

КАЗАНСКИЙ ФЕДЕРАЛЬНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ
ИНСТИТУТ УПРАВЛЕНИЯ, ЭКОНОМИКИ И ФИНАНСОВ
Кафедра экономической безопасности и налогообложения

Ю.И. СЕЛИВАНОВСКАЯ

ПРЕСТУПЛЕНИЯ В СФЕРЕ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

методическая разработка
для проведения практических занятий и
самостоятельной работы студентов,
обучающихся по специальности
38.05.01 «Экономическая безопасность»
специализация «Экономико-правовое обеспечение
экономической безопасности»

Казань 2024

УДК 343
ББК Х628.1

*Принята на заседании кафедры экономической безопасности и
налогообложения
Протокол № 7 от 29 января 2024 г.*

Рецензенты:

Кандидат юридических наук, доцент,
заведующий кафедрой уголовного права и криминологии
Казанского института (филиала) ВГУЮ (РПА Минюста России)

Ю.Ю. Малышева

Доктор экономических наук, профессор,
заведующий кафедрой экономики производства КФУ

О.В. Демьянова

Селивановская, Ю.И.

Преступления в сфере экономической деятельности: Методическая разработка для проведения практических занятий и самостоятельной работы студентов, обучающихся по направлению 38.05.01 «Экономическая безопасность» / Ю.И. Селивановская. – Казань, 2024. – 48 с.

Методическая разработка по дисциплине «Преступления в сфере экономической деятельности» подготовлена на базе Уголовного кодекса РФ с учетом новейших изменений 2023 г. Содержит методические рекомендации для проведения практических занятий и самостоятельной работы студентов, задания для практических занятий, в том числе практические задачи (казусы), список литературы по темам курса, а также задания для самостоятельной работы студентов.

Предназначены для студентов направлению 38.05.01 «Экономическая безопасность», и преподавателей.

Содержание

Введение.....	4
Часть I. Семинарские занятия.....	7
Тема 1. Понятие и общая характеристика экономической преступности. Понятие и виды преступлений в сфере экономической деятельности.....	7
Тема 2. Преступления, нарушающие общие принципы установленного порядка осуществления предпринимательской и иной экономической деятельности.....	9
Тема 3. Преступления против интересов кредиторов.....	13
Тема 4. Преступления, нарушающие отношения добросовестной конкуренции.....	18
Тема 5. Преступления, нарушающие установленный порядок обращения денег и ценных бумаг.....	23
Тема 6. Преступления против установленного порядка внешнеэкономической деятельности (таможенные преступления).....	26
Тема 7. Преступления против установленного порядка обращения драгоценных металлов, драгоценных камней и иностранной валюты.....	29
Тема 8. Преступления против установленного порядка уплаты налогов и (или) сборов (налоговые преступления).....	32
Часть II. Самостоятельная работа студентов.....	37
Тема 1. Понятие и общая характеристика экономической преступности. Понятие и виды преступлений в сфере экономической деятельности.....	37
Тема 2. Преступления, нарушающие общие принципы установленного порядка осуществления предпринимательской и иной экономической деятельности.....	37
Тема 3. Преступления против интересов кредиторов.....	40
Тема 4. Преступления, нарушающие отношения добросовестной конкуренции.....	41
Тема 5. Преступления, нарушающие установленный порядок обращения денег и ценных бумаг.....	44
Тема 6. Преступления против установленного порядка внешнеэкономической деятельности (таможенные преступления).....	45
Тема 7. Преступления против установленного порядка обращения драгоценных металлов, драгоценных камней и иностранной валюты.....	46
Тема 8. Преступления против установленного порядка уплаты налогов и (или) сборов (налоговые преступления).....	47

Введение

Методическая разработка составлена на основе программы дисциплины «Преступления в сфере экономической деятельности» в соответствии с требованиями ФГОС ВПО. Данная методическая разработка предназначена для проведения практических занятий, а также для выполнения самостоятельной работы по дисциплине «Преступления в сфере экономической деятельности».

