокупности преступлений, предусмотренных соответствующими частями ст. 207 и 208 УК. По совокупности преступлений квалифицируются и действия лица, завладевшего частью имущества путем грабежа или разбоя и одновременно потребовавшего передать ему другую часть имущества путем вымогательства (п. 10 постановления № 15).

Вымогательство следует отграничивать от принуждения к выполнению обязательств (ст. 384 УК). При вымогательстве виновный сознает, что противоправно, безвозмездно завладевает чужим имуществом или правом на чужое имущество и преследует при этом корыстную цель – обогатить себя или иное лицо за счет чужого имущества; при принуждении к выполнению обязательств у лица отсутствует осознание того, что оно обогащается за счет чужого имущества, оно считает, что требует у потерпевшего то, на что вправе претендовать.

Тема 5 Корыстные посягательства на собственность, не являющиеся хищениями

1 Угон транспортного средства или маломерного судна

Статья 214. Угон транспортного средства или маломерного судна

Преступление, предусмотренное ст. 214 УК, наряду с основным *объектом* – отношениями собственности, в ч. 3 предполагает дополнительный объект – здоровье потерпевшего.

Предмет преступления: транспортное средство или маломерное судно.

Под транспортным средством, указанным в статьях 214, 317-318 УК, понимаются механическое транспортное средство, предназначенное для движения по дороге и для перевозки пассажиров, грузов или установленного на нем оборудования, а также самоходная машина. Самоходная машина – это машина, предназначенная для выполнения каких-либо операций, связанных с трудовой и иной деятельностью, оснащённая двигателем. К ним относятся гусеничный трактор, сельскохозяйственная, дорожная, строительная, иная машина, которые без дополнительных мер обеспечения безопасности дорожного движения, предусмотренных организацией (заводом)-изготовителем, не предназначены для участия в дорожном движении. При участии в дорожном движении самоходные машины приравниваются к транспортным средствам, а их движение по дорогам должно осуществляться в соответствии с требованиями Правил дорожного движения.

Понятие *маломерного водного судна* дано в ст. 1 [Кодекса внутреннего водного транспорта Республики Беларусь](#). Маломерные суда – суда длиной не более 20 метров с допустимым количеством людей на борту не более 12 человек, в том числе суда с подвесными двигателями и гидроциклы, за исключением построенных или оборудованных для промыслового рыболовства, оказания услуг по перевозке грузов и (или) пассажиров, буксировки, проведения поиска, разведки и добычи полезных ископаемых, строительных путевых, гидротехнических и других подобных работ, лоцманской и ледокольной проводки, осуществления мероприятий по охране поверхностных водных объектов от загрязнений и засорений, а также принадлежащих организациям внутреннего водного транспорта Республики Беларусь, военных, военно-вспомогательных, пограничных и других судов, находящихся в государственной собственности и эксплуатируемых исключительно в некоммерческих целях.

С *объективной стороны* угон состоит в неправомерном завладении транспортным средством или маломерным судном и поездке на нем.

Под завладением в этом преступлении следует понимать изъятие транспортного средства у собственника либо лица, в ведении или под охраной которого находится это имущество, и обращение его во временное пользование или владение. Способ изъятия и завладения может быть различным и, как правило, не влияет на квалификацию, за исключением случаев, когда это

преступление совершается с применением насилия или с угрозой его применения. Подобные действия предусмотрены в качестве квалифицирующего признака в ч. 3 ст. 214 УК.

Поездка может осуществляться с помощью двигателя или с использованием буксировки либо вручную на веслах и т.д. Это преступление является оконченным с момента отъезда транспортного средства с места его нахождения.

Место нахождения транспорта не влияет на квалификацию. Транспортное средство может находиться на улице, на стоянке, в гараже, на территории предприятия. Маломерное судно может быть расположено на водном пространстве, у причала либо на берегу.

В соответствии с законом угон является неправомерное завладение транспортным средством или маломерным судном. Под неправомерным необходимо понимать завладение транспортом лицом, не имеющим на него прав владения, пользования или распоряжения. Угоняемый транспорт должен быть чужим. В этой связи не является преступлением, например, самовольное завладение транспортным средством кем-либо из членов семьи либо другим близким, если ему ранее позволялось пользоваться этим транспортом без дополнительного согласия владельца.

Водитель, за которым транспортное средство закреплено в связи с трудовыми отношениями, также не может нести ответственность по ст. 214 УК в случае самовольного использования им этого транспортного средства. Если таким транспортом или судном завладевает лицо, ранее работавшее на нем, а затем отстраненное от управления, то совершенное им деяние следует квалифицировать по ст. 214 УК.

Угон не оценивается как преступление, если такое поведение совершено при обстоятельствах, исключающих преступность деяния.

Субъективная сторона предполагает вину в форме прямого умысла.

По ст. 214 УК предусматривается ответственность за угон транспортного средства или маломерного судна без цели хищения. Совершение лицом действий с целью обратить транспортное средство или маломерное судно в свою пользу или в пользу других лиц, распорядиться им как собственным следует квалифицировать как хищение, и дополнительной квалификации по ст. 214 УК не требуется.

Субъект преступления – вменяемое лицо, достигшее четырнадцатилетнего возраста.

Угон транспортного средства с целью хищения груза или находящегося в нем имущества надлежит квалифицировать по совокупности преступлений, предусматривающих ответственность за угон и за преступление против собственности.

Угон, соединенный с нарушением правил безопасности движения или эксплуатации транспортных средств, повлекшим последствия, указанные в ст. 316 или 317, влечет ответственность по данным статьям и по ст. 214.

Квалифицированными видами данного преступления является совершения его совершенное повторно, либо с применением насилия, не опасного для жизни или здоровья, или с угрозой его применения, либо группой лиц по предварительному сговору, либо повлекшее по неосторожности причинение ущерба в особо крупном размере (ч. 2 ст. 214 УК), совершение действия, предусмотренные частями 1 или 2 ст. 214 УК, совершенные с применением насилия, опасного для жизни или здоровья, или с угрозой его применения (ч. 3 ст. 214 УК).

2 Присвоение найденного имущества

Статья [ст.215](#). Присвоение найденного имущества

Непосредственный объект присвоения найденного имущества — общественные отношения собственности.

Предмет присвоения найденного имущества — найденное заведомо чужое имущество или клад.

Гражданский кодекс Республики Беларусь различает брошенную вещь и находку. В ст. 227 ГК отмечается, что движимые вещи, брошенные собственником или иным образом оставленные им (брошенные вещи) с целью отказа от права собственности на них, могут быть обращены другими лицами в свою собственность в порядке, установленном п. 2 ст. 227 ГК.

В гражданском праве находкой признают найденную вещь, выбывшую из обладания собственника или иного законного владельца при обстоятельствах, не свидетельствующих о наличии волеизъявления этих лиц об отказе от прав на данную вещь. В соответствии со ст. [п.1](#) ст.228 ГК нашедший потерянную вещь обязан немедленно уведомить об этом лицо, потерявшее ее, или собственника вещи, или кого-либо другого из известных ему лиц, имеющих право получить ее, и возвратить найденную вещь этому лицу. Нашедший вещь обязан заявить о находке в орган внутренних дел или орган местного управления и самоуправления, если лицо, имеющее право потребовать возврата найденной вещи, или место его пребывания неизвестны.

Гражданским законодательством дается определение понятия «клад». В ст. 234 ГК указано, что клад, то есть зарытые в земле или сокрытые иным способом деньги или ценные предметы, собственник которых не может быть установлен либо в силу акта законодательства утратил на них право, поступает в собственность лица, которому принадлежит имущество (земельный участок, строения и т.п.), где клад был сокрыт, и лица, обнаружившего клад, в равных долях, если соглашением между ними не установлено иное.

При обнаружении клада лицом, производившим раскопки или поиски ценностей без согласия на это собственника земельного участка или иного имущества, где клад был сокрыт, клад подлежит передаче собственнику земельного участка или иного имущества, в котором был обнаружен клад.

В случае обнаружения клада, содержащего материальные объекты, обладающие отличительными духовными, художественными и (или)

документальными достоинствами и соответствующие одному из критериев отбора материальных объектов для присвоения им статуса историко-культурной ценности, такие объекты подлежат передаче в государственную собственность. При этом собственник земельного участка или иного имущества, где клад был сокрыт, и лицо, обнаружившее клад, имеют право на получение вместе вознаграждения в размере пятидесяти процентов стоимости клада. Вознаграждение распределяется между этими лицами в равных долях, если соглашением между ними не установлено иное.

При обнаружении такого клада лицом, производившим раскопки или поиски ценностей без согласия собственника имущества, где клад был сокрыт, вознаграждение этому лицу не выплачивается и полностью поступает собственнику.

Правила ст. 234 ГК не применяются к лицам, в круг трудовых или служебных обязанностей которых входило проведение раскопок и поиска, направленных на обнаружение клада. В ст. 234-1 ГК устанавливается особый порядок приобретения права собственности на бесхозные антикварное, историческое оружие и боеприпасы, иное вооружение или военную технику.

С объективной стороны данное преступление состоит в присвоении виновным в особо крупном размере найденного им заведомо чужого имущества или клада. В отличие от хищения в подобной ситуации виновный не совершает действия по изъятию имущества у собственника или иного законного владельца. Имущество выбывает из обладания этих лиц в силу ряда причин (забыто, утеряно и т.п.) и находится в безнадзорном состоянии. Имущество, находящееся в пределах его надлежащего или обычного хранения (например, на территории склада, предприятия и т.д.), не может признаваться выбывшим из обладания собственника или иного законного владельца. В соответствии со ст. 215 УК преступлением признается присвоение найденного имущества или клада.

Уголовно наказуемым является присвоение найденного заведомо чужого имущества или клада, если их стоимость в тысячу и более раз превышает размер базовой величины, установленный на день совершения преступления.

[Статьей 10.4](#) Кодекса Республики Беларусь об административных правонарушениях предусмотрена административная ответственность за присвоение найденного имущества.

Субъективная сторона преступления, предусмотренного в ст. 215 УК, характеризуется прямым умыслом. Лицо сознает, что обращает в свою пользу найденное заведомо чужое имущество или клад, сознает, что своими действиями незаконно приобретает имущество или ценности в особо крупном размере, и желает этого.

Субъектом преступления является частное лицо, достигшее шестнадцатилетнего возраста. Если кладом завладевает лицо, в круг трудовых или служебных обязанностей которого входило проведение раскопок и совершение действий, направленных на обнаружение клада, то все содеянное

при соответствующих обстоятельствах может влечь ответственность за хищение имущества.

3 Причинение имущественного ущерба без признаков хищения

Статья 216. Причинение имущественного ущерба без признаков хищения

Непосредственным объектом данного преступления являются отношения собственности.

С *объективной стороны* преступление состоит в причинении ущерба в значительном размере посредством извлечения имущественных выгод в результате обмана, злоупотребления доверием или путем модификации компьютерной информации при отсутствии признаков хищения.

Механизм причинения вреда потерпевшему при совершении преступления, описанного в ст. 216 УК, разный (противоправное извлечение выгоды от пользования вещью другого лица и причинении ему таким поведением ущерба в значительном размере).

Потерпевшему может причиняться реальный материальный ущерб, поскольку он вынужден оплатить услуги, которые выполнялись для виновного лица (например, лицо незаконно подключается к телефонному аппарату потерпевшего, пользуется международной телефонной сетью, а потерпевший вместо виновного оплачивает эти услуги). Потерпевшему возможно причинение материального ущерба в виде неполучения им прибыли и доходов, которые должен выплачивать виновный за пользование имуществом потерпевшего либо за услуги, оказанные ему этим лицом.

С объективной стороны состав преступления, предусмотренный ст. 216 УК, имеет материальную конструкцию. Преступление будет юридически окончено, если действиями лица потерпевшему причинен ущерб на сумму, в 40 и более раз превышающую размер базовой величины, установленный на день совершения преступления.

Субъективная сторона преступления характеризуется прямым умыслом.

Субъект преступления – лицо, достигшие шестнадцатилетнего возраста.

Квалифицированными видами данного преступления является совершения его группой лиц по предварительному сговору либо в крупном размере (ч. 2 ст. 216 УК).

Тема 6 Некорыстные преступления против собственности

1 Незаконное отчуждение вверенного имущества

Статья 217. Незаконное отчуждение вверенного имущества

Незаконное безвозмездное отчуждение в значительном размере чужого имущества, вверенного виновному, при отсутствии корыстной цели

Непосредственный объект незаконного отчуждения вверенного имущества — отношения собственности.

Предмет преступления — вверенное виновному имущество. Вверенным является имущество, в отношении которого лицо в силу трудовых, гражданско-правовых или иных отношений наделено полномочиями владения, пользования или распоряжения

С *объективной стороны* состав преступления, предусмотренный ст. 217 УК, имеет материальную конструкцию преступления. Лицо передает вверенное ему чужое имущество в пользу другого лица в сумме, в сорок и более раз превышающей размер базовой величины, установленный на день совершения преступления. Таким образом, деяние характеризуется незаконным безвозмездным отчуждением чужого имущества.

В соответствии со ст. 217 УК ответственность наступает за незаконное отчуждение чужого имущества в пользу другого лица. В подобной ситуации виновный передает имущество другим лицам, не имеющим на него ни действительного, ни предполагаемого права. Незаконность таких действий означает, что лицо, совершая такие действия, не уполномочено собственником либо другим законным владельцем на совершение таких операций. Безвозмездность данного деяния свидетельствует, что виновный, отчуждая имущество, не оставляет взамен денежный или натуральный эквивалент. В соответствии с законом виновный передает в пользу другого лица вверенное ему имущество.

Такие полномочия лицо может получить на основе трудовых отношений, когда виновному для выполнения профессиональных обязанностей вверяется имущество, либо в результате договорных отношений, заключенных им с отдельными гражданами либо организациями, предприятиями или учреждениями.

С *субъективной стороны* рассматриваемое преступление характеризуется прямым умыслом. Лицо сознает, что незаконно, безвозмездно передает чужое вверенное ему имущество в пользу другого лица, предвидит, что подобными действиями причиняет вред потерпевшему в значительном размере, и желает этого. При совершении этого преступления цель не является обязательным признаком субъективной стороны. Если лицо, совершая деяние, все же преследует определенную цель, для наличия этого состава преступления необходимо, чтобы она не являлась корыстной. Корыстная цель будет иметь место, если виновный отчуждает чужое имущество в свою пользу или близкому ему лицу либо другому лицу, в судьбе которого он заинтересован материально. Незаконное безвозмездное отчуждение вверенного виновному имущества в пользу близких ему лиц должно оцениваться как растрата и квалифицироваться по ст. 211 УК.

Субъектом преступления является физическое вменяемое лицо, достигшее шестнадцатилетнего возраста (как должностное, так и не обладающее таким признаком), которому имущество вверено в правомерное владение, пользование или распоряжение.

2 Умышленные уничтожение либо повреждение имущества

Статья 218. Умышленные уничтожение либо повреждение имущества

Непосредственным объектом данного преступления являются отношения собственности.

Предметом преступления может быть любое движимое или недвижимое имущество.

Объективная сторона посягательства, предусмотренного ч. 1 ст. 218 УК, имеет материальную конструкцию преступления. С внешней стороны поведение лица состоит в уничтожении либо повреждении имущества, повлекшими причинение ущерба в значительном размере (в 40 и более раз превышающий размер базовой величины, установленный на день совершения преступления).

Уничтожение имущества – это приведение вещи в такое состояние, когда она не может быть использована по своему назначению либо перестает существовать вовсе. Повреждение имущества – это такое воздействие на вещь, в результате которого существенно снижается ее ценность, и она фактически не может быть использована без ее восстановления и исправления.

С субъективной стороны преступление характеризуется умышленной формой вины (прямой или косвенный умысел).

Субъектом преступления может быть вменяемое лицо, достигшее шестнадцатилетнего возраста. При умышленном уничтожении либо повреждении имущества, предусмотренном ч. 2 или 3 ст. 218 УК, – лицо, достигшее четырнадцатилетнего возраста.

Квалифицированными видами данного преступления является совершения его общеопасным способом либо повлекшие причинение ущерба в крупном размере (ч. 2 ст. 218 УК). Ч. 3 ст. 218 УК предусматривает ответственность за совершение действий, предусмотренных частями 1 или 2 организованной группой, либо повлекших по неосторожности смерть человека или иные тяжкие последствия, либо повлекших причинение ущерба в особо крупном размере.

3 Уничтожение либо повреждение имущества по неосторожности

Статья 219. Уничтожение либо повреждение имущества по неосторожности

Непосредственным объектом данного преступления являются отношения собственности.

Предметом преступления может быть любое движимое или недвижимое имущество.

Объективная сторона деяния имеет материальную конструкцию преступления. С внешней стороны поведение виновного состоит в уничтожении либо повреждении имущества, повлекшем причинение ущерба в особо крупном размере.

Субъективная сторона преступления характеризуется неосторожной формой вины. Лицо, совершая деяние, предвидит возможность причинения ущерба в особо крупном размере и без достаточных оснований легкомысленно рассчитывает его предотвратить либо не предвидит такой возможности, хотя при необходимой внимательности и предусмотрительности должно было и могло предвидеть.

Субъект преступления – лицо, достигшее шестнадцатилетнего возраста.

Тема 7 Общая характеристика преступлений в сфере экономической деятельности

Под преступлениями против порядка осуществления экономической деятельности понимаются предусмотренные УК общественно опасные деяния, сопряженные с причинением или угрозой причинения вреда общественным отношениям, складывающимся по поводу производства, распределения, обмена и потребления материальных благ и услуг.

Все преступления против порядка осуществления экономической деятельности можно разделить на следующие группы:

1. Преступления в сфере предпринимательства или иной экономической деятельности (ст.ст. 232-236, 238-241, 244-254 УК);
2. Преступления в денежно-кредитной сфере (ст.ст. 221-222, 224, 226-227, 237, 242, 258 УК);
3. Преступления в сфере торговли и обслуживания населения (ст.ст. 256-257, 259-262 УК);
4. Преступления в сфере финансовой деятельности государства (ст.ст. 223, 225, 228-231, 243 УК).

Видовой объект преступлений в сфере экономической деятельности – это система общественных отношений, складывающихся по производству, регулированию, распределению, обмену и потреблению материальных благ и услуг.

Предметом рассматриваемых преступлений могут быть деньги, ценные бумаги, драгоценные металлы и камни, товары и т.д.

Объективная сторона выражается действием (например, ложное банкротство), действием или бездействием (например, выманивание кредита или дотаций), бездействием (например, уклонение от погашения кредиторской задолженности). Составы данных преступлений относятся к материальным, некоторые – к формальным. Подавляющее большинство составов носят бланкетный характер.

Субъективная сторона – прямой или косвенный умысел. Неосторожное совершение таких деяний исключает уголовную ответственность, но не исключает административной и гражданско-правовой.

Субъект – общий с шестнадцати лет, в некоторых составах – специальный.

Крупным размером (сделкой, ущербом, доходом (наживой) в крупном размере) в рассматриваемых статьях признается размер (сделка, ущерб, доход (нажива)) на сумму, в тысячу и более раз превышающую размер базовой величины, установленный на день совершения преступления, особо крупным размером (сделкой, ущербом, доходом (наживой) в особо крупном размере) – в две тысячи и более раз превышающую размер такой базовой величины, если иное не оговорено в примечаниях к статьям.

Наказание в виде лишения свободы не может быть назначено впервые осуждаемому лицу, совершившему не представляющее большой общественной опасности или менее тяжкое преступление против порядка осуществления экономической деятельности (за исключением контрабанды, незаконных экспорта или передачи в целях экспорта объектов экспортного контроля, легализации («отмывания») средств, полученных преступным путем).

Тема 8 Преступления в финансово-бюджетной сфере

1 Изготовление, хранение либо сбыт поддельных денег или ценных бумаг

Статья 221. Изготовление, хранение либо сбыт поддельных денег или ценных бумаг

При рассмотрении данного преступления следует учитывать положения [постановления Пленума Верховного Суда Республики Беларусь от 25 сентября 1997 г. № 10 «О судебной практике по делам об изготовлении, хранении или сбыте поддельных денег либо ценных бумаг»](#) (с изм. и доп.).

Непосредственным объектом изготовления, хранения либо сбыта поддельных денег или ценных бумаг (фальшивомонетничества) являются кредитно-денежная система республики, а также кредитно-денежные системы иных государств.

Фальшивомонетничество является преступлением международного характера, борьба с которым осуществляется в соответствии с [Международной конвенцией о борьбе с подделкой денежных знаков](#) от 20 апреля 1931 г.

Предметом преступления являются:

- официальная денежная единица Республики Беларусь – находящиеся в обращении, а также изъятые и изымаемые из обращения, но подлежащие обмену белорусские рубли в виде банковских билетов (банкнотов) и монеты Национального банка Республики Беларусь;

- ценные бумаги, номинальная стоимость которых выражена в национальной валюте, – государственная облигация, облигация, вексель, чек, депозитный и сберегательный сертификаты, банковская сберегательная книжка на предъявителя, коносамент, акция, приватизационные ценные бумаги и другие документы, которые законодательством о ценных бумагах или в установленном им порядке отнесены к числу ценных бумаг;

- иностранная валюта – официальная денежная единица в виде банкнотов, казначейских билетов, монет, находящиеся в обращении и являющиеся законным платежным средством в соответствующем иностранном государстве или группе государств, а также изъятые или изымаемые из обращения, но подлежащие обмену официальной денежной единицей иностранных государств;

- ценные бумаги в иностранной валюте – ценные бумаги, номинальная стоимость которых выражена в иностранной валюте.

Поскольку фальшивомонетничество посягает на кредитно-денежную систему, то его предметами могут быть только те валюта и ценные бумаги, которые находятся в обращении. Находящимися в обращении являются действительные на момент совершения преступления валюта и ценные бумаги, а также изъятые или изымаемые из обращения, но подлежащие обмену на действительные. При этом не имеет значения, является валюта средством платежа в одном или нескольких государствах, допущена валюта к обращению на территории республики или нет и т.п.

Изъятые из обращения и не подлежащие обмену денежные знаки Республики Беларусь в виде банковских билетов (банкнотов) и монет, а равно денежные знаки иностранных государств в виде банкнотов, казначейских билетов, монет, не зарегистрированные в установленном порядке акции и облигации юридических лиц, а также лотерейные и приравненные к ним билеты, марки госпошлины, почтовые марки и банковские пластиковые карточки не могут быть предметами фальшивомонетничества.

Объективная сторона преступления. Состав фальшивомонетничества является формальным, сложным с тремя альтернативными деяниями:

1. изготовление поддельной валюты или поддельных ценных бумаг с целью их сбыта;

2. хранение поддельной валюты или поддельных ценных бумаг с целью их сбыта;

3. сбыт поддельной валюты или поддельных ценных бумаг.

Поддельными или фальшивыми признаются любые денежные знаки или ценные бумаги, которые изготовлены в нарушение установленного законом порядка независимо от субъекта, места и способа их изготовления. Для признания деяния фальшивомонетничеством необходимо, чтобы поддельная валюта и поддельные ценные бумаги по внешнему виду (форма, размер, цвет, основные реквизиты и т.д.) были существенно похожи на подлинную валюту или подлинные ценные бумаги. Сходство будет существенным, если поддельные валюта и ценные бумаги трудноотличимы от подлинных при обычном их осмотре и в связи с этим могут участвовать в обращении.

Если умысел виновного при изготовлении денежных знаков или ценных бумаг либо их сбыте был направлен на обман потерпевшего (вследствие плохого зрения, ограниченной видимости при сбыте подделки, некомпетентности либо неосведомленности и т.п.), а поддельные деньги или ценные бумаги не могли участвовать в обороте в результате грубого характера

подделки, то действия виновного подлежат квалификации по ст. 209 УК как мошенничество.

Однако в том случае, когда грубая подделка явилась следствием неудачной попытки изготовить пригодные для участия в обращении валюту или ценные бумаги, ответственность должна наступать за покушение на фальшивомонетничество. Вместе с тем последующий сбыт грубой подделки при наличии необходимых условий должен дополнительно квалифицироваться как мошенничество.

Изготовление поддельных денежных знаков и ценных бумаг образует как полное их воспроизводство любым способом, так и частичное изменение подлинных денежных знаков и ценных бумаг (исправление номинала, подделка номера, серии и других реквизитов) для придания им иной номинальной стоимости.

Изготовление поддельных денежных знаков или ценных бумаг является окончанным преступлением, если с целью последующего сбыта изготовлены хотя бы один денежный знак или ценная бумага, независимо от того, удалось ли осуществить их сбыт.

Под хранением поддельных денежных знаков либо ценных бумаг с целью сбыта следует понимать умышленные деяния, связанные с нахождением таких денежных знаков либо ценных бумаг во владении виновного (при себе, в помещении, в тайнике, в транспортном средстве и других местах). Ответственность за хранение наступает независимо от его способа и продолжительности. Как длящееся преступление хранение считается юридически окончанным с момента принятия виновным поддельной валюты или поддельных ценных бумаг на хранение.

Как уголовно наказуемое хранение следует рассматривать приобретение заведомо поддельных денежных знаков или ценных бумаг с целью их последующего сбыта. Такие действия квалифицируются по ст. 221 УК как окончанное преступление.

Сбытом поддельных денежных знаков либо ценных бумаг является выпуск их в обращение, независимо от того, возмездный или безвозмездный характер носит совершаемая сделка: продажа, дача взаймы, размен, оплата товаров и услуг, дарение и т.п. Сбыт считается окончанным преступлением с момента принятия у виновного хотя бы одной фальшивой купюры или ценной бумаги. Если же обман был обнаружен при попытке сбыта поддельных купюр или ценных бумаг, то ответственность наступает за покушение на фальшивомонетничество в форме сбыта.

Ответственность за хранение и сбыт фальшивой валюты или поддельных ценных бумаг наступает независимо от того, являлся виновный непосредственным их изготовителем либо получил их каким бы то ни было способом от изготовителя или любого иного лица, либо стал их обладателем в силу стечения случайных обстоятельств.

Совершение любого из указанных в статье действий (изготовление, хранение, сбыт) образует состав окончанного фальшивомонетничества.

С субъективной стороны фальшивомонетничество характеризуется виной в форме только прямого умысла. Обязательным признаком субъективной стороны изготовления и хранения поддельных денег и ценных бумаг является *цель сбыта*. При этом ответственность за изготовление и хранение поддельных денег и ценных бумаг как за оконченное фальшивомонетничество наступает независимо от того, приступило ли виновное лицо непосредственно к сбыту. Однако отсутствие цели сбыта (изготовление фальшивой купюры для демонстрации умения или хранение ее в коллекционных целях) исключает уголовную ответственность.

Субъектом преступления является лицо, достигшее шестнадцатилетнего возраста.

Квалифицированные виды:

ч. 2. Те же действия, совершенные

- повторно;
- организованной группой;
- в особо крупном размере.

Совершение лицом перечисленных в ст. 221 УК альтернативных действий, охватываемых единым умыслом и направленных к одной цели по изготовлению, последующему хранению, а затем и сбыту поддельных денежных знаков или ценных бумаг должно рассматриваться как единое преступление, не образующее повторности. Повторность как квалифицирующий признак состава преступления имеет место в тех случаях, если поведение лица не охватывалось единым умыслом, а представляло самостоятельную деятельность по изготовлению, хранению либо сбыту различных партий поддельных денежных знаков или ценных бумаг.

Фальшивомонетничество будет считаться совершенным *организованной группой* как в случае реализации группой всего его процесса от изготовления до сбыта поддельных денежных знаков или ценных бумаг, так и при осуществлении какой-либо одной или двух операций, например, только изготовления или только хранения и сбыта.

Стоимость поддельной иностранной валюты определяется по курсу соответствующей валюты по отношению к национальной валюте, установленному Национального банка Республики Беларусь на день совершения преступления. Фальшивомонетничество в особо крупном размере признается оконченным в момент, когда стоимость реально изготовленных, хранимых или сбытых валюты или ценных бумаг составит указанный размер. Если же виновный намеревался совершить фальшивомонетничество в особо крупном размере, однако сумел осуществить лишь часть действий, содеянное квалифицируется как покушение.

Незаконное приобретение лицом имущества в результате проделанных им операций с поддельными денежными знаками или ценными бумагами охватывается ст. 221 УК и дополнительной квалификации не требует.

2 Незаконный выпуск (эмиссия) ценных бумаг

К преступлениям против финансовой системы относятся ст. 226 «Незаконный выпуск (эмиссия) ценных бумаг», 226¹ «Незаконное использование либо разглашение сведений, внесенных в реестр владельцев ценных бумаг, или информации о результатах финансово-хозяйственной деятельности эмитента ценных бумаг», 226² «Незаконные действия с простыми и (или) переводными векселями», 227 «Подлог проспекта эмиссии ценных бумаг» главы 25 УК.

Статья 226. Незаконный выпуск (эмиссия) ценных бумаг

Непосредственным *объектом* преступления является гарантирующий защиту интересов инвесторов порядок выпуска, размещения и регистрации ценных бумаг.

Ценные бумаги, которые и являются предметом преступления. Ценные бумаги могут быть эмиссионными и неэмиссионными. Эмиссионными ценными бумагами являются облигации, акции и другие ценные бумаги, отнесенные к таковым законодательством. При использовании заведомо подложных документов предметами преступления являются также подложные документы для регистрации ценных бумаг.

Единый порядок выпуска и обращения ценных бумаг, регулирования деятельности профессиональных участников рынка ценных бумаг установлен Законом Республики Беларусь от 5 января 2015 г. № 231-З [«О рынке ценных бумаг»](#). Отдельные вопросы выпуска ценных бумаг регламентированы в Гражданском кодексе Республики Беларусь и иными нормативными актами.

Министерство финансов Республики Беларусь утверждает порядок выпуска, обращения и погашения всех видов ценных бумаг, в том числе ценных бумаг местных исполнительных и распорядительных органов, за исключением ценных бумаг Национального банка Республики Беларусь, банковской сберегательной книжки на предъявителя, чеков, депозитных и сберегательных сертификатов.

Объективную сторону незаконного выпуска (эмиссии) ценных бумаг образует совершение любого из следующих действий:

1. выпуск (эмиссия) ценных бумаг без регистрации в установленном порядке;
2. публичное размещение ценных бумаг с нарушением установленного порядка;
3. использование заведомо подложных документов для регистрации ценных бумаг.

Состав преступления является формальным с несколькими альтернативными действиями.

Выпуск (эмиссия) ценных бумаг — это предусмотренная законом последовательность действий эмитента по размещению эмиссионных ценных бумаг путем их отчуждения инвесторам на основании гражданско-правовых сделок.

Эмитент реализует право на выпуск ценных бумаг с момента государственной регистрации ценных бумаг и присвоения номера государственной регистрации.

Выпуск ценных бумаг без их регистрации в установленном порядке будет считаться оконченным преступлением с момента отчуждения хотя бы части не зарегистрированных ценных бумаг.

Регистрация ценных бумаг в установленном порядке не освобождает от обязанности соблюдения порядка их публичного размещения. Ценные бумаги, предлагаемые к открытой продаже, допускаются к размещению после опубликования краткой информации об открытой продаже ценных бумаг, заверенной центральным органом, осуществляющим контроль и надзор за рынком ценных бумаг, в том органе печати, который обеспечит информированность потенциальных инвесторов. Публикуемая краткая информация должна содержать основные сведения об эмитенте и об условиях выпуска ценных бумаг, месте, времени и способе ознакомления с более подробной информацией (в проспекте).

Нарушение указанного порядка и составляет вторую форму данного преступления. Оно будет считаться оконченным с момента реализации эмитентом хотя бы части ценных бумаг инвесторам с нарушением установленного порядка.

Использование заведомо подложных документов для регистрации ценных бумаг — это представление таких документов эмитентом в республиканский орган государственного управления, осуществляющий государственное регулирование рынка ценных бумаг.

В данной форме преступление считается оконченным с момента принятия государственным органом подложных документов для регистрации ценных бумаг.

Субъективная сторона рассматриваемого преступления характеризуется виной в форме прямого умысла, когда виновный сознает, что нарушает порядок эмиссии или публичного размещения ценных бумаг либо предьявляет заведомо подложные документы для регистрации ценных бумаг, и желает совершить такие действия.

Мотивы и цели поведения виновных не влияют на квалификацию и учитываются при назначении наказания.

Субъект преступления специальный — должностное лицо (см. ч. 4 ст. 4 УК) юридического лица либо индивидуальный предприниматель, осуществляющие эмиссию ценных бумаг.

Для привлечения к уголовной ответственности по статье 226 УК необходимо установить, что указанные нарушения эмиссии, публичного размещения и регистрации ценных бумаг совершаются в процессе деятельности субъектов, зарегистрированных в установленном порядке, и преследуют цель использования привлеченных денежных средств в соответствии с их назначением. Сбор же денежных средств под видом продажи ценных бумаг с целью хищения собранных средств образует состав мошенничества (ст. 209

УК) и не требует дополнительной квалификации по ст. 226 УК. Подделка ценных бумаг, эмитированных надлежащими субъектами, влечет ответственность за фальшивомонетничество по ст. 221 УК.

3 Уклонение от уплаты сумм налогов, сборов

Статья 243. Уклонение от уплаты сумм налогов, сборов

Непосредственным объектом уклонения от уплаты сумм налогов, сборов являются общественные отношения в сфере формирования государственного бюджета Республики Беларусь, отношения по поводу налоговых платежей и сборов в государственные бюджеты всех уровней. Доходы бюджета каждой административно-территориальной единицы Республики Беларусь формируются за счет налогов, сборов и других обязательных платежей, а также иных поступлений в соответствии с законодательством Республики Беларусь.

Базовым законом, регулирующим налоговые отношения, является Налоговый кодекс Республики Беларусь, состоящий из Общей и Особенной частей (далее — НК). Правовая регламентация соответствующих налогов и сборов содержится в Особенной части НК. Правовая регламентация исчисления и порядка уплаты налогов осуществляется специальным законодательством, что требует для уяснения признаков состава данного преступления специального изучения налоговых нормативных правовых актов, действовавших на момент совершения преступления.

Налогом признается обязательный индивидуальный безвозмездный платеж, взимаемый с организаций и физических лиц в форме отчуждения принадлежащих им на праве собственности, хозяйственного ведения или оперативного управления денежных средств в республиканский и (или) местные бюджеты.

Сбором (пошлиной) признается обязательный платеж в республиканский и (или) местные бюджеты, взимаемый с организаций и физических лиц, как правило, в виде одного из условий совершения в отношении их государственными органами, в том числе местными Советами депутатов, исполнительными и распорядительными органами, иными уполномоченными организациями и должностными лицами, юридически значимых действий.

Не являются налогами, сборами (пошлинами) платежи, осуществляемые в рамках отношений, не регулируемых актами налогового законодательства, а также платежи в виде штрафов или иных санкций за нарушение законодательства.

В Республике Беларусь устанавливаются республиканские налоги, сборы (пошлины) и местные налоги и сборы. Их конкретные виды устанавливаются НК.

Статья 243 УК предусматривает ответственность за уклонение от уплаты сумм налогов, сборов, которые взимаются как в республиканский бюджет, так и в местные бюджеты. В равной мере ответственность наступает как за уклонение от уплаты прямых налогов (например, налог на прибыль или

доходы), так и за уклонение от уплаты косвенных налогов. Косвенными налогами признаются налог на добавленную стоимость и акцизы, если иное не установлено Президентом Республики Беларусь или нормами международных договоров Республики Беларусь.

В случае уклонения от уплаты таможенных платежей ответственность наступает по ст. 231 УК.

Объективная сторона основного состава уклонения от уплаты сумм налогов, сборов наряду с деянием предполагает наличие последствия в виде ущерба в крупном размере и причинной связи между деянием и последствием.

Состав преступления является материальным с альтернативными деяниями.

Сущность деяния, образующего объективную сторону состава рассматриваемого преступления, определена в его названии — «уклонение от уплаты сумм налогов, сборов», т.е. невыполнение обязанности производить соответствующие платежи с предусмотренных законом объектов налогообложения и сборов в государственные бюджеты всех уровней в соответствии с налоговым законодательством. Однако преступлением такое деяние становится только в том случае, если оно осуществляется указанными в законе способами и влечет указанные в законе последствия. Как и всякое бездействие, невыполнение обязанности платить налоги влечет ответственность при наличии объективного и субъективного условий. Объективное условие означает наличие соответствующей обязанности — лицо должно было платить налоги или подавать декларацию (расчет). Субъективное условие ответственности означает наличие возможности выполнить такую обязанность — лицо могло заплатить налоги или подать налоговую декларацию (расчет).

Уклонение от уплаты сумм налогов, сборов может осуществляться путем сокрытия, умышленного занижения налоговой базы, в том числе посредством уклонения от представления налоговой декларации (расчета) или внесения в нее заведомо ложных сведений, повлекшее причинение ущерба в крупном размере.

Сокрытие или занижение налоговой базы — это умышленное искажение или фальсификация данных об объектах налогообложения путем утаивания их в полном объеме (сокрытие) или указания их в меньшем объеме (занижение). Сокрытие или занижение налоговой базы может совершаться путем фальсификации налогового учета либо путем неподачи или фальсификации налогового расчета. Налоговый учет основывается на данных бухгалтерского учета и (или) на иных документально подтвержденных данных об объектах, подлежащих налогообложению либо связанных с налогообложением.

Фальсификация налогового учета может выражаться в совершении разнообразных действий с целью утаивания информации о наличии или действительном количестве объектов налогообложения: приеме денежных средств от реализации товаров, работ или услуг без их отражения в учетных документах с целью утаивания дохода; уменьшении реального количества или действительной стоимости объектов недвижимости; завышении относимых на

себестоимость продукции затрат для уменьшения налогооблагаемой прибыли; подлоге документов с целью получения налоговых льгот и иных подобных действиях.

Налоговой декларацией (расчетом) признается письменное заявление плательщика (иного обязанного лица) на бланке установленной формы о полученных доходах и об осуществленных расходах, источниках доходов, о налоговых льготах и об исчисленной сумме налога, сбора (пошлины) и (или) о других данных, необходимых для исчисления и уплаты налога, сбора (пошлины).

Налоговая декларация (расчет) представляется каждым плательщиком (иным обязанным лицом) по каждому налогу, сбору (пошлине), в отношении которых он признан плательщиком, и при наличии объектов налогообложения, если иное не установлено НК или иными актами налогового законодательства.

Фальсификация налоговой декларации (расчета) выражается в представлении налоговым органам заведомо искаженных данных в установленной форме отчетности об отсутствии объекта налогообложения или о его меньшем размере. Искажение данных в отчетных документах может иметь место и при наличии правильного налогового учета. Как сокрытие объектов налогообложения следует расценивать совершаемое с целью уклонения от уплаты налогов непредставление налоговым органам в течение установленных сроков отчетов о фактически имеющихся в наличии объектах налогообложения.

Уклонение от подачи налоговой декларации (расчета) выражается в любых умышленных деяниях лица, направленных на непредставление или несвоевременное представление декларации в налоговый орган, за исключением невыполнения указанного действия в силу обстоятельств, не зависящих от воли этого лица.

Внесение в налоговую декларацию (расчет) заведомо ложных сведений предполагает сознательное утаивание или искажение данных, влияющих на определение размера подлежащего взысканию налога, в сторону его необоснованного уменьшения.

Уклонение от уплаты налогов, сборов является преступлением, если эти деяния повлекли причинение ущерба в крупном размере (ч. 1 ст. 243 УК) или в особо крупном размере (ч. 2 ст. 243 УК). Под ущербом понимается непоступление соответствующих сумм налога в государственный бюджет.

Крупным размером ущерба признается размер ущерба на сумму, в две тысячи и более раз превышающую размер базовой величины, установленный на день совершения преступления, особо крупным размером – в три тысячи пятьсот и более раз превышающую размер такой базовой величины.

При определении размера причиненного преступлением ущерба учитывается не величина самого объекта налогообложения, сокрытого или заниженного виновным, а сумма налога, которую ему следовало уплатить. В эту сумму не включаются платежи в виде штрафов или иных санкций за нарушение налогового законодательства.

Если лицо одновременно уклоняется от уплаты нескольких видов налогов, сборов, то размер ущерба определяется путем суммирования всех неуплаченных налогов, сборов. Если лицо уклоняется от уплаты налогов с одного и того же объекта (одних и тех же объектов) налогообложения в течение определенного времени, то размер ущерба определяется путем суммирования неуплаченных налогов за все время уклонения от их уплаты.

Если определение размера подлежащих уплате сумм налогов, сборов требует специальных познаний, то необходимо назначать соответствующую экспертизу.

Уклонение от уплаты налогов, сборов в размере, не являющемся крупным, уголовной ответственности не влечет. Не может быть применена в таком случае и ст. 216 УК, предусматривающая ответственность за причинение имущественного ущерба без признаков хищения. Обосновано это, во-первых, тем, что ст. 216 УК охраняет отношения собственности, а не порядок формирования бюджета и ее применение будет не чем иным, как аналогией закона, что запрещено. Во-вторых, должно неукоснительно соблюдаться правило, согласно которому, если запрещено меньшее, то запрещено и большее, но если запрещено большее, то меньшее не запрещено. Следовательно, уголовная наказуемость уклонения от уплаты налогов только в крупном размере означает уголовную ненаказуемость уклонения от уплаты налогов в меньшем размере, чем крупный.

Уклонение от уплаты налогов будет считаться окончанным преступлением:

1. с момента принятия налоговыми органами фальсифицированных деклараций (расчетов), если уклонение осуществляется путем сокрытия или занижения объектов налогообложения в установленной форме отчетности или путем внесения в декларацию заведомо ложных сведений;

2. по прошествии сроков уплаты налогов, если уклонение осуществляется путем непредставления налоговым органам расчетов установленной формы;

3. с момента полного или частичного сокрытия объектов налогообложения, если уклонение совершается путем нарушения порядка налогового учета;

4. по прошествии сроков подачи налоговых деклараций (расчетов), если уклонение осуществляется путем неподачи деклараций налоговым органам.

Субъективная сторона преступления характеризуется умышленной виной в форме прямого умысла, когда лицо сознает, что уклоняется от уплаты сумм налогов, сборов путем сокрытия, умышленного занижения налоговой базы, путем уклонения от представления налоговой декларации (расчета) или внесения в нее заведомо ложных сведений, предвидит причинение ущерба в соответствующем размере и желает его причинить. При наличии прямого неконкретизированного умысла уголовная ответственность наступает при фактической неуплате налогов соответственно в крупном или особо крупном размере.

Целью сокрытия, занижения и иных указанных в статье 243 УК действий является уклонение от уплаты налогов. Мотив данного преступления, как правило, корыстный, однако может быть иным.

Сокрытие или занижение объектов налогообложения не с целью уклониться от уплаты налогов ответственности по статье 243 УК не влечет (например, искажение отчетов о финансово-хозяйственной деятельности с целью не выплачивать акционерам дивиденды). При наличии соответствующих условий ответственность за действия такого рода может наступать за преступления против интересов службы.

Несвоевременная подача налоговой декларации (расчета), не связанная с намерением уклониться от уплаты налога, не влечет уголовной ответственности.

Искажение данных об объектах налогообложения как следствие счетной ошибки не является уклонением от уплаты налогов, сборов. Однако, если ответственное лицо осознало допущенную ошибку и использовало ее для уклонения от уплаты налогов, то ответственность наступает по статье 243 УК.

Если недостоверные данные бухгалтерского учета явились следствием недобросовестного отношения виновных лиц к выполнению служебных обязанностей или допущенных ими злоупотреблений, не связанных с уклонением от уплаты налогов, то при наличии соответствующих условий ответственность может наступать за преступления против интересов службы.

Субъектами преступления являются лица, которые в соответствии с действующим законодательством обязаны платить налоги и предъявлять налоговые декларации (расчеты), ответственные должностные лица юридических лиц и физические лица.

Ответственными за уплату налогов юридическими лицами являются должностные лица, на которых возложены обязанности по оформлению и представлению налоговым органам отчетов, связанных с исчислением и уплатой налогов. Такими лицами являются руководители юридического лица, а равно иные должностные лица, на которых в установленном порядке возложено исполнение указанных обязанностей.

4 Иные преступления в финансово-бюджетной сфере

Статья 222. Изготовление либо сбыт поддельных платежных средств

Данная статья предусматривает ответственность за изготовление в целях сбыта либо сбыт поддельных банковских пластиковых карточек, чековых книжек, чеков и иных платежных средств, не являющихся ценными бумагами.

Перечень *предметов* данного преступления — открытый. К ним относится, прежде всего, такое поддельное платежное средство, не являющееся ценной бумагой, как банковская пластиковая карточка, т.е. персонифицированное либо неперсонифицированное средство проведения безналичных платежей за товары и услуги, получения наличных денег и осуществления иных операций, предусмотренных законодательством

республики. К иным платежным средствам в смысле статьи 222 относятся, в частности, предусмотренные [Банковским кодексом](#) платежные поручения, платежные требования, платежные требования-поручения и аккредитивы, а в международных расчетах — банковский перевод, инкассо и аккредитив.

Объективная сторона преступления выражается в совершении действий, являющихся альтернативными: изготовлении с целью сбыта либо сбыте поддельных платежных средств. Выполнения хотя бы одного из них достаточно для привлечения виновного к ответственности по статье 222 УК.

Под изготовлением поддельных платежных средств необходимо понимать любые действия по их получению в готовом для использования виде. В данной форме преступное деяние достигает стадии оконченного преступления с момента получения в указанном виде хотя бы одного экземпляра поддельного платежного средства.

Изготовление поддельного платежного средства, не являющегося ценной бумагой, либо сбыт такого платежного средства с субъективной стороны совершается умышленно, с прямым умыслом. Обязательным признаком, характеризующим субъективную сторону изготовления поддельных платежных средств, является цель их сбыта.

Изготовление без цели сбыта поддельного платежного средства, не являющегося ценной бумагой, и последующие получение с его использованием денежных средств либо приобретение товаров или иного имущества подлежат квалификации как мошенничество (ст. 209 УК). Так, например, только как мошеннические следует оценивать действия лица, изготовившего поддельную пластиковую карточку с целью обманного получения посредством ее денежных средств из банкомата и реализовавшего свой преступный умысел. Оснований для дополнительной квалификации таких действий по статье 222 УК не имеется.

Сбыт поддельного платежного средства, не являющегося ценной бумагой, состоит в его использовании в качестве средства платежа (например, при оплате товара или услуги) либо в реализации его третьим лицам (например, продажа, обмен и другие действия, предметом которых явилась пластиковая карточка).

Сбыт грубой подделки банковской пластиковой карточки или иного платежного средства, не являющегося ценной бумагой, в расчете на обман потерпевшего при особых обстоятельствах, связанный с обманным получением в обмен на нее денежных средств, товаров или иного имущества либо услуг, подлежит квалификации как хищение в форме мошенничества (ст. 209 УК). Изготовление с целью сбыта грубой подделки банковской пластиковой карточки или иного платежного средства, не являющегося ценной бумагой, и обманного получения в обмен на нее денежных средств, товаров или иного имущества либо услуг является приготовлением к мошенничеству, квалифицируемым по статье 209 с применением статьи 13 УК.

Субъективная сторона преступления характеризуется умышленной виной в форме прямого умысла

Субъектом преступления является лицо, достигшее 16-летнего возраста.

Квалифицированными видами данного преступления является совершения повторно, либо организованной группой, либо в особо крупном размере (ч. 2 ст. 222 УК).

Статья 223. Нарушение правил о сделках с драгоценными металлами и (или) камнями

Непосредственным объектом преступления является порядок обращения драгоценных металлов и драгоценных камней, относящихся к валютным ценностям и являющихся предметом данного преступления.

Основным нормативным актом, регламентирующим порядок обращения драгоценных металлов и камней, является [Закон Республики Беларусь от 21.06.2002 N 110-З «О драгоценных металлах и драгоценных камнях»](#) (далее — Закон N 110-З) с изм. и доп. Законом N 110-З регулируются все правоотношения по поводу указанных предметов, кроме порядка совершения сделок, заключаемых между физическими лицами с продукцией (изделиями) из драгоценных металлов и драгоценных камней, если такие сделки не связаны в соответствии с законодательством Республики Беларусь с предпринимательской деятельностью.

К драгоценным металлам относятся золото, серебро, платина и металлы платиновой группы (палладий, иридий, родий, рутений, осмий), находящиеся в любом виде и состоянии, в том числе в ломе и отходах производства и потребления. К драгоценным камням относятся природные алмазы, изумруды, рубины, сапфиры, александриты и природный жемчуг (за исключением пресноводного) в естественном и обработанном виде, включая отходы, образующиеся при производстве и потреблении.

Граждане вправе осуществлять отдельные сделки с ювелирными и бытовыми изделиями, монетами из драгоценных металлов, находящимися в обращении на территории Республики Беларусь, мерными слитками из драгоценных металлов, зубопротезными дисками из драгоценных металлов, сусального золота и серебра, а также ломом указанных изделий.

По общему правилу сделки с иными драгоценными металлами и камнями между физическими лицами запрещены. Исключение составляют случаи их дарения, пожертвования, завещания и приобретения их по праву наследования, купли-продажи и обмена в целях коллекционирования и тезаврации единичных экземпляров монет из драгоценных металлов.

Нарушение порядка деятельности с драгоценными металлами и драгоценными камнями, если оно выразилось в пристаивании (неоднократном предложении) к гражданам с целью купли-продажи изготовленных из драгоценных металлов ювелирных и бытовых изделий, монет, мерных слитков и зубопротезных дисков, лома указанных изделий, а также сусального золота и серебра, драгоценных камней в сыром и обработанном виде, является административным правонарушением, ответственность за которое установлена ст. 11.4 [Кодекса Республики Беларусь об административных правонарушениях](#).

Объективную сторону преступления образует совершение сделок с драгоценными металлами и (или) драгоценными камнями, совершенных в нарушение установленных правил в крупном размере. Состав данного преступления является формальным.

Сделками признаются действия физических и юридических лиц, направленные на установление, изменение или прекращение гражданских прав и обязанностей. При этом не имеет значения, являлась сделка односторонней, двух- или многосторонней, возмездной или безвозмездной (купля-продажа, оплата работ, услуг или товаров, мена, заем, дарение и др.). Ответственность по ст. 223 УК наступает не только в случае незаконных отчуждения или приобретения драгоценных металлов или камней, но и в случае совершения сделок временного характера, например, сдача или принятие таких ценностей в залог.

Для ответственности по статье 223 УК не имеет значения правомерность обладания драгоценными металлами и драгоценными камнями лицом, которое совершает сделки в нарушение установленного порядка (законный владелец или, например, похититель).

Оконченным преступлением нарушение правил о сделках с драгоценными металлами и камнями считается с момента фактической передачи или принятия драгоценных металлов или камней.

Субъект преступления *общий* — лицо, достигшее шестнадцатилетнего возраста. Если неправомерная сделка с драгоценными металлами или камнями являлась двух- или многосторонней, то к ответственности привлекаются все участники такой сделки.

Субъективная сторона преступления характеризуется виной в форме прямого умысла: виновный сознает, что в нарушение установленных правил совершает сделку именно с драгоценными металлами или камнями, и желает совершить такую сделку. Мотивы и цели преступления учитываются при назначении наказания, но на квалификацию не влияют и могут быть любыми.

Квалифицирующим признаком состава рассматриваемого преступления в ч. 2 ст. 223 УК названы повторность, либо совершение преступления организованной группой, либо в особо крупном размере

Статья 231. Уклонение от уплаты таможенных платежей

Непосредственным объектом уклонения от уплаты таможенных платежей являются складывающиеся в сфере экономики общественные отношения в части внесения таможенных платежей.

Взимание таможенных пошлин, налогов и иных таможенных платежей является одним из средств таможенного регулирования торгово-экономических отношений или инструментом таможенного регулирования товарообмена на таможенной территории Республики Беларусь.

Таможенные платежи — налоги, сборы (пошлины), взимаемые в республиканский бюджет таможенными органами.

В соответствии со статьей 46 [Таможенного кодекса ЕАЭС](#) к таможенным платежам относятся:

- 1) ввозная таможенная пошлина;
- 2) вывозная таможенная пошлина;
- 3) налог на добавленную стоимость, взимаемый при ввозе товаров на таможенную территорию Союза;
- 4) акцизы (акцизный налог или акцизный сбор), взимаемые при ввозе товаров на таможенную территорию Союза;
- 5) таможенные сборы.

В соответствии со статьей 47 [Таможенного кодекса ЕАЭС](#) к таможенными сборами являются обязательные платежи, взимаемые за совершение таможенными органами таможенных операций, связанных с выпуском товаров, таможенным сопровождением транспортных средств, а также за совершение иных действий, установленных настоящим Кодексом и (или) законодательством государств-членов о таможенном регулировании.

Объективную сторону преступления – уклонение от уплаты таможенных платежей в крупном размере. Уклонением от уплаты таможенных платежей в крупном размере признается уклонение, при котором сумма неуплаченных таможенных платежей превышает в три тысячи раз размер базовой величины, установленный на день совершения преступления.

Уклонение от уплаты таможенных платежей может осуществляться путем бездействия, которое будет иметь место в случае пропуска установленного срока уплаты, несообщения таможенному органу о фактическом изменении таможенного режима, на основании которого производилось освобождение от уплаты таможенных платежей или предоставлялись льготы на таможенный режим, предполагающий уплату таможенных платежей.

Уклонение может осуществляться и путем совершения активных действий, которыми создаются мнимые правовые основания для освобождения от уплаты таможенных платежей или уменьшения их размера. Примером такого уклонения может служить сообщение неверных сведений о таможенном режиме, стране происхождения товара, его таможенной стоимости, назначении товара и т.п.

Уклонение считается оконченным с момента истечения сроков уплаты, а в случае предъявления неверных сведений — с момента принятия соответствующих сведений органом, который осуществляет прием таможенных платежей.

Если лицо уклонилось от уплаты таможенных платежей в размере меньше крупного, то оно может быть привлечено только к административной ответственности.

Субъективная сторона преступления характеризуется виной в форме умысла. Виновный сознает, что уклоняется от уплаты таможенных платежей в крупном размере, и желает действовать таким образом. Мотивы и цели уклонения не имеют квалифицирующего значения и учитываются при определении меры ответственности.

Субъектом преступления являются лица, ответственные за уплату таможенных платежей.

Квалифицирующим признаком состава рассматриваемого преступления в ч. 2 ст. 231 УК названо совершение его повторно либо группой лиц по предварительному сговору.

Тема 9 Таможенные преступления

Статья 228 Контрабанда

Контрабанда – это незаконное перемещение через таможенную границу Евразийского экономического союза в крупном размере товаров, запрещенных или ограниченных к такому перемещению, при отсутствии признаков преступлений, предусмотренных [статьями 328¹](#) и [333¹](#) УК.

Непосредственным *объектом* контрабанды является порядок перемещения через таможенную границу Евразийского экономического союза товаров и ценностей, запрещенных или ограниченных к такому перемещению.

Основным документом, регламентирующим порядок перемещения товаров через таможенную границу, является [Таможенный кодекс Евразийского экономического союза](#).

Объективную сторону контрабанды образует совершенное с нарушением порядка таможенного оформления перемещение через таможенную границу Евразийского экономического союза предметов, запрещенных или ограниченных к такому перемещению.

В статье 228, а также в [статьях 328¹](#) и [333¹](#) УК под незаконным перемещением через таможенную границу Евразийского экономического союза понимается перемещение товаров через таможенную границу Евразийского экономического союза вне установленных мест или в неустановленное время работы таможенных органов в этих местах, либо с сокрытием от таможенного контроля, либо с заведомо недостоверным декларированием или недекларированием товаров, либо с использованием документов, содержащих заведомо недостоверные сведения о товарах, или с использованием поддельных или относящихся к другим товарам средств идентификации.

Часть вторая статьи 228 УК предусматривает ответственность за незаконное перемещение через таможенную границу Евразийского экономического союза в крупном размере наличных денежных средств или денежных инструментов.

Деяние, предусмотренное частью 1 статьи 228 УК, признается совершенным в крупном размере, если стоимость перемещаемых одним лицом или группой лиц товаров превышает в две тысячи и более раз размер базовой величины, установленный на день совершения преступления.

Деяние, предусмотренное частью 2 статьи 228 УК, признается совершенным в крупном размере, если сумма перемещаемых наличных денежных средств и (или) стоимость перемещаемых денежных инструментов

превышают двукратный размер суммы наличных денежных средств и (или) стоимости дорожных чеков, разрешенных таможенным законодательством Таможенного союза к перемещению без таможенного декларирования в письменной форме.

При расчете размера суммы незаконно перемещаемых наличных денежных средств и (или) стоимости незаконно перемещаемых денежных инструментов из всей суммы перемещаемых наличных денежных средств и (или) стоимости перемещаемых денежных инструментов подлежит исключению та часть, которая таможенным законодательством Таможенного союза разрешена к перемещению без таможенного декларирования в письменной форме или была задекларирована.

Под денежными инструментами, указанными в части 2 статьи 228 УК, понимаются дорожные чеки, векселя, чеки (банковские чеки), а также ценные бумаги в документарной форме, удостоверяющие обязательство эмитента (должника) по выплате денежных средств, в которых не указано лицо, которому осуществляется такая выплата.

Лицо, добровольно сдавшее наличные денежные средства и (или) денежные инструменты, указанные в настоящей статье, освобождается от уголовной ответственности, если в его действиях не содержится иного состава преступления. Не могут признаваться добровольной сдачей наличных денежных средств или денежных инструментов, указанных в статье 228 УК, их обнаружение при применении форм таможенного контроля, их изъятие при задержании лица, а также при производстве следственных действий по их обнаружению и изъятию.

С субъективной стороны контрабанда характеризуется виной в форме прямого умысла.

Субъектом контрабанды является вменяемое физическое лицо, достигшее возраста шестнадцати лет. Совершившим контрабанду будет считаться также лицо, которое использовало для этих целей иных лиц, действовавших невиновно (опосредованное исполнение).

Квалифицированными видами контрабанды (ч.3 ст.228 УК) являются:

1) совершение контрабанды по предварительному сговору группой лиц. Данный признак будет иметь место, если в контрабанде в качестве соисполнителей участвовали хотя бы два лица, заранее договорившихся о совместном совершении преступления. Соисполнителями признаются лица, совместно оформлявших и перемещавших предметы контрабанды через таможенную границу либо выполнявших какую-то часть этих действий;

2) совершение контрабанды повторно;

3) совершение контрабанды лицом, ранее совершившим преступления, предусмотренные [статьями 328¹](#) и [333¹](#) УК;

4) совершение контрабанды должностным лицом с использованием своих служебных полномочий. Данный признак предполагает, что должностное лицо использует предоставленные ему по службе полномочия в целях совершения контрабанды.

5) совершение контрабанды с применением насилия к лицу, проводящему таможенный или осуществляющему пограничный контроль. Такой вид контрабанды предполагает применение только физического насилия с целью принудить такое лицо осуществить таможенное оформление или пропустить товары через таможенную границу. Насилие применяется к тем должностным лицам, которые осуществляют таможенный или пограничный контроль путем проверки документов и сведений, необходимых для таможенного оформления, а также путем таможенного досмотра (досмотра товаров и транспортных средств, личного досмотра как исключительной формы таможенного контроля).

Не относятся к насилию попытки открыто переместить предметы контрабанды через таможенную границу вопреки запрету лица, осуществляющего таможенный контроль, а также осуществляемые с той же целью попытки вырваться из рук.

Если лицо наряду с контрабандой совершает другие преступления (незаконное пересечение границы Республики Беларусь, нарушение правил о сделках с драгоценными металлами и камнями и др.), то действия виновного следует квалифицировать по совокупности совершенных преступлений. По совокупности преступлений следует квалифицировать сопряженное с контрабандой последующее незаконное обращение предметов, указанных в ч. 2 ст. 228 УК.

Особо квалифицированным видом контрабанды (ч.4 ст.228 УК) является совершение деяний, предусмотренных частями 1, 2 или 3 228 УК организованной группой.

По [статьями 328¹](#) и [333¹](#) УК наступает ответственность за незаконное перемещение через таможенную границу Евразийского экономического союза или Государственную границу Республики Беларусь следующих предметов и веществ:

1) по статье 328¹ – за незаконное перемещение наркотических средств, психотропных веществ либо их прекурсоров или аналогов

2) по статье 333¹ – за незаконное перемещение сильнодействующих, ядовитых, отравляющих веществ, радиоактивных материалов, огнестрельного оружия, боеприпасов, взрывчатых веществ, взрывных устройств, оружия массового поражения или средств его доставки, а также иных видов вооружения и военной техники.

В статье 228¹ «Незаконное перемещение товаров через таможенную границу» предусмотрена ответственность за перемещение товаров через таможенную границу Евразийского экономического союза вне определенных законодательством мест или в неустановленное время работы таможенных органов в этих местах при отсутствии признаков преступления, предусмотренного [статьей 228 УК](#), совершенное в течение года после наложения административного взыскания за такое же нарушение.

Тема 10 Преступления, нарушающие принципы порядка осуществления предпринимательской деятельности

1 Предпринимательская деятельность, осуществляемая без специального разрешения (лицензии)

Статья 233. Предпринимательская деятельность, осуществляемая без специального разрешения (лицензии)

При рассмотрении данного преступления следует учитывать положения [постановления Пленума Верховного Суда Республики Беларусь от 28 июня 2001 г. № 6 «О судебной практике по делам о незаконной предпринимательской деятельности»](#) (с изм. и доп.).

Непосредственным объектом данного преступления выступает установленный государством порядок осуществления предпринимательской деятельности.

Определение предпринимательской деятельности содержится в ст. 1 Гражданского кодекса Республики Беларусь, согласно которой основными признаками предпринимательства являются:

а) самостоятельный характер деятельности юридических и физических лиц, т.е. осуществление ее от своего имени, на свой риск и под свою имущественную ответственность;

б) участие данных субъектов в гражданском обороте, т.е. совершение ими сделок, выполнение работ, оказание услуг;

в) направленность осуществляемой деятельности на систематическое получение прибыли от пользования имуществом, продажи вещей либо выполнения работ или оказания услуг.

Только при наличии совокупности всех названных признаков деятельность, осуществляемая субъектом хозяйствования, является предпринимательской.

Единичные, разовые действия, направленные на получение прибыли, не могут рассматриваться в качестве предпринимательской деятельности.

Гражданское законодательство рассматривает предпринимательскую деятельность как право граждан и юридических лиц. При этом обязательным условием для занятия такой деятельностью является государственная регистрация субъектов хозяйствования, посредством которой осуществляется контроль за деятельностью предпринимателей, в том числе и за уплатой ими налогов. Акт государственной регистрации фиксирует факт создания в правовом пространстве нового субъекта права, удостоверяет законность его существования.

Согласно Гражданскому кодексу Республики Беларусь статус предпринимателя приобретает посредством обязательной государственной регистрации, данные о чем включаются в Единый государственный регистр юридических лиц и предпринимателей.

Если предпринимательская деятельность может осуществляться только при наличии специального разрешения (лицензии), то прохождение предпринимателем процедуры государственной регистрации не освобождает его от получения такого разрешения (лицензии).

Объективная сторона преступления включает в себя осуществление предпринимательской деятельности без специального разрешения (лицензии) в случаях, когда оно является обязательным.

Предпринимательская деятельность, осуществляемая без специального разрешения (лицензии), имеет место, когда отсутствует обязательное разрешение (лицензия), а также в случаях, когда действие лицензии просрочено, приостановлено, либо когда предприниматель лишен ее, либо при осуществлении деятельности, не указанной лицензией.

Состав материальный. Преступление окончено с момента получения дохода от незаконной предпринимательской деятельности в крупном размере.

Понятие дохода от предпринимательской деятельности, осуществляемой без специального разрешения (лицензии), установлено в примечании к ст. 233 УК. Под таким доходом следует понимать сумму выручки (дохода – для индивидуальных предпринимателей, применяющих общий порядок налогообложения) от реализации товаров (работ, услуг), имущественных прав, полученной (полученного) по этой деятельности, за вычетом косвенных налогов, а также понесенных при осуществлении указанной деятельности документально подтвержденных затрат по производству и реализации товаров (работ, услуг), имущественных прав, учитываемых при применении общего порядка налогообложения (в том числе таких затрат, понесенных в период применения особого режима налогообложения). Доход, полученный в натуральной форме, подлежит определению в денежном выражении.

Под доходом от предпринимательской деятельности, осуществляемой без специального разрешения (лицензии), сопряженной с привлечением денежных средств, электронных денег или иного имущества граждан, следует понимать всю сумму (стоимость) привлеченных денежных средств, электронных денег или иного имущества. Доход, полученный в натуральной форме, подлежит определению в денежном выражении.

Доход от предпринимательской деятельности, осуществляемой без специального разрешения (лицензии), признается полученным в крупном размере, если он в тысячу и более раз превышает размер базовой величины, установленный на день совершения преступления, в особо крупном размере – в две тысячи и более раз превышает размер такой базовой величины.

Субъектами рассматриваемого преступления могут являться граждане Республики Беларусь, иностранные граждане и лица без гражданства, достигшие шестнадцатилетнего возраста, а также должностные лица юридического лица независимо от формы собственности.

Субъективная сторона выражается прямым умыслом.

Квалифицированные виды незаконной предпринимательской деятельности указаны в частях 2 и 3 ст. 233 УК.

По части 2 ст. 233 УК наступает ответственность за действие, предусмотренное частью 1, совершенное лицом, ранее судимым за преступление, предусмотренное ст. 233 УК, либо сопряженное с привлечением денежных средств, электронных денег или иного имущества граждан, если выплата дохода или возврат денежных средств, электронных денег или иного имущества осуществляются полностью или частично за счет привлеченных денежных средств, электронных денег или иного имущества других граждан, а равно предпринимательская деятельность, осуществляемая без специального разрешения (лицензии), сопряженная с получением дохода в особо крупном размере

Предпринимательская деятельность, осуществляемой без специального разрешения (лицензии), *сопряженная с получением дохода в особо крупном размере*, признается оконченным преступлением с момента получения соответствующего дохода. Если доход в указанном размере не был получен виновным по причинам, не зависящих от его воли, то его деяние будет квалифицировано как покушение (ч. 1 ст. 14 и ч. 1 либо 2 ст. 233 УК). Доход от предпринимательской деятельности, осуществляемой без специального разрешения (лицензии), признается полученным в особо крупном размере, если он в две тысячи и более раз превышает размер базовой величины, установленный на день совершения преступления.

Совершение преступления лицом, *ранее судимым за незаконное предпринимательство*, предполагает, что судимость не снята или не погашена в установленном порядке.

Ч. 3 ст. 233 УК влечет повышенную ответственность за предпринимательскую деятельность, осуществляемой без специального разрешения (лицензии), совершенную *организованной группой*.

2 Иные преступления, нарушающие принципы порядка осуществления предпринимательской деятельности

Статья 235. Легализация («отмывание») средств, полученных преступным путем

Отмывание преступных доходов относится к числу преступлений международного характера. 8 ноября 1990 г. принята Конвенция Совета Европы N 141 «Об отмывании, выявлении, изъятии и конфискации доходов от преступной деятельности (ETS N 141)».

Республикой Беларусь предприняты значительные меры по имплементации положений Конвенции в отечественное законодательство.

Непосредственным *объектом* данного преступления является порядок осуществления хозяйственной и иной экономической деятельности.

Предметом легализации являются материальные ценности: денежные средства, ценные бумаги или иное имущество, приобретенные заведомо преступным путем, а равно полученные от них доходы, которые иногда именуют косвенными доходами от преступной деятельности. При этом

необходимо учитывать, что указанные косвенные доходы являются предметом преступления только в том случае, если их легализация осуществляется посредством их использования для осуществления предпринимательской или иной хозяйственной деятельности.

В Республике Беларусь действует Закон Республики Беларусь от 30 июня 2014 г. № 165-З «О мерах по предотвращению легализации доходов, полученных преступным путем, финансирования террористической деятельности и финансирования распространения оружия массового поражения».

В нем установлено, что легализация доходов, полученных преступным путем, - это придание правомерного вида владению, пользованию и (или) распоряжению доходами, полученными преступным путем, в целях утаивания или искажения их происхождения, местонахождения, размещения, движения либо их действительной принадлежности, в том числе соотносимых с этими доходами прав.

Для применения ст. 235 УК не требуется, чтобы преступный характер приобретения материальных ценностей был установлен предшествующим легализации приговором суда.

Термин «преступный» применительно к легализации преступных доходов является условным и имеет такое же значение, как и в статье, регламентирующей правомерность причинения вреда при задержании лица, совершившего преступление. В строго юридическом значении о преступном происхождении материальных ценностей можно говорить только в отношении тех ценностей, добывание которых в результате преступления установлено вступившим в законную силу приговором суда. Но в таком случае практически невозможно будет привлекать к ответственности тех лиц, которые легализуют заведомо преступные доходы, например, от торговли наркотиками, при отсутствии обвинительного приговора. Более того, такой приговор может и не состояться по причине, например, неустановления лиц, совершивших предикатное или основное преступление.

Вместе с тем в обвинительных процессуальных документах должно быть с достоверностью установлено, что имело место предикатное преступление, и что легализуемое имущество добыто именно в результате этого преступления.

Предметом данного преступления не являются материальные ценности, имеющие законное происхождение, но вводимые в хозяйственный оборот в нарушение установленного порядка.

Объективную сторону преступления образует совершение финансовых операций со средствами, полученными заведомо преступным путем, для придания правомерного вида владению, пользованию и (или) распоряжению указанными средствами в целях утаивания или искажения происхождения, местонахождения, размещения, движения или действительной принадлежности указанных средств.

Под финансовой операцией в настоящей статье понимается сделка со средствами независимо от формы и способа ее осуществления.

Под средствами в настоящей статье и [статья 290¹](#) УК понимаются денежные средства, ценные бумаги, электронные деньги, иное имущество, в том числе имущественные права, а также исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности.

Внешне легализация преступных доходов может выражаться, например, в принятии денежных средств в виде псевдостраховых взносов или выдаче аналогичных страховых выплат; во внесении денежных средств в банк как полученных якобы от продажи билетов на зрелищные мероприятия, за якобы оказанные услуги и т.п.; в передаче денежных средств от преступной деятельности в виде псевдоставок в казино и получении их обратно в виде псевдовыигрыша; в переработке похищенного сырья в процессе производства продукции; в использовании в производстве контрабандных комплектующих, приборов, инструментов, оборудования и т.п.; в продаже похищенных товаров через предприятия торговли с внесением вырученных средств на расчетный счет; в использовании похищенных строительных материалов для возведения объекта с последующей его государственной регистрацией и т.д. В действительности процесс легализации может быть весьма сложным и длительным, состоять из целого ряда опосредствующих сделок с созданием и закрытием лжепредприятий (фирм-однодневок) и т.п.

Оконченным данное преступление считается с момента совершения сделки, направленной на легализацию материальных ценностей, приобретенных преступным путем, а равно полученного от них дохода. Для квалификации не имеет значения, удалось ли виновному в полной мере воспользоваться легализуемыми ценностями, что не исключает учета этого обстоятельства при назначении наказания.

Субъективная сторона преступления включает два обязательных признака: умышленную вину и специальную цель.

Вина характеризуется прямым умыслом, когда виновный сознает, что совершает сделку с материальными ценностями, приобретенными преступным путем, или использует их или полученные от них доходы для осуществления предпринимательской или иной хозяйственной деятельности и желает совершить эти действия. При этом до совершения сделки или иных действий лицо должно сознавать, что оно совершает действия с материальными ценностями, приобретенными именно преступным, а не каким-либо иным противоправным путем. Однако не требуется точного знания о том, в результате какого конкретного преступления добыты материальные ценности (знания когда, кем или каким способом совершено преступление, его квалификации, общего размера хищения и т.п.), достаточно знания о преступном способе добычи материальных ценностей. Если лицо узнало о преступном происхождении материальных ценностей после их легализации и продолжает пользоваться ими, то ответственность по статье 235 УК исключается.

Целью совершения сделок и иных действий является сокрытие истинного правового статуса материальных ценностей как приобретенных преступным

путем и придание им официального статуса. В статье 235 УК цель легализации определена как цель утаить или исказить природу, происхождение, местонахождение, размещение, движение или действительную принадлежность указанных материальных ценностей или соотносимых с ними прав.

Субъект преступления общий, ответственность наступает с шестнадцати лет. Субъектами данного преступления следует считать всех участников сделки, которые умышленно осуществляют незаконную легализацию материальных ценностей, приобретенных преступным путем.

Лицо, участвовавшее в легализации средств, полученных преступным путем, освобождается от уголовной ответственности за эти действия, если оно добровольно заявило о содеянном и способствовало выявлению преступления.

Квалифицированный состав преступления (ч. 2 ст. 235 УК) предполагает совершение тех же действий повторно, либо должностным лицом с использованием своих служебных полномочий, либо в особо крупном размере.

Особо квалифицированный состав преступления (ч. 3 ст. 235 УК) предполагает совершение действия, предусмотренные частями 1 или 2 ст. 235 УК, организованной группой.

Статья 236. Приобретение либо сбыт материальных ценностей, заведомо добытых преступным путем

Уголовная ответственность за приобретение либо сбыт материальных ценностей, заведомо добытых преступным путем, наступает по ст. 236 УК, которая следующим образом определяет данное преступление: заранее не обещанные приобретение, хранение или сбыт материальных ценностей, заведомо добытых преступным путем, при отсутствии признаков легализации («отмывания») материальных ценностей, приобретенных преступным путем.

Непосредственным объектом преступления являются порядок обращения имущества в гражданском обороте, порядок осуществления экономической деятельности, за исключением предпринимательской или иной хозяйственной деятельности.

Предметом преступления могут выступать любые материальные ценности, которые были добыты в результате совершения какого-либо преступления независимо от его характера и степени тяжести. Однако имущество, приобретенное на средства, добытые преступным путем, предметом данного преступления не является.

По ст. 236 УК наказуемы заранее не обещанные приобретение, хранение или сбыт исключительно тех материальных ценностей, которые были приобретены преступным путем. Предшествовавшая преступному добыванию законность происхождения материальных ценностей значения не имеет. Вид и степень тяжести преступления, в результате которого были приобретены материальные ценности, не влияют на квалификацию. Не имеет значения также место (страна) преступного приобретения таких ценностей.

Для применения комментируемой статьи не требуется, чтобы преступный характер приобретения материальных ценностей был установлен предшествующим приговором суда.

По отношению к запрещаемому обороту материальных ценностей, добытых преступным путем, термин «преступный» является условным. В строго юридическом значении о преступном происхождении материальных ценностей можно говорить только применительно к тем ценностям, добывание которых в результате преступления установлено вступившим в законную силу приговором суда. Однако в таком случае практически невозможно будет привлекать к ответственности тех лиц, которые осуществляют незаконный оборот заведомо преступных доходов, например, от хищений, торговли оружием или наркотическими средствами, при отсутствии обвинительного приговора. Более того, такой приговор может и не состояться по причине, например, неустановления лиц, совершивших первичное преступление.

Вместе с тем в обвинительных процессуальных документах должно быть с достоверностью установлено, что имело место первичное преступление и что легализуемое имущество добыто именно в результате этого преступления.

Незаконность предшествующего обретения материальных ценностей как результат нарушения не уголовно-правовых норм, а норм иных отраслей права исключает применение ст. 236 УК.

Предметом рассматриваемого преступления не являются материальные ценности, имеющие законное происхождение, но используемые в нарушение установленного порядка. В зависимости от конкретных обстоятельств ответственность за такие действия может наступать по другим статьям гл. 25 УК. Не относится к предмету рассматриваемого преступления имущество, которое было приобретено лицом на средства, «сэкономленные» в результате уклонения от уплаты налогов, таможенных платежей и тому подобных действий.

Если предметом преступления являются материальные ценности, нарушение порядка оборота которых предусмотрено специальными статьями УК (оружие, наркотические средства, психотропные вещества, драгоценные металлы или камни и т.п.), то одновременно применяться должны комментируемая статья и статья УК, предусматривающая ответственность за незаконные действия с такими предметами, то есть ответственность наступает по совокупности преступлений.

Объективная сторона преступления образуется совершением любого из указанных в статье 236 УК деяний: приобретения, хранения или сбыта материальных ценностей, заведомо добытых преступным путем.

Состав преступления формальный с несколькими альтернативными деяниями.

Приобретение (принятие в свое пользование, владение или распоряжение) или сбыт (отчуждение другим лицам) означает совершение соответствующих сделок с указанными материальными ценностями независимо от того, являются

эти сделки односторонними или многосторонними, возмездными или безвозмездными и т.п. (покупка и продажа, мена, дарение и т.д.).

Такие действия являются окончанным преступлением с момента фактического совершения сделки: принятие имущества при его приобретении, передача при его сбыте. При этом не обязателен физический переход имущества во владение его приобретателя, например, в случае перепродажи похищенных вещей без принятия их от предшествующего владельца.

Сделки в виде различного рода услуг по передаче, поиску покупателей или продавцов, ремонту или изменению внешнего вида и т.п. квалифицируются как соучастие в приобретении или сбыте.

Хранение означает нахождение материальных ценностей во владении виновного. Место хранения и его длительность не влияют на квалификацию. Юридически окончанным преступлением хранение является с момента принятия материальных ценностей во владение для их хранения.

Хранение предполагает наличие у виновного определенных «полномочий» по отношению к хранимому имуществу (контроль за его сохранностью, обеспечение условий хранения, выдача по распоряжению определенным лицам и т.п.). В связи с этим одно лишь предоставление иным лицам возможности хранить материальные ценности, например, в принадлежащем лицу отдельно от дома расположенном гараже квалифицируется не как хранение, а как пособничество совершению преступления.

Приобретение и хранение материальных ценностей, заведомо добытых преступным путем, является преступлением безотносительно к наличию или отсутствию у виновного цели сбыта таких ценностей.

Приобретение или хранение материальных ценностей с целью сбыта и неудавшееся покушение на их сбыт квалифицируются как окончанное преступление.

Приобретение, хранение или сбыт материальных ценностей, заведомо добытых преступным путем, квалифицируются по комментируемой статье, если совершение таких действий не было обещано заранее, то есть до момента окончания того преступления, которым добывались материальные ценности. В противном случае ответственность должна наступать за пособничество участникам того преступления, которым добывались материальные ценности.

Если лицо систематически осуществляло приобретение похищенного имущества у одних и тех же лиц, то это автоматически не дает права для признания этого лица пособником совершаемых этими лицами хищений даже в том случае, когда похитители рассчитывали на такое его поведение в будущем, если само лицо не давало обещания приобрести предстоящее к похищению имущество. Практика привлечения к ответственности за соучастие в хищении лиц, систематически приобретающих похищенное имущество и не давших обещания на приобретение имущества, является проявлением объективного вменения.

Одним из условий применения статьи 236 УК является отсутствие в действиях виновного признаков легализации («отмывания») материальных

ценностей, приобретенных преступным путем (ст. 235 УК). Это означает, что в действиях виновного не должно быть цели легализации материальных ценностей, приобретенных преступным путем, т.е. цели утаить или исказить природу, происхождение, местонахождение, размещение, движение или действительную принадлежность указанных материальных ценностей или соотносимых с ними прав.

Субъективная сторона преступления характеризуется виной в форме прямого умысла, когда виновный сознает факт приобретения, хранения или сбыта материальных ценностей, добытых преступным путем, и желает совершить такие действия. Для ответственности по комментируемой статье достаточно осознания в общих чертах преступного характера происхождения имущества и не требуется знания конкретных обстоятельств совершенного преступления (кем и когда оно совершено, квалификация преступления и т.п.). Источник знания о преступности происхождения материальных ценностей значения не имеет.

Виновный должен достоверно знать о том, что материальные ценности, которые он приобретает, хранит или сбывает, имеют криминальное происхождение — добыты преступным путем. Предположения или допущения о возможно преступном способе добывания материальных ценностей в данном случае не учитываются, требуется наличие знания соответствующего обстоятельства.

Мотивы и цели совершения действий не влияют на квалификацию, за исключением цели легализации материальных ценностей, что является основанием для привлечения виновного к ответственности по ст. 235 УК.

Субъект преступления общий, ответственность наступает с шестнадцатилетнего возраста. Лица, которые совершили преступление или участвовали в совершении преступления, посредством которого добыты материальные ценности, ответственности по комментируемой статье не подлежат.

Квалифицированный состав преступления (ч. 2 ст. 236 УК) предполагает совершение тех же действий повторно либо в крупном размере.

Особо квалифицированный состав преступления (ч. 3 ст. 236 УК) предполагает наличие таких признаков, как совершение преступления группой лиц по предварительному сговору либо в особо крупном размере.

Тема 11 Преступления в сфере кредитных отношений

Статья 237. Незаконное получение кредита или субсидии

Непосредственным *объектом* преступления являются финансово-бюджетная и денежно-кредитная системы, ущерб которым причиняется в результате незаконного получения денежных средств.

Охраняемые общественные отношения возникают по поводу получения в виде кредита или субсидий денежных средств, которые и являются предметом данного преступления.

Кредит — это привлеченные и (или) собственные денежные средства, предоставленные банком другому лицу (кредитополучателю) в размере и на условиях, предусмотренных кредитным договором. По кредитному договору банк или небанковская кредитно-финансовая организация (кредитодатель) обязуется предоставить денежные средства (кредит) другому лицу (кредитополучателю) в размере и на условиях, предусмотренных договором, а кредитополучатель обязуется возвратить полученную денежную сумму и уплатить проценты на нее (ст. 771 Гражданского кодекса Республики Беларусь). Кредит выдается на условиях срочности, возвратности и платности.

Субсидия — одна из форм бюджетных расходов, бюджетный трансферт, предоставляемый организации, физическому лицу на условиях участия в финансировании (софинансировании) для производства и (или) реализации товаров (работ, услуг) либо частичного возмещения целевых расходов. Бюджетные трансферты — средства, передаваемые из бюджета на безвозвратной и безвозмездной основе (см. ст. 2 Бюджетного кодекса Республики Беларусь).

Объективная сторона преступления — получение индивидуальным предпринимателем или должностным лицом юридического лица кредита или субсидии, совершенное с использованием заведомо ложных документов и сведений об обстоятельствах, имеющих существенное значение для получения кредита или субсидии, а равно несообщение индивидуальным предпринимателем или должностным лицом юридического лица информации о возникновении обстоятельств, влекущих приостановление или прекращение кредитования или субсидирования, повлекшие причинение ущерба в крупном размере.

Основной состав выманивания кредита или субсидии является формальным с альтернативными деяниями.

Представление заведомо ложных документов и сведений — это вручение либо передача таких документов или сведений уполномоченным сотрудникам кредитных или выдающих субсидии учреждений. Представление может быть осуществлено лично или через посыльного, путем отправки по почте, электронной почтой и т.п.

Применительно к данному составу преступления ложными являются документы и сведения, которые:

- содержат искаженную или недостоверную информацию о каких-либо обстоятельствах. Такие документы могут быть фальсифицированы путем изготовления подложных документов, внесения неверных сведений в подлинные документы путем удаления части текста, его замены или дополнения и т.п.;

- содержат недостоверную информацию об истинных намерениях кредито- или ссудополучателя. При этом представленные документы или

сведения могут быть подлинными, однако еще до получения кредита или субсидии лицо предполагает использовать средства по иному назначению (заранее предполагаемое нецелевое использование кредита). Данное положение не должно учитываться в том случае, если целевое использование кредита не является условием кредитования;

– являлись подлинными и содержали достоверную информацию, однако на момент их подачи перестали соответствовать действительности в связи с изменением отраженных в них обстоятельств.

Вторая форма выманивания кредита или субсидий выражается в бездействии — несообщении информации о возникновении обстоятельств, влекущих приостановление кредитования или субсидирования. Ответственность в данном случае наступает при наличии двух условий: лицо должно было и могло сообщить такую информацию.

Юридически окончанным выманивание кредита в форме бездействия будет считаться с момента прошествия срока, необходимого лицу для сообщения информации о возникновении обстоятельств, влекущих приостановление кредитования или субсидирования.

Субъективная сторона выманивания кредита или субсидий характеризуется виной в форме прямого умысла.

Субъект данного преступления специальный: индивидуальный предприниматель и должностное лицо юридического лица, которому законом или иным нормативным актом предоставлено право заключения кредитного договора.

Совершение данного преступления должностными лицами с использованием служебных полномочий не требует дополнительной квалификации этих действий как злоупотребление властью или служебными полномочиями (ст. 424 УК) либо бездействие должностного лица (ст. 425 УК).

Если индивидуальный предприниматель при получении кредита или субсидий преследовал цель безвозмездно обратить выманиваемые средства в свою или близких ему лиц пользу, то его действия квалифицируются только по ст. 209 УК как мошенничество с учетом стадии его осуществления. Совершение тех же действий должностным лицом с использованием своих служебных полномочий квалифицируется только по ст. 210 УК как хищение путем злоупотребления служебными полномочиями. Вместе с тем, если умысел на хищение полученных путем выманивания средств возник после совершения выманивания кредита или субсидии, то ответственность виновного лица должна наступать по совокупности преступлений за выманивание кредита или субсидии и за хищение имущества в соответствующей форме.

Квалифицированный состав преступления (ч. 2 ст. 237 УК) предполагает совершение тех же действий, повлекших причинение ущерба в особо крупном размере.

Статья 241. Препятствование возмещению убытков кредиторам (кредиторам)

Препятствование возмещению убытков кредиторам (кредиторам) образуют такие действия, как сокрытие, отчуждение, повреждение или уничтожение имущества индивидуального предпринимателя или юридического лица, неплатежеспособность которых имеет или приобретает устойчивый характер, с целью сорвать или уменьшить возмещение убытков кредиторам (кредиторам), совершенные этим индивидуальным предпринимателем или должностным лицом, учредителем (участником) либо собственником имущества этого юридического лица, повлекшие причинение ущерба кредиторам (кредиторам) в крупном размере. Ответственность за описанное поведение наступает по ст. 241 УК.

Непосредственным *объектом* преступления является предусмотренный законом порядок возмещения убытков кредиторам, для удовлетворения материальных интересов которых и предусмотрен данный порядок.

Под кредитором понимается лицо, которое имеет право требовать от должника исполнения его обязанности совершить в пользу кредитора определенное действие, как то: передать имущество, выполнить работу, уплатить деньги и т.п. Обязательства должника возникают из договора, вследствие причинения вреда, неосновательного обогащения и из иных оснований, указанных в ГК и других актах законодательства.

Содержание понятия «неплатежеспособность» наряду с такими понятиями, как «экономическая несостоятельность» и «банкротство», должно уясняться из положений ГК, Закона Республики Беларусь от 13.07.2012 N 415-З [«Об экономической несостоятельности \(банкротстве\)»](#).

В соответствии с Законом банкротство – неплатежеспособность, имеющая или приобретающая устойчивый характер, признанная решением суда о банкротстве с ликвидацией должника – юридического лица, прекращением деятельности должника – индивидуального предпринимателя. Экономическая несостоятельность – неплатежеспособность, имеющая или приобретающая устойчивый характер, признанная решением суда об экономической несостоятельности с санацией должника.

Предметом преступления является имущество должника, под которым следует понимать все имеющиеся у него материальные активы, на которые может быть обращено взыскание по долгам. К этим активам относятся деньги, валютные ценности, ценные бумаги, движимое и недвижимое имущество, а также имущественные права, включая долги других лиц перед субъектом хозяйствования.

Состав преступления материальный, сложный, с несколькими альтернативными деяниями.

Объективную сторону препятствования возмещению убытков кредиторам (кредиторам) образуют:

– совершение любого из следующих деяний: сокрытие, отчуждение, повреждение или уничтожение имущества индивидуального предпринимателя

или юридического лица, неплатежеспособность которых имеет или приобретает устойчивый характер;

– общественно опасное последствие в виде ущерба кредитору (кредиторам) в крупном размере;

– причинная связь между перечисленными деяниями и общественно опасным последствием.

Соккрытие имущества предполагает совершение умышленных действий, направленных на уменьшение материальных активов должника обманным путем при отсутствии признаков хищения. Соккрытие может осуществляться как путем физического утаивания имущества, так и путем фальсификации или уничтожения бухгалтерских и иных документов, подтверждающих наличие у должника имущества или прав на имущество. Непринятие мер к возвращению или взысканию находящегося у других лиц имущества должника не является сокрытием имущества.

Отчуждение имущества предполагает любые формы передачи его в собственность иным лицам. Отчуждение имущества может быть осуществлено и одному из кредиторов, если эти действия преследуют цель сорвать или уменьшить возмещение убытков другому кредитору. Экономически обоснованная реализация имущества либо передача имущества структурному подразделению должника, поскольку такие действия не могут причинить ущерб кредитору, не подпадают под действие статьи 241 УК.

Перечисленные действия образуют преступление только в случае причинения ущерба кредитору (кредиторам) в крупном размере.

Субъективная сторона препятствования возмещению убытков кредитору (кредиторам) характеризуется умышленной виной и специальной целью. Субъект осознает, что скрывает, отчуждает, повреждает или уничтожает имущество индивидуального предпринимателя или юридического лица, неплатежеспособность которых имеет или приобретает устойчивый характер, что эти действия могут повлечь причинение имущественного ущерба в крупном размере, и желает либо сознательно допускает наступление этих последствий либо относится к ним безразлично.

Обязательным признаком субъективной стороны преступления является цель — сорвать или уменьшить возмещение убытков кредитору (кредиторам).

Фактическое достижение цели сорвать или уменьшить возмещение убытков кредитору (кредиторам) лежит за рамками состава данного преступления, а его мотивы не влияют на квалификацию и учитываются при назначении наказания.

Субъектами преступления могут выступать индивидуальные предприниматели, должностные лица юридических лиц, учредители (участники) либо собственники имущества юридического лица.

Статья 238. Ложная экономическая несостоятельность (банкротство)

Согласно ст. 238 УК ложная экономическая несостоятельность (банкротство) — подача индивидуальным предпринимателем или должностным лицом юридического лица в суд, рассматривающий экономические дела, заявления должника о своей экономической несостоятельности (банкротстве), иных документов, содержащих заведомо недостоверные сведения о неплатежеспособности должника, имеющей или приобретающей устойчивый характер, в целях признания этого должника экономически несостоятельным (банкротом).

Непосредственным *объектом* преступления является установленный законодательством порядок признания субъекта хозяйствования экономически несостоятельным, т.е. банкротом. Нарушение указанного порядка способно причинить ущерб интересам кредиторов и собственникам субъекта хозяйствования, что и обуславливает общественную опасность данного преступления.

Основания для признания должника банкротом или объявления должником о своем банкротстве, порядок и условия проведения производства по делу о банкротстве, осуществления мер по предупреждению банкротства и иные отношения, возникающие при неплатежеспособности должника, регулируются Законом Республики Беларусь от 13.07.2012 N 415-З [«Об экономической несостоятельности \(банкротстве\)»](#).

В соответствии с гражданским законодательством банкротами могут быть признаны: индивидуальный предприниматель, который не в состоянии удовлетворить требования кредиторов, связанные с осуществлением им предпринимательской деятельности (ст. 24 [ГК](#)); юридическое лицо, являющееся коммерческой организацией, за исключением казенного предприятия, а также юридическое лицо, действующее в форме потребительского кооператива либо благотворительного или иного фонда, если оно не в состоянии удовлетворить требования кредиторов (ст. 61 [ГК](#)). Признание субъекта хозяйствования банкротом влечет за собой утрату силы регистрации лица в качестве индивидуального предпринимателя либо санацию юридического лица, а при невозможности или отсутствии оснований продолжения деятельности — его ликвидацию.

Ложное банкротство будет иметь место в случае, если объявление должником о своем банкротстве сделано при наличии у него возможности удовлетворить требования кредиторов в полном объеме.

Объективную сторону ложного банкротства образует подача индивидуальным предпринимателем или должностным лицом юридического лица в суд заявления должника о своей экономической несостоятельности (банкротстве), иных документов, содержащих заведомо недостоверные сведения о неплатежеспособности должника.

Ложными являются документы, содержащие информацию о банкротстве субъекта хозяйствования, который в действительности является экономически

состоятельным. Ложность информации об иных обстоятельствах в случае обращения в судебные органы ответственности по статье 238 УК не влечет.

Представление ложных документов означает их вручение субъектам, которые в соответствии с законом вправе возбуждать и рассматривать дела о банкротстве. Признание субъекта хозяйствования банкротом осуществляется только в судебном порядке.

Оконченным преступление считается с момента принятия ложных документов судом. Признание или непризнание субъекта хозяйствования банкротом, реальное причинение ущерба интересам кредиторов и т.п. лежат за рамками основного состава преступления и не влияют на квалификацию.

Подделка соответствующих документов охватывается составом ложного банкротства и не требует дополнительной квалификации содеянного по ст. 427 УК (служебный подлог).

Субъективная сторона преступления включает два обязательных признака: вину в форме прямого умысла и цель — признание должника экономически несостоятельным (банкротом).

При отсутствии знания о ложности документов либо в случае представления их с другой целью ответственность за ложное банкротство исключается. Не подлежат ответственности по статье 238 УК лица, которые заблуждались относительно платежеспособности, независимо от того, было их заблуждение добросовестным или недобросовестным.

Субъект преступления специальный, им могут быть только индивидуальные предприниматели, а также должностные лица юридического лица, уполномоченные в соответствии с действующим законодательством на представление документов о банкротстве. Иные работники юридического лица, которые по сговору с уполномоченным должностным лицом осуществили подделку документов, подлежат ответственности за пособничество совершению данного преступления. Лица, осуществившие подделку документов без сговора с указанным должностным лицом, могут быть привлечены к ответственности за преступления против интересов службы.

Квалифицированный состав ложной экономической несостоятельности (банкротства) является материальным, отягощенным причинением ущерба в особо крупном размере. Под ущербом следует понимать прямые материальные убытки кредиторов, вызванные невозвратом должником имущества. При этом размер ущерба определяется путем суммирования непогашенной задолженности перед всеми кредиторами.

Тема 12 Преступления, связанные с проявлением монополизма и недобросовестной конкуренции, и преступления в сфере потребительского рынка

1 Преступления, связанные с проявлением монополизма и недобросовестной конкуренции

Статья 245. Установление или поддержание монопольных цен

Установление или поддержание монопольных цен является преступлением, если в соответствии со ст. 245 УК оно совершается путем сговора индивидуальных предпринимателей или должностных лиц юридических лиц о деятельности на совместном рынке.

Непосредственным *объектом* преступления является добросовестная конкуренция — состязательность хозяйствующих субъектов, при которой их самостоятельные действия эффективно ограничивают возможность каждого из них односторонне воздействовать на общие условия обращения товаров на соответствующем товарном рынке. В квалифицированном составе в качестве дополнительного объекта преступления выступают жизнь, здоровье, физическая свобода, честь, достоинство, права и свободы человека.

Объективную сторону преступления образуют как установление, так и поддержание монопольных цен путем сговора о деятельности на совместном рынке.

Основной состав рассматриваемого преступления является формальным с двумя альтернативными действиями.

В соответствии со ст. 5 Закона Республики Беларусь от 12.12.2013 N 94-З [«О противодействии монополистической деятельности и развитии конкуренции»](#) монополистическая деятельность — злоупотребление хозяйствующим субъектом, группой лиц своим доминирующим положением, заключение соглашений или совершение согласованных действий, а также совершение иных действий (бездействие), направленных на недопущение, ограничение или устранение конкуренции и запрещенных актами антимонопольного законодательства.

Товарный рынок — сфера обращения товара, не имеющего заменителей, либо взаимозаменяемых (аналогичных) товаров на территории Республики Беларусь или ее части, определяемая исходя из экономической, технической или иной возможности потребителя либо целесообразности приобретения товара на соответствующей территории и отсутствия этой возможности либо целесообразности за ее пределами. К товарам относятся все виды объектов гражданских прав, в том числе работы, услуги, включая финансовые услуги, предназначенные для продажи, обмена или иного введения в гражданский оборот.

Под ценами понимаются цены и тарифы. Цена — это денежное выражение стоимости единицы товара, а тариф — это денежное выражение стоимости

единицы работы, услуги (см. Закон Республики Беларусь от 10.05.1999 N 255-З «[О ценообразовании](#)»).

Запрещаемый законодательством ценовой сговор приводит к установлению монопольных цен.

Под монопольной ценой понимается цена, которая устойчиво отклоняется от ее возможного уровня на конкурентном рынке и устанавливается доминирующим на рынке хозяйствующим субъектом или вступившими в соглашение хозяйствующими субъектами в целях реализации своих экономических интересов за счет злоупотребления монопольной властью — необоснованного и преднамеренного повышения (снижения) цен, а также принятия иных мер, искусственно вызывающих их рост или падение.

В Республике Беларусь действует Постановление Министерства антимонопольного регулирования и торговли Республики Беларусь 29 июня 2018 г. № 53 Об утверждении [Инструкции о порядке определения монопольно высоких, монопольно низких цен \(тарифов\) и монополистически низких цен \(тарифов\)](#).

Сговор об установлении или поддержании монопольных цен означает достижение согласия (заключение соглашения) между двумя или более субъектами хозяйствования о единых для участников сговора монопольных ценах на товары и услуги, обращаемые на совместном рынке. По своей сути такой сговор является антиконкурентным ценовым соглашением.

Субъектами ценовых соглашений являются хозяйствующие субъекты. Ценовые соглашения заключаются между продавцами, покупателями. Соглашения между продавцами могут выступать в виде фиксирования цен, договоренностей об их искусственном повышении или понижении, поддержания постоянного соотношения между ценами на взаимозаменяемые товары, скупки предлагаемых по низким ценам товаров, установления сроков и условий распространяемого на потребителей кредита. Фиксирование цен состоит в соглашении между продавцами об установлении продажных цен. Искусственное повышение (понижение) цен сводится к соглашению между продавцами о том, чтобы не конкурировать между собой в отношении назначения выгодных цен. Оно проявляется в виде соглашений о фиксировании цен, разделе потребителей или территориальном размещении. Установление цены может проводиться хозяйствующими субъектами в качестве изолированной практики или быть частью более крупной тайной договоренности между хозяйствующими субъектами, которая регулирует большую часть торговой деятельности своих участников, включая, например, соглашения о распределении рынков или покупателей, квоты на продажу и производство и т.п.

Сговор может быть осуществлен только между самостоятельными субъектами хозяйствования, выступающими в хозяйственном обороте от своего имени. Если же единые монопольные цены устанавливаются для структурных подразделений единого субъекта хозяйствования, то сговор отсутствует.

Установление или поддержание монопольных цен считается окончанным преступлением с момента достижения согласия между участниками сговора о совместных действиях по ограничению конкуренции в области ценообразования. Для ответственности по статье 245 УК не требуется причинения какого-либо реального ущерба другим субъектам хозяйствования или получения незаконной выгоды состоящими в сговоре субъектами хозяйствования. Обращение к другим субъектам хозяйствования с предложением об установлении монопольных цен, не закончившееся достижением соответствующего соглашения, квалифицируется как покушение на данное преступление.

Субъективная сторона преступления характеризуется прямым умыслом, когда виновные сознают, что устанавливают или поддерживают монопольные цены на товары или услуги путем сговора с другими субъектами хозяйствования о деятельности на совместном рынке, и желают действовать таким образом. Мотивы и цели совершения данного преступления могут быть различными и не влияют на его квалификацию.

Субъектами преступления могут выступать индивидуальные предприниматели и должностные лица юридических лиц независимо от форм собственности и организационно-правовых форм юридического лица.

Не влекут уголовной ответственности случаи, когда субъекты хозяйствования устанавливают монопольные цены на свои товары или услуги, не состоя в сговоре, а лишь воспользовавшись существованием сговора между другими субъектами хозяйствования.

Квалифицированный состав данного преступления предполагает установление или поддержание монопольных цен, сопряженное с принуждением или применением насилия в отношении конкурентов.

Принуждение как способ склонения к установлению или поддержанию монопольных цен характеризуется предъявлением требования совершить соответствующие действия и высказыванием угрозы в случае отказа применить насилие к принуждаемому лицу или его близким, уничтожить или повредить их имущество, распространить клеветнические или огласить иные сведения, которые они желают сохранить в тайне, либо ущемить права, свободы и законные интересы этих лиц. Подобного рода принуждение не требует дополнительной квалификации содеянного по ст. 185 УК.

Насилие означает применение только физического насилия независимо от его характера и степени тяжести. Составом данного преступления охватывается умышленное ограничение свободы, причинение побоев, легких телесных повреждений, повлекших расстройство здоровья, менее тяжких телесных повреждений. Причинение тяжких телесных повреждений или убийство подлежит квалификации по совокупности преступлений. Также по совокупности преступлений квалифицируется совершение иных насильственных действий, караемых равно или более строго, нежели лишением свободы на срок до семи лет, например, незаконное лишение свободы,

совершенное способом, опасным для жизни или здоровья потерпевшего, либо сопровождавшееся мучениями (ст. 183 УК).

Принуждение и насилие могут применяться как в качестве способа склонения к сговору об установлении монопольных цен, так и в отношении конкурентов, не состоящих в сговоре, с целью заставить их поддерживать монопольные цены. При этом принуждение и насилие могут применяться только в отношении конкурентов, т.е. хозяйствующих субъектов, осуществляющих предпринимательскую деятельность на одном и том же товарном рынке.

2 Преступления в сфере потребительского рынка

Статья 257 Обман потребителей

Объект данного преступления – общественные отношения, связанные с торговлей и обслуживанием населения.

С *объективной стороны* обман потребителей (покупателей, клиентов, заказчиков и др.) может выражаться в совершении самых различных действий, вводящих в заблуждение потребителя, например, превышении установленных цен, продаже фальсифицированного товара либо товара низшего сорта по цене высшего сорта, обсчете, обмеривании, обвешивании, завышении количества израсходованных материалов, закладке в приготавливаемые блюда меньшего количества продуктов, чем предусмотрено нормами, и т.п.

Уголовная ответственность за обман потребителей наступает, если деяние совершено в течение года после наложения административного взыскания за такое же нарушение либо в значительном размере. Обманом потребителей в значительном размере признается обман, размер наживы от которого превышает половину размера базовой величины, установленного на день совершения преступления.

Отличительная черта обманных действий состоит в том, что они совершаются виновным, реализующим товар, выполняющим работы или оказывающим услуги в отношении конкретного потребителя, при осуществлении конкретных гражданско-правовых сделок. Если обман рассчитан на введение в заблуждение неопределенного круга потенциальных потребителей, то такие действия не содержат состава обмана потребителей. Так, например, к числу таких действий можно отнести рассчитанное на привлечение внимания потенциальных покупателей доведение до их сведения ложной информации о цене товара на выставке-продаже путем воспроизведения через средства ретрансляции рекламного ролика.

Обман потребителя – это действия, которые по определению затрагивают материальные интересы потребителя и связаны с причинением ему имущественного ущерба. Имущественные интересы потребителя страдают либо потому, что в результате обмана он передает виновному имущество в большем количестве, чем требовалось при совершении сделки (например, при обсчете покупатель платит больше, чем требуется), либо потому, что он

получает от виновного имущество в меньшем количестве (более низкого качества, а значит и цены, и др.), чем он обязан был передать потерпевшему. Все иные обманные действия виновного, не отвечающие указанным признакам, связанные с введением в заблуждение потребителя, при наличии обстоятельств, указанных в уголовном законе, могут влечь ответственность по статье 249 «Дискредитация деловой репутации конкурента», статье 250 «Распространение ложной информации о товарах и услугах», статье 337 «Выпуск либо реализация недоброкачественной продукции» или статье 338 «Выполнение работ либо оказание услуг, не отвечающих требованиям безопасности».

Потерпевшим от совершения указанных действий является потребитель, т.е. физическое лицо, заказывающее, приобретающее или использующее товар.

С *субъективной стороны* данное преступление может быть совершено только с прямым умыслом. Виновное лицо сознает, что обманывает конкретного потребителя, и желает этого, преследуя цель причинения ему имущественного ущерба. Мотивы, которыми руководствуется лицо, совершая обман, как правило, являются корыстными, но они не имеют значения для квалификации.

Субъект данного преступления – работник индивидуального предпринимателя или юридического лица, осуществляющий реализацию товаров, выполнение работ или оказание услуг, индивидуальный предприниматель, осуществляющий такую же деятельность.

Обман потребителей признается оконченным преступлением с момента совершения единичного акта такого обмана (например, обсчитан один клиент, обвешен один покупатель) при наличии любого из указанных альтернативных признаков состава преступления.

Квалифицированные признаки преступления указаны в ч.2 ст. 257 УК. По ней наступает ответственность за обман потребителей, совершенный группой лиц по предварительному сговору, либо лицом, ранее судимым за обман потребителей, либо в крупном размере

Оперделение группы лиц, действовавшей по предварительному сговору, содержится в ст.17 УК.

Ранее судимым за обман потребителей признается лицо, имеющее судимость за совершение преступления, предусмотренного частями 1 или 2 ст. 257 УК, при условии, что она не была погашена или снята в установленном законом порядке.

Повторность деяния будет иметь место в тех случаях, когда виновный совершает обман не одного, а нескольких потребителей, не в одно и то же, а в разное время, при условии, что обман каждого из них охватывается самостоятельным умыслом виновного, каждый эпизод такого обмана является самостоятельным правонарушением. В этом случае каждый последующий эпизод обмана является повторным правонарушением, подлежащим самостоятельной уголовно-правовой оценке. Если же все эпизоды обмана потребителей, совершенные при указанных выше обстоятельствах, объединены единым умыслом виновного (например, все стоявшие в очереди за товаром

были обвешены, поскольку лицо использовало при взвешивании фальсифицированную гирю), то они являются лишь частями одного, единичного продолжаемого преступления. Нажива, полученная вследствие обмана нескольких потребителей, подлежит суммированию.

Практический раздел

Задачи

1. Между Гришиным и Хотьковым в квартире последнего на почве взаимной неприязни произошла драка. Воспользовавшись всеобщим замешательством, знакомый Гришина, Володин, похитил золотой перстень Хотькова, золотую брошь и ряд других ювелирных украшений.

Как оценить действия указанных лиц?

Дайте понятие тайного и открытого похищения имущества.

2. Камнев, ехавший в тамбуре пригородного поезда, потребовал от курившего там Бурякова деньги и часы. Когда Буряков отказался выполнить его требования и пройти в вагон, Камнев резким движением сдернул с его плеч куртку, выхватил из внутреннего кармана бумажник и вытолкнул Бурякова с поезда под откос. Буряков упал на кучу песка и отделался легкими ушибами.

Как квалифицировать действия Камнева?

3. Продавец коммерческого киоска Рудина израсходовала на себя находящиеся в нем товары на сумму 20 б.в. С целью сокрытия недостачи она ночью подожгла киоск, чем причинила ущерб его владельцу Байрамову в размере 55 б.в.

Как оценить действия Рудиной?

4. Жеребятьев в состоянии алкогольного опьянения пришел в продовольственный магазин и попросил у продавца Плотниковой бутылку водки в долг. Плотникова отказала и ушла в подсобное помещение. Жеребятьев в присутствии покупателей взял из ящика бутылку водки и пачку денег из кассы и выбежал из магазина, но его задержали, а деньги и водку отобрали. После этого Жеребятьев пришел домой, вооружился ножом и вернулся в магазин. Держа нож перед собой, он зашел за прилавок и направился к продавцу. Плотникова, предупрежденная покупателями, скрылась. Покупатели также убежали из магазина, а Жеребятьев похитил из кассы деньги в сумме 280 б.в.

Как квалифицировать содеянное Жеребятьевым?

5. Несовершеннолетние Чипизубов и Волкова в квартире Вовка распивали спиртные напитки. Вовк в их присутствии достал из шкафа деньги для покупки спиртного, а остальные положил обратно. Волкова спросила у Чипизубова, видел ли он, где деньги, и дала понять, что их нужно взять, а сама вышла за Вовк в коридор, так как в магазин они собирались вместе. В их отсутствие Чипизубов похитил из шкафа деньги в сумме 5 б.в. и перчатки стоимостью 15 б.в. После из похищенного он 1.5 б.в. дал Волковой.

Как квалифицировать содеянное?

6. Токманцев вошел следом за незнакомой ему Коробовой в подъезд дома, затем в лифт, остановил его между этажами, и, раскрыв складной нож, потребовал у Коробовой деньги. Она сказала, что денег у нее нет. Токманцев вновь потребовал деньги и, получив тот же ответ, вышел из лифта.

Признаки какого преступления имеются в действиях Токманцева? Чем разбой отличается от вымогательства?

7. К представителю акционерного общества Сидорову пришел известный ему как бывший каратист Ковров и потребовал уплаты «налога». В случае отказа Ковров грозил «обеспечить неприятности», в частности – сжечь дачу Сидорова. Получив отказ, Ковров избил Сидорова, причинив ему менее тяжкие телесные повреждения, и, взяв из сейфа деньги в сумме 150 б.в., скрылся.

Как квалифицировать действия Коврова?

8. Хворостов был командирован за границу, куда выехал вместе со своей женой Хворостовой Ю. Возвращаясь на родину, Хворостова Ю. решила провезти без оплаты пошлины несколько золотых дамских украшений. Для этого она обтянула украшения шерстяной тканью и приспособила их в виде пуговиц на своей кофточке. На таможенной границе золотые украшения были обнаружены. Хворостова Ю. сообщила работникам таможни, что ее под угрозой избиения так принудил поступить муж.

Дайте юридическую оценку содеянному Хворостовыми.

9. При выпуске акционерным коммерческим банком акций его президент Волохов дал указание сотруднику банка Говорову, на которого были возложены обязанности подготовки документов, внести в проспект эмиссии искаженную информацию о размере прибыли, распределяемой между акционерами, и основных источниках ее формирования. В результате купившая акции коммерческая фирма «Гарант» не смогла получить планируемого дохода и заключить выгодную коммерческую сделку, планируемая прибыль от которой должна была составить 150 тыс. базовых величин.

Какое деяние совершили указанные в задаче лица?

10. Фоменко с помощью Варенникова, предоставившего специальную технику, подделал большое количество 100-долларовых купюр США и акций коммерческого банка. У входа в вестибюль станции метро Фоменко купил у неустановленного лица 2 драгоценных камня, вручив ему 7 тысяч фальшивых долларов. Узнав об этом, Варенников попросил Фоменко поделиться с ним драгоценными камнями, однако получил отказ. Тогда он заявил о содеянном в милицию, утаив, однако, местонахождение бывшего компаньона.

Признаки каких деяний усматриваются в этой задаче?

11. Беспалов при покупке продуктов на продовольственном рынке получил на сдачу купюру достоинством 20 белорусских рублей. Придя домой, Беспалов обнаружил, что денежная купюра является поддельной. Намереваясь избавиться от нее, Беспалов попросил свою соседку Удальцову купить в магазине бутылку вина, вручив ей поддельную купюру. Удальцова передала эту купюру продавцу магазина в качестве оплаты покупки и стала ждать сдачу. Продавец приняла от нее купюру, но затем вернула ее, сказав, что сдачи у нее нет, и в это время Удальцова была задержана работниками милиции.

Как оценить поведение указанных в задаче лиц?

Раскройте признаки объективной стороны преступления, предусмотренного ст.221 УК Беларуси.

12. Мелехов был командирован за границу в одну из африканских стран. Возвращаясь из командировки, Мелехов решил провезти без оплаты таможенных платежей несколько золотых перстней и браслет, купленных им на базаре. Для этого он их зашил в пояс, который одел под нижнее белье. На таможенной границе работниками таможни изделия были обнаружены, и Мелехов признался в содеянном.

Квалифицируйте содеянное Мелеховым.

Изменится ли квалификация, если предположить, что приобретенные им украшения являлись фальшивыми (например, изготовленными из сплава меди)?

13. Харитонов, Безликий и Ушаков работали на фирме, продававшей импортную копировально-множительную технику. Решив обогатиться, они с использованием электрографического аппарата изготовили 20 тыс. штук банкнот достоинством 20 белорусских рублей. Сделанные таким образом денежные купюры имели существенное сходство по форме, размеру, цвету и другим реквизитам с подлинными, находящимися в обращении денежными знаками. При очередной реализации изготовленных банкнот в одном из автосалонов г.Минска Харитонов, Безликий и Ушаков были взяты с поличным сотрудниками подразделения по борьбе с экономической преступностью.

Квалифицируйте содеянное.

14. Павлов изготавливал из меди «золотые» монеты царской чеканки, а Авилов сбывал их под видом настоящих.

Квалифицируйте действия указанных лиц.

Раздел контроля знаний

Перечень вопросов для самоконтроля по темам

1. Общая характеристика и классификация преступлений против собственности.
2. Объект и предмет преступлений против собственности.
3. Хищения в системе преступлений против собственности.
4. Понятие хищения, его объективные и субъективные признаки.
5. Квалифицирующие признаки хищений: повторно, группой лиц (группой лиц по предварительному сговору), с проникновением в жилище, в крупном размере, организованной группой, в особо крупном размере.
6. Общая характеристика форм и видов хищения.
7. Кража (ст. 205).
8. Грабеж (ст. 206).
9. Разбой (ст. 207).
10. Содержание насилия и угрозы применения насилия при разбое.
11. Квалифицирующие признаки разбоя.
12. Вымогательство (ст. 208).
13. Квалифицирующие признаки вымогательства.
14. Отграничение вымогательства от насильственного грабежа и разбоя.
15. Мошенничество (ст. 209).
16. Хищение путем злоупотребления служебными полномочиями (ст. 210).
17. Особенности субъекта хищения путем злоупотребления служебными полномочиями.
18. Присвоение либо растрата (ст. 211).
19. Особенности субъекта присвоения либо растраты.
20. Хищение путем использования компьютерной техники (ст. 212).
21. Угон транспортного средства или маломерного судна (ст. 214), отграничение от кражи, грабежа, разбоя, вымогательства.
22. Присвоение найденного имущества (ст. 215): понятие, признаки, отличие от хищения.
23. Причинение имущественного ущерба без признаков хищения (ст. 216): понятие, признаки, квалифицированные виды и отличие от хищения.
24. Незаконное отчуждение вверенного имущества (ст. 217): понятие, признаки, отличие от растраты.
25. Умышленное уничтожение либо повреждение имущества (ст. 218).
26. Уничтожение либо повреждение имущества по неосторожности (ст. 219).
27. Общая характеристика и виды преступлений в сфере экономической деятельности.
28. Изготовление, хранение либо сбыт поддельных денег или ценных бумаг (ст. 221).

29. Общая характеристика преступлений против финансово-бюджетной системы Республики Беларусь
30. Незаконный выпуск (эмиссия) ценных бумаг (ст. 226).
31. Уклонение от уплаты сумм налогов, сборов (ст. 243).
32. Изготовление либо сбыт поддельных платежных средств (ст. 222).
33. Нарушение правил о сделках с драгоценными металлами и (или) камнями (ст. 223).
34. Уклонение от уплаты таможенных платежей (ст. 231).
35. Контрабанда (ст. 228).
36. Незаконная предпринимательская деятельность (ст. 234).
37. Легализация («отмывание») средств, полученных преступным путем (ст. 235).
38. Приобретение либо сбыт материальных ценностей, заведомо добытых преступным путем (ст. 236).
39. Общая характеристика преступлений в сфере кредитных отношений.
40. Выманивание кредита или субсидии (ст. 237).
41. Ложная экономическая несостоятельность (банкротство) (ст. 238).
42. Общая характеристика преступлений, связанных с проявлением монополизма и недобросовестной конкуренции.
43. Установление или поддержание монопольных цен (ст. 245).
44. Общая характеристика преступлений в сфере потребительского рынка.
45. Обман потребителей (ст. 257).

[Вопросы к экзамену](#)

Вспомогательный раздел

Рекомендованная литература

1. Нормативные правовые акты и иные официальные документы

Конституция Республики Беларусь 1994 года (с изменениями и дополнениями, принятыми на республиканских референдумах 24 нояб. 1996 г. и 17 окт. 2004 г.) // ЭТАЛОН. Законодательство Респ. Беларусь [Электронный ресурс] / Нац. центр правовой информ. Респ. Беларусь. – Минск, 2019.

Уголовный кодекс Республики Беларусь, 9 июля 1999 г. № 275-3 // ЭТАЛОН. Законодательство Респ. Беларусь [Электронный ресурс] / Нац. центр правовой информ. Респ. Беларусь. – Минск, 2019.

Уголовно-процессуальный кодекс Республики Беларусь, 16 июля 1999 г., № 295-3 // ЭТАЛОН. Законодательство Респ. Беларусь [Электронный ресурс] / Нац. центр правовой информ. Респ. Беларусь. – Минск, 2019.

Уголовно-исполнительный кодекс Республики Беларусь, 11 января 2000 г. № 365-3 // ЭТАЛОН. Законодательство Респ. Беларусь [Электронный ресурс] / Нац. центр правовой информ. Респ. Беларусь. – Минск, 2019.

[О практике применения судами законодательства по делам об уклонении от уплаты сумм налогов, сборов \(статья 243 УК\)](#) Постановление Пленума Верховного Суда Республики Беларусь от 26 марта 2015 года № 1

[О некоторых вопросах применения судами законодательства о выманивании кредита или дотаций](#) Постановление Пленума Верховного Суда Республики Беларусь от 8 июня 1998 года № 4

[О выполнении судами постановления Пленума Верховного Суда Республики Беларусь от 25 сентября 1997 г. № 10 «О судебной практике по делам об изготовлении, хранении или сбыте поддельных денег либо ценных бумаг» \(с изменениями от 29 марта 2001 г.\) и внесении в него изменений и дополнений](#) Постановление Пленума Верховного Суда Республики Беларусь от 29 марта 2007 года № 1

[О судебной практике по делам об изготовлении, хранении либо сбыте поддельных денег или ценных бумаг](#) Постановление Пленума Верховного Суда Республики Беларусь от 25 сентября 1997 года № 10

[О судебной практике по делам о незаконной предпринимательской деятельности](#) Постановление Пленума Верховного Суда Республики Беларусь от 28 июня 2001 года № 6

[О внесении изменений в постановление Пленума Верховного Суда Республики Беларусь от 21 декабря 2001 г. № 15 «О применении судами уголовного законодательства по делам о хищениях имущества» \(с изменениями и дополнениями от 26 сентября 2002 г., 25 сентября 2003 г., 28 сентября 2006 г.\)](#) Постановление Пленума Верховного Суда Республики Беларусь от 27 сентября 2007 года № 13

[О применении судами уголовного законодательства по делам о хищениях имущества](#) Постановление Пленума Верховного Суда Республики Беларусь от 21 декабря 2001 года № 15

2. Учебники

1. Марчук, В. В. Квалификация преступлений : учеб. пособие / В. В. Марчук ; М-во внутр. дел Респ. Беларусь, учреждение образования «Акад. М-ва внутр. дел Респ. Беларусь». – Минск : Акад. МВД, 2013. – 210 с.

2. Научно-практический комментарий к Уголовному кодексу Республики Беларусь / Н. Ф. Ахраменка [и др.] ; под общ. ред. А. В. Баркова, В. М. Хомича. – 2-е изд., с изм. и доп. – Минск : ГИУСТ БГУ, 2010. – 1064 с.

3. Уголовное право зарубежных стран. Общая и Особенная части : учебник / под ред. И. Д. Козочкина. – 3-е изд., перераб. и доп. – М. : Волтерс Клувер, 2010. – 1056 с.

4. Уголовное право Республики Беларусь. Особенная часть : учеб. пособие / Н. Ф. Ахраменка [и др.]; под ред. Н. А. Бабия и И. О. Грунтова. – Минск: Новое знание, 2002. – 912 с.

5. Уголовное право Республики Беларусь. Особенная часть : учеб. пособие / А. И. Лукашов [и др.] ; под общ. ред. А. И. Лукашова. – Минск : Изд-во Гревцова, 2009. – 960 с.

6. Уголовное право. Особенная часть : учеб. пособие; под ред. В. А. Кашевского ; М-во внутр. дел Респ. Беларусь, Акад. М-ва внутр. дел Респ. Беларусь. — Минск : Акад. МВД Респ. Беларусь, 2012. — 734 с.

3. Дополнительная литература

1 Бойцов, А. И. Преступления против собственности / А.И. Бойцов. – СПб.: Изд-во «Юр.центр Пресс», 2002. – 775 с.

2 Веремеенко, В. М. Хищение путем злоупотребления служебными полномочиями : моногр. / В. М. Веремеенко ; М-во внутр. дел Респ. Беларусь, Могилев. высш. колледж М-ва внутр. дел Респ. Беларусь. — Могилев : МГГУ, 2013. — 206 с.

3 Волженкин, Б. В. Преступления в сфере экономической деятельности (экономические преступления) /Б.В. Волженкин. – Спб. : Изд-во "Юридический центрпресс", 2002. – 641 с.

4 Ковальчук, А. Т. Квалификация уклонения от уплаты сумм налогов, сборов в совокупности с преступлениями против собственности / А.Т. Ковальчук, В.В. Хилюта // Юстыцыя Беларусі. – 2009. – № 10. – С.38-40

5 Лукашов, А. И. Преступления против порядка осуществления экономической деятельности: уголовно-правовая характеристика и вопросы квалификации / А. Л. Лукашов. – Минск: Тесей, 2002. – 256 с.

6 Лукашов, А. И. Экономические преступления и уголовная политика государств Таможенного союза и единого экономического пространства / А.И. Лукашов // Юридический мир. Бюллетень нормативно-правовой информации. – 2012. – № 6. – С.39-44

7 Попонова, Д. В. Совершенствование законодательства об уголовной ответственности за экономические преступления / Д.В. Попонова // Промышленно-торговое право. – 2014. – № 9. – С.46-50

8 Хилюта, В. В. Актуальные вопросы квалификации уклонения от уплаты таможенных платежей в праве Беларуси / В.В. Хилюта // Таможенные чтения - 2012. Россия в меняющемся мире: вызовы и возможности : сборник материалов Всерос. науч.-практ. конф. с междунар. участием, Санкт-Петербург, 20-21 ноября 2012 г.: в 3 т. – Спб. : [Б. и.], 2012. – С.230-238

9 Хилюта, В. Банковская карточка как средство совершения преступления / В. Хилюта // Банкаўскі веснік. – 2009. – № 22. – С.50-54

10 Хилюта, В. В. Банкротство: преступление имущественное или экономическое? / В.В. Хилюта // Право и инвестиции. – 2012. – № 3-4. – С.113-115

11 Хилюта, В. В. Вымогательство в целях извлечения имущественной выгоды: проблемы исчисления ущерба / В.В. Хилюта // Юрисконсульт. – 2014. – № 7. – С.46-47

12 Хилюта, В. В. Как исчислять доход от незаконной предпринимательской деятельности? / В.В. Хилюта // Юрисконсульт. – 2011. – № 10. – С.60-62

13 Хилюта, В. В. Какие действия свидетельствуют о преступном ограничении конкуренции / В.В. Хилюта // Юрисконсульт. – 2012. – № 7. – С.23-26

14 Хилюта, В. В. Квалификация незаконной предпринимательской деятельности в совокупности с преступлениями против собственности / В.В. Хилюта // Юридический мир. Бюллетень нормативно-правовой информации. – 2009. – № 12. – С.54-60

15 Хилюта, В. В. Изготовление либо сбыт поддельных платежных средств: особенности квалификации преступных действий / В.В. Хилюта // Юстыцыя Беларусі. – 2013. – № 3. – С.54-57

16 Хилюта, В. В. Изготовление либо сбыт поддельных платежных средств: особенности предмета преступления / В.В. Хилюта // Вестник Полоцкого государственного университета. Д.Экономические и юридические науки. – 2014. – № 13. – С.162-168

17 Шарапов, Р.Д. Физическое насилие в уголовном праве / Р.Д. Шарапов. – СПб.: Изд-во «Юр.центр Пресс», 2001. – 298 с.

18 Яни, П. Проблемы уголовной ответственности за экономические преступления / П. Яни // Законность. – 2001. – № 1. – С.3-6

Учебная программа по курсу «КВАЛИФИКАЦИЯ ПРЕСТУПЛЕНИЙ
ПРОТИВ ЖИЗНИ И ЗДОРОВЬЯ»