

УДК 339.543
ББК 67.408
Н64

Рецензенты:

А.Т. ПОТЕМКИНА, профессор кафедры уголовного права Московского международного гуманитарного университета, канд. юрид. наук, доцент;

А.И. КОВАЛЕВА, доцент кафедры гражданского права Российской таможенной академии, канд. юрид. наук, доцент

Никольская А.Г. Преступления в сфере экономической деятельности: учебное пособие. М.: Издательство Российской таможенной академии, 2011. 216 с.

ISBN 978-5-9590-0274-9

Учебное пособие посвящено актуальным вопросам квалификации преступлений в сфере экономической деятельности (гл. 22 УК РФ). В частности, определены понятие, система и общие признаки указанных преступлений; дана подробная характеристика элементов и признаков их составов с учетом последних изменений законодательства и практики Верховного Суда РФ; рассмотрены проблемные вопросы квалификации преступлений и предложены пути их разрешения; обосновываются предложения по совершенствованию уголовного и иного отраслевого законодательства, выполняющего регулятивную и охранительную функции в сфере осуществления экономической деятельности.

Работа предназначена для сотрудников таможенных органов и иных органов дознания и предварительного следствия, адвокатов, преподавателей и аспирантов, а также студентов, обучающихся по специальностям «Юриспруденция» и «Таможенное дело».

© А.Г. Никольская, 2011

© Российская таможенная академия, 2011

СОДЕРЖАНИЕ

Введение	7
Глава 1. Понятие, система, классификация и общая характеристика преступлений в сфере экономической деятельности	9
1.1. Понятие экономики, экономической деятельности и преступлений в сфере экономической деятельности	9
1.2. Конституционные основы и гарантии осуществления экономической деятельности	11
1.3. Система и классификация преступлений, охватываемых нормами главы 22 УК РФ	12
1.4. Общая характеристика признаков состава преступлений в сфере экономической деятельности	15
1.5. Состояние, структура и динамика преступлений в сфере экономической деятельности	19
Контрольные вопросы	24
Глава 2. Преступления должностных лиц, нарушающих конституционные гарантии осуществления экономической деятельности	25
2.1. Квалификация воспрепятствования законной предпринимательской или иной деятельности (ст. 169 УК РФ)	26
2.2. Квалификация регистрации незаконных сделок с землей (ст. 170 УК РФ)	35
Контрольные вопросы	40
Глава 3. Преступления, посягающие на общий законный порядок осуществления предпринимательской деятельности	41
3.1. Фальсификация единого государственного реестра юридических лиц, реестра владельцев ценных бумаг или системы депозитарного учета (ст. 170 ¹ УК РФ)	42
3.2. Незаконное предпринимательство (ст. 171 УК РФ)	49
3.3. Производство, приобретение, хранение, перевозка или сбыт немаркированных товаров и продукции (ст. 171 ¹ УК РФ)	54

3.4. Незаконная банковская деятельность (ст. 172 УК РФ).....	58
3.5. Легализация (отмывание) денежных средств или иного имущества, приобретенных преступным путем (ст. 174 УК РФ и ст. 174 ¹ УК РФ).....	62
3.6. Приобретение или сбыт имущества, заведомо добытого преступным путем (ст. 175 УК РФ).....	74
Контрольные вопросы	76
Глава 4. Преступления в сфере кредитно-денежных отношений.....	77
4.1. Незаконное получение кредита (ст. 176 УК РФ).....	77
4.2. Злостное уклонение от погашения кредиторской задолженности (ст. 177 УК РФ)	84
Контрольные вопросы	88
Глава 5. Преступления в сферах монополизации рынка и недобросовестной конкуренции	89
5.1. Недопущение, ограничение или устранение конкуренции (ст. 178 УК РФ)	90
5.2. Принуждение к совершению сделки или к отказу от ее совершения (ст. 179 УК РФ)	98
5.3. Незаконное использование товарного знака (ст. 180 УК РФ).....	100
5.4. Нарушение правил изготовления и использования государственных пробирных клейм (ст. 181 УК РФ)	103
5.5. Незаконное получение и разглашение сведений, составляющих коммерческую, налоговую или банковскую тайну (ст. 183 УК РФ)	105
5.6. Подкуп участников и организаторов профессиональных спортивных соревнований и зрелищных коммерческих конкурсов (ст. 184 УК РФ)	108
Контрольные вопросы	110
Глава 6. Преступления, совершаемые в сфере обращения денег, ценных бумаг и иных платежных средств	111
6.1. Злоупотребления при эмиссии ценных бумаг (ст. 185 УК РФ)	111
6.2. Злостное уклонение от раскрытия или предоставления информации, определенной законодательством Российской Федерации о ценных бумагах (ст. 185 ¹ УК РФ).....	116