Семинарские занятия преследуют цель уяснить и познать признаки составов преступлений в сфере экономической деятельности.

Материалы для проведения семинарских и практических занятий включают в себя вопросы для обсуждения, контрольные вопросы, практические задачи (казусы) и список рекомендуемой литературы.

Семинарское занятие состоит из двух частей (за исключением темы 1). В первой части занятия студенты устно дают ответы на теоретические вопросы – вопросы для обсуждения. Вопросы для обсуждения соответствуют программе и содержанию каждой темы дисциплины и позволяют изучить основные понятия уголовного права, общую характеристику экономической преступности, отдельные виды преступлений в сфере экономической деятельности. Используя учебную, правовую и научную литературу (рекомендуемую литературу), студенты должны уметь раскрыть каждый вопрос темы. По данным вопросам осуществляется опрос студентов в целях оценки теоретических знаний и выставления текущих рейтинговых баллов.

Во второй части семинарского занятия студенты решают практические задачи (казусы). Решение практических задач (казусов) преследует цель научиться применять полученные теоретические знания на практике, а именно получить навыки разрешения конкретных ситуаций в сфере уголовной ответственности за совершение преступлений в сфере экономической деятельности.

Решение практических задач (казусов), а именно метод анализа конкретной ситуации (метод case-study) – часть семинарского занятия, проводимая в интерактивной форме. Метод анализа конкретной ситуации (ситуационный анализ, анализ конкретных ситуаций, case-study) – это педагогическая технология, основанная на моделировании ситуации или использования реальной ситуации в целях анализа данного случая, выявления проблем, поиска альтернативных решений и принятия оптимального решения проблем. Решение практических задач складывается таким образом, чтобы все студенты оказываются вовлеченными в процесс познания. Совместная деятельность студентов в процессе познания, освоения учебного материала означает, что каждый вносит свой особый индивидуальный вклад, идет обмен знаниями, идеями. Каждый студент имеет возможность высказать и обосновать свою точку зрения, а также отстоять ее в процессе дискуссии. Преподаватель лишь контролирует ход дискуссии, задавая в случае необходимости наводящие вопросы. По результатам дискуссии преподаватель оценивает практические знания студентов и выставляет текущие рейтинговые баллы.

Перечень контрольных вопросов позволит студентам подготовиться к блиц-опросам по темам, а также к промежуточным контрольным работам.

Самостоятельная работа студентов - это индивидуальная или коллективная учебная деятельность, осуществляемая без непосредственного руководства преподавателя. Самостоятельная работа есть особо организованный вид учебной деятельности, проводимый с целью повышения эффективности подготовки студентов к последующим занятиям, формирования у них навыков самостоятельной отработки учебных заданий, а также овладения методикой организации своего самостоятельного труда в целом.

Задания для самостоятельной работы выполняются студентами во внеаудиторное время до проведения семинарского занятия по данной теме.

Каждому студенту необходимо выполнять все задания самостоятельной работы: письменно ответить на вопросы для самоподготовки и решить практические задачи (казусы). Работа может быть выполнена от руки или в печатной форме. Все фактические обстоятельства, приводимые в задачах, считаются установленными и доказанными. Решение задач необходимо аргументировать, давая развернутый обоснованный ответ на каждый из поставленных вопросов. Преподаватель выборочно проверяет письменные задания, как во время семинарского занятия, так и вне рамок аудиторного занятия, дает заключение по качеству его выполнения, что влияет на итоговую рейтинговую оценку по текущему блоку.

Часть I. Семинарские занятия

Тема 1. Понятие и общая характеристика экономической преступности. Понятие и виды преступлений в сфере экономической деятельности

Вопросы для обсуждения

1. Понятие и особенности экономической преступности.
2. Понятие и система преступлений в сфере экономической деятельности.
3. Особенности объективной стороны преступлений в сфере экономической деятельности.
4. Субъект преступлений в сфере экономической деятельности.
5. Субъективная сторона преступлений в сфере экономической деятельности.

Контрольные вопросы

1. В чем заключаются особенности экономической преступности?
2. Что означает понятие «латентная преступность»?
3. Приведите примеры преступлений в сфере экономической деятельности.
4. В чем заключаются особенности объективной стороны преступлений в сфере экономической деятельности?

Рекомендуемая литература

1. Уголовный кодекс РФ от 13 июня 1996 г. № 63-ФЗ (с изменениями и дополнениями) // Собрание законодательства Российской Федерации, 1996. - № 25. - Ст. 2954.
2. Уголовное право России. Общая и Особенная части: учебник / под ред. д-ра юрид. наук, проф. В.К. Дуюнова. - 6-е изд. - Москва: РИОР: ИН-ФРА-М, 2023. - 780 с. + Доп. материалы [Электронный ресурс]. - (Высшее

образование). - DOI: <http://doi.org/10.12737/1807-1>. - ISBN 978-5-369-01807-1. - Текст: электронный. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/1941768> (дата обращения: 09.01.2024). – Режим доступа: по подписке.

3. Уголовное право России. Части Общая и Особенная: учебник / под ред. А.И. Рарога - Москва: Проспект, 2018. - 944 с. - ISBN 978-5-392-28181-7. - Текст: электронный // ЭБС «Консультант студента»: [сайт]. - URL: <https://www.studentlibrary.ru/book/ISBN9785392281817.html> (дата обращения: 09.01.2024). - Режим доступа: по подписке.

4. Уголовное право России. Общая и Особенная части: Учебник / под ред. Ю.В. Грачевой, А.И. Чучаева. - Москва: Контракт: ИНФРА-М, 2017. - 384 с. - ISBN 978-5-16-106454-2 (online). - Текст: электронный. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/954290> (дата обращения: 09.01.2024). – Режим доступа: по подписке.

5. Уголовное право России. Части Общая и Особенная: учебник / под ред. А.В. Бриллиантова. - 2-е изд., перераб. и доп. - Москва: Проспект, 2015. - 1184 с. - ISBN 978-5-392-16583-4 - Текст: электронный // ЭБС «Консультант студента». - URL: <https://www.studentlibrary.ru/book/ISBN9785392165834.html> (дата обращения: 10.01.2024). - Режим доступа по подписке.

6. Селивановская, Ю.И. Преступления в сфере финансовой деятельности, совершаемые организованными группами / Ю.И. Селивановская. – Казань: Изд-во Казан. гос. ун-та, 2008.

7. Талан, М.В. Преступления в сфере экономической деятельности: вопросы теории и законодательного регулирования / М.В. Талан. - Казань: Изд-во Каз. гос. ун-та, 2001.

**Тема 2. Преступления, нарушающие общие принципы
установленного порядка осуществления предпринимательской и иной
экономической деятельности**

Вопросы для обсуждения

1. Воспрепятствование законной предпринимательской или иной деятельности.
2. Регистрация незаконных сделок с недвижимым имуществом.
3. Незаконное предпринимательство.
4. Незаконные организация и проведение азартных игр.
5. Легализация (отмывание) денежных средств или имущества, приобретенных другими лицами преступным путем. Легализация (отмывание) денежных средств или имущества, приобретенных лицом в результате совершения им преступления.
6. Приобретение или сбыт имущества, заведомо добытого преступным путем.

Практические задачи (казусы)

1. Федоров, работая в мэрии старшим инспектором отдела по земельным ресурсам, при регистрации сделок с землей за незаконное вознаграждение от заинтересованных лиц неоднократно занижал размер платежей за землю.

Квалифицируйте действия Федорова.

2. Петров, Борисов и Григорьев для государственной регистрации создаваемого ими предприятия представили в налоговый орган соответствующие документы, в том числе заявление учредителей, решение о создании предприятия, протокол учредительного собрания, свидетельство об уплате государственной пошлины. Начальник отдела Войнович отказал им в регистрации по мотивам нецелесообразности создания данного предприятия.

Подлежит ли Войнович уголовной ответственности?

3. Ввиду отказа в выдаче лицензии на аудит Нуждин обратился с иском в суд, который признал отказ необоснованным. Не теряя времени, Нуждин уже до получения лицензии развил бурную деятельность, заключая договоры на аудиторские проверки, комплектуя штаты и оказывая аудиторские услуги.

Может ли Нуждин подлежать уголовной ответственности?

4. Козаченко, Копылова и Трушина зарегистрировали общество с ограниченной ответственностью «Кристина», купили специальное оборудование для производства пирожных и тортов. Договорившись о реализации своей выпечки через сеть киосков и лотков, кондитеры Козаченко, Копылова и Трушина в течение года получили прибыль на сумму 2 млн 260 тыс. руб. Проведенная экспертиза показала, что пирожные и торты по качеству и стандартам соответствовали необходимым требованиям. Но было выявлено, что лицензии на производство продуктов питания у кондитеров не было.

Квалифицируйте содеянное.

5. Коммерческий банк «Развитие» нарушил нормативы между размером уставного капитала и привлеченными средствами, между привлеченными средствами и общим объемом выданных фирмам, учреждениям, а также частным лицам ссуд. В результате двум крупным клиентам банка был причинен ущерб. Строительная компания, «Стройинвест» в указанный договором срок не смогла снять депозит на сумму в размере 100 тыс. евро, вследствие чего не заключила выгодный контракт на возведение нежилого объекта. Производственно-коммерческая фирма «Альтаир», имевшая на расчетном счете сумму 270 тыс. евро и давшая указание банку о перечислении половины этой суммы своему партнеру для закупки продукции, узнала, что денежные средства не были вовремя отправлены, сделка не состоялась и «Альтаир» не смог получить даже минимальную прибыль от сделки, равную 7 тыс. евро.

Квалифицируйте содеянное.

6. Петрова, 33 года, получила в наследство от бабушки двухкомнатную квартиру. Вместе со своей семьей (муж и двое малолетних детей) она проживала в квартире мужа и в жилье не нуждалась. В связи с этим совместно с мужем она приняла решение сдать квартиру и заключила договор найма жилого помещения. В течение трех лет она получала доход в 20 тыс. рублей ежемесячно. В качестве индивидуального предпринимателя зарегистрирована не была, налоги не платила.

Квалифицируйте содеянное.

7. ОАО Коммерческий банк «Траст» помимо банковской деятельности, занимался куплей-продажей недвижимости.

Правомерны ли действия банка?

8. Костров и Соленов совершили кражу магнитофона, телевизор и компьютера. Они сдали эти вещи в частный комиссионный магазин, принадлежащий Узловому. Поняв, что вещи украденные, Узловой назначил за них низкую цену, но сказал, что и впредь согласен покупать подобные изделия на таких условиях. После этого Костров, Соленов и их соучастник по кражам Серов несколько раз приносил Узловому краденное имущество, и он покупал его.

Квалифицируйте действия виновных.

9. Шимановский, Юффа и Курочкин создали акционерное общество «Нортон» и сняли в аренду складское помещение площадью 140 кв. м, дав рекламу в газете о приеме груза на хранение по договорным расценкам. Фирма «Партнер», занимавшаяся торговлей оргтехникой, бытовой и телевидеоаппаратурой, заключила с «Нортоном» договор о сдаче на хранение товаров, разгрузила на склад два контейнера с техникой на общую сумму 320 тыс. долл. США. На следующий день представители «Партнера» нашли склад пустым. По указанному в договоре юридическому адресу «Нортон» не оказалось, а домашние адреса учредителей оказались фальшивыми.

Квалифицируйте содеянное.

10. Корнилов, занимая ответственную должность в областной администрации, злоупотребляя должностными полномочиями, неоднократно получал взятки от разных лиц. Когда преступно нажитых денег оказалось чуть более 5,5 млн руб., Корнилов попросил своего родного брата приобрести на эти деньги для него квартиру, что брат и сделал.

Квалифицируйте содеянное.

11. Мясников, зная, что рабочие с рыбозавода постоянно выносят рыбу из семейства осетровых, два дня подряд приходил к проходной и приобрел у Томилина 5 кг, а у Власова 7 кг рыбы по цене в два раза ниже коммерческой.

Квалифицируйте содеянное.

Контрольные вопросы

1. В чем заключается объективная сторона воспрепятствования законной предпринимательской или иной деятельности?
2. Охарактеризуйте субъект регистрации незаконных сделок с недвижимым имуществом.
3. Что такое незаконное предпринимательство?
4. Чем незаконное предпринимательство отличается от незаконной банковской деятельности?
5. Каковы виды легализации (отмывания) денежных средств или имущества, приобретенных преступным путем?
6. Назовите отличия легализации (отмывания) денежных средств или имущества, приобретенных преступным путем и приобретения или сбыта имущества, заведомо добытого преступным путем.

Рекомендуемая литература

1. Уголовный кодекс РФ от 13 июня 1996 г. № 63-ФЗ (с изменениями и дополнениями) // Собрание законодательства Российской Федерации, 1996. - № 25. - Ст. 2954.

2. Уголовное право России. Общая и Особенная части: учебник / под ред. д-ра юрид. наук, проф. В.К. Дуюнова. - 6-е изд. - Москва: РИОР: ИНФРА-М, 2023. - 780 с. + Доп. материалы [Электронный ресурс]. - (Высшее образование). - DOI: <http://doi.org/10.12737/1807-1>. - ISBN 978-5-369-01807-1. - Текст: электронный. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/1941768> (дата обращения: 09.01.2024). – Режим доступа: по подписке.

3. Уголовное право России. Части Общая и Особенная: учебник / под ред. А.И. Рарога - Москва: Проспект, 2018. - 944 с. - ISBN 978-5-392-28181-7. - Текст: электронный // ЭБС «Консультант студента»: [сайт]. - URL: <https://www.studentlibrary.ru/book/ISBN9785392281817.html> (дата обращения: 09.01.2024). - Режим доступа: по подписке.

4. Уголовное право России. Общая и Особенная части: Учебник / под ред. Ю.В. Грачевой, А.И. Чучаева. - Москва: Контракт: ИНФРА-М, 2017. - 384 с. - ISBN 978-5-16-106454-2 (online). - Текст: электронный. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/954290> (дата обращения: 09.01.2024). – Режим доступа: по подписке.

5. Уголовное право России. Части Общая и Особенная: учебник / под ред. А.В. Бриллиантова. - 2-е изд., перераб. и доп. - Москва: Проспект, 2015. - 1184 с. - ISBN 978-5-392-16583-4 - Текст: электронный // ЭБС «Консультант студента». - URL: <https://www.studentlibrary.ru/book/ISBN9785392165834.html> (дата обращения: 10.01.2024). - Режим доступа по подписке.

Тема 3. Преступления против интересов кредиторов

Вопросы для обсуждения

1. Незаконное получение кредита.
2. Злостное уклонение от погашения кредиторской задолженности.
3. Неправомерные действия при банкротстве.
4. Преднамеренное банкротство и его признаки.
5. Фиктивное банкротство.

Практические задачи (казусы)

1. Юсупов, руководитель предприятия без образования юридического лица «Агро», для ремонта помещения и приобретения продукции остро нуждался в дополнительных инвестициях. Чтобы получить в банке кредит, Юсупов представил фиктивный баланс предприятия, завысив основные фонды и оборотные средства. На полученные в банке кредитные средства, равные 40 тыс. долл. США, Юсупов сделал ремонт и заключил договор на выгодных условиях о приобретении продуктов питания, после реализации которых Юсупов мог отдать банку взятый кредит и уплатить проценты за пользование кредитом. Но контейнер, в котором были продукты, предназначенные для Юсупова, задержали сотрудники таможенной службы на 10 дней. В результате этой задержки Юсупов отдал ссуду банку с опозданием на две недели. Банк от этого не пострадал.

Квалифицируйте содеянное.

2. Квасов, генеральный директор фирмы «Технологические системы», представил ложные сведения о финансовом положении возглавляемой им фирмы, подделав банковские выписки об остаточных средствах на расчетном счете, закрытому акционерному обществу «Инвестор» с целью получения кредита. «Инвестор» предоставил «Технологическим системам» заем на сумму 1 миллион 560 тыс. руб. на три месяца с уплатой процентов по окончании срока займа. Спустя три месяца «Технологические системы» не выплатили «Инвестору» ни процентов по договору займа, ни сумму займа. Несвоевременный возврат долга и процентов по ссуде генеральный директор «Технологических систем» Квасов объяснил задержкой по оплате полученных услуг и товаров своими партнерами по бизнесу. «Инвестор» не смог вовремя оплатить заказанный у зарубежной компании товар, потерял контракт, к тому же вынужден был оплатить большую неустойку за просрочку платежей.

Квалифицируйте содеянное.

3. Индивидуальный предприниматель Власенко получил в коммерческом банке кредит на сумму 2 миллиона руб. На полученные средства Власенко заключил ряд контрактов на покупку строительных материалов и выгодно реализовал их. Вырученные средства предприниматель вновь вложил на приобретение товара. В назначенный срок Власенко взятый кредит не погасил, обещая вернуть ссуду позже. Арбитражный суд вынес решение о принудительном взыскании с предпринимателя задолженности. Однако Власенко никаких мер по погашению долга не принял.

Квалифицируйте содеянное.

4. Арбитражный суд удовлетворил иск АО «Фрукты» к АО «Овощи» о взыскании убытков, причиненных в результате неисполнения обязательств по договору. Руководитель АО «Овощи» Березин без уважительных причин не перечислял присужденную АО «Фрукты» денежную сумму, несмотря на многократные требования взыскателя. По прошествии срока добровольного исполнения решения судебный исполнитель взыскал деньги через банк.

Квалифицируйте содеянное.

5. Директор ОАО «Гак» Ж. расточительно вел дела, в результате чего финансовое положение ОАО постоянно ухудшалось. Тогда он решил, что ему пора уходить из дела. Он обманул аудитора, резко завысив прибыли, искажил годовой отчет ОАО, подписал фиктивные сверхприбыльные контракты якобы на поставку продукции ОАО за границу, начал переговоры о приобретении ОАО «Гак» пакета акций солидной иностранной компании, организовал агрессивную рекламную компанию. Курс акций ОАО резко вырос на 45%. Воспользовавшись этим, Ж. продал принадлежавшие ему акции и просил освободить его от обязанностей руководителя ОАО.

Квалифицируйте содеянное.

6. Плащов, собственник коммерческого предприятия, накануне истечения сроков предоставления декларации о доходах с целью неуплаты налогов и образовавшихся долгов объявил о своей несостоятельности.

Дайте уголовно-правовую оценку его действиям.

7. Руководством «Дальморепродукта» путем подделки документов была создана искусственная кредиторская задолженность на сумму 30 млн долл. США. Кроме того, чтобы не расплачиваться с реальными кредиторами, в числе которых находился и московский муниципальный банк — Банк Москвы, руководитель «Дальморепродукта» обратился в суд с требованием признать еще и кредиторскую задолженность в 67 млн долл. США. Эту задолженность заявила фирма «Траулерз», арендующая у «Дальморепродукта» рыболовецкие суда. «Дальморепродукт» был признан банкротом. Плавбаза, принадлежащая этой организации, вышла из порта Владивосток якобы для ремонта в порту Северной Кореи, однако там она не появилась, а была продана в Китае по явно заниженной цене.

Квалифицируйте содеянное.

8. «Корунд», крупнейший в России производитель синтетического корунда и цианистых солей, имеет текущую задолженность около 1,5 млрд руб., в том числе долги «Нижновэнерго» — около 80 млн руб. Конкурсный управляющий Горчаков без согласия кредиторов продал неустановленному инвестору акции трех дочерних предприятий «Корунда». Минимальная цена этих акций на аукционе должна была составить 300 млн руб., а Горчаков продал их всего за 50 млн руб.

Квалифицируйте содеянное.

Контрольные вопросы

1. Что такое незаконное получение кредита?
2. Охарактеризуйте субъективную сторону незаконного получения кредита.

3. Кто является субъектом злостного уклонения от погашения кредиторской задолженности?
4. Каковы формы криминальных банкротств?
5. Чем неправомерные действия при банкротстве отличаются от преднамеренного банкротства?

Рекомендуемая литература

1. Уголовный кодекс РФ от 13 июня 1996 г. № 63-ФЗ (с изменениями и дополнениями) // Собрание законодательства Российской Федерации, 1996. - № 25. - Ст. 2954.

2. Уголовное право России. Общая и Особенная части: учебник / под ред. д-ра юрид. наук, проф. В.К. Дуюнова. - 6-е изд. - Москва: РИОР: ИНФРА-М, 2023. - 780 с. + Доп. материалы [Электронный ресурс]. - (Высшее образование). - DOI: <http://doi.org/10.12737/1807-1>. - ISBN 978-5-369-01807-1. - Текст: электронный. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/1941768> (дата обращения: 09.01.2024). – Режим доступа: по подписке.

3. Уголовное право России. Части Общая и Особенная: учебник / под ред. А.И. Рарога - Москва: Проспект, 2018. - 944 с. - ISBN 978-5-392-28181-7. - Текст: электронный // ЭБС «Консультант студента»: [сайт]. - URL: <https://www.studentlibrary.ru/book/ISBN9785392281817.html> (дата обращения: 09.01.2024). - Режим доступа: по подписке.

4. Уголовное право России. Общая и Особенная части: Учебник / под ред. Ю.В. Грачевой, А.И. Чучаева. - Москва: Контракт: ИНФРА-М, 2017. - 384 с. - ISBN 978-5-16-106454-2 (online). - Текст: электронный. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/954290> (дата обращения: 09.01.2024). – Режим доступа: по подписке.

5. Уголовное право России. Части Общая и Особенная: учебник / под ред. А.В. Бриллиантова. - 2-е изд., перераб. и доп. - Москва: Проспект, 2015. - 1184 с. - ISBN 978-5-392-16583-4 - Текст: электронный // ЭБС «Консультант

студента». - URL: <https://www.studentlibrary.ru/book/ISBN9785392165834.html>
(дата обращения: 10.01.2024). - Режим доступа по подписке.

Тема 4. Преступления, нарушающие отношения добросовестной конкуренции

Вопросы для обсуждения

1. Ограничение конкуренции.
2. Принуждение к совершению сделки или к отказу от ее совершения.
3. Незаконное использование средств индивидуализации товаров (работ, услуг).
4. Незаконное получение и разглашение сведений, составляющих коммерческую, налоговую или банковскую тайну.

Практические задачи (казусы)

1. Престарелый А., являясь обладателем дачи в престижном месте, ввиду физической немощи последние два года земельный участок не обрабатывал. Узнав об этом, Султанов потребовал от А. совершить с ним акт купли-продажи. Получив отказ, он через 20 дней повторил свои требования, угрожая при этом насилием, не конкретизировав при этом его характера. Боясь приведения угрозы в исполнение, А. согласился на продажу дачи.

Как следует квалифицировать действия Султанова?

2. Фазов предложил престарелой Д. заключить с ним договор пожизненного содержания с условием передачи ему квартиры после смерти Д., на что та согласилась. Фазов с