6.3. Нарушение порядка учета прав на ценные бумаги (ст. 185 ² УК РФ).....	117
6.4. Манипулирование рынком (ст. 185 ³ УК РФ).....	121
6.5. Воспрепятствование осуществлению или незаконное ограничение прав владельцев ценных бумаг (ст. 185 ⁴ УК РФ)	125
6.6. Фальсификация решения общего собрания акционеров (участников) хозяйственного общества или решения совета директоров (наблюдательного совета) хозяйственного общества (ст. 185 ⁵ УК РФ)	128
6.7. Изготовление, хранение, перевозка или сбыт поддельных денег или ценных бумаг (ст. 186 УК РФ).....	131
6.8. Изготовление или сбыт поддельных кредитных либо расчетных карт и иных платежных документов (ст. 187 УК РФ).....	133
Контрольные вопросы	135
Глава 7. Таможенные преступления	136
7.1. Контрабанда (ст. 188 УК РФ)	136
7.2. Незаконный экспорт или передача сырья, материалов, оборудования, технологий, научно-технической информации, незаконное выполнение работ (оказание услуг), которые могут быть использованы при создании оружия массового поражения, вооружения и военной техники (ст. 189 УК РФ)	150
7.3. Невозвращение на территорию Российской Федерации предметов художественного, исторического и археологического достояния народов Российской Федерации и зарубежных стран (ст. 190 УК РФ)	157
7.4. Невозвращение из-за границы средств в иностранной валюте (ст. 193 УК РФ)	160
7.5. Уклонение от уплаты таможенных платежей, взимаемых с организации или физического лица (ст. 194 УК РФ)	165
Контрольные вопросы	174
Глава 8. Преступления, совершаемые в сфере обращения драгоценных металлов, природных драгоценных камней или жемчуга	175
8.1. Незаконный оборот драгоценных металлов, природных драгоценных камней или жемчуга (ст. 191 УК РФ).....	175

8.2. Нарушение правил сдачи государству драгоценных металлов и драгоценных камней (ст. 192 УК РФ)	178
Контрольные вопросы	181
Глава 9. Преступления, связанные с банкротством	182
9.1. Неправомерные действия при банкротстве (ст. 195 УК РФ)	182
9.2. Преднамеренное банкротство (ст. 196 УК РФ)	191
9.3. Фиктивное банкротство (ст. 197 УК РФ)	195
Контрольные вопросы	198
Глава 10. Налоговые преступления	199
10.1. Уклонение от уплаты налогов и (или) сборов с физического лица (ст. 198 УК РФ)	199
10.2. Уклонение от уплаты налогов и (или) сборов с организации (ст. 199 УК РФ)	203
10.3. Неисполнение обязанностей налогового агента (ст. 199 ¹ УК РФ)	205
10.4. Соккрытие денежных средств либо имущества организации или индивидуального предпринимателя, за счет которых должно производиться взыскание налогов и (или) сборов (ст. 199 ² УК РФ)	206
Контрольные вопросы	208
Заключение	209
Список использованных источников	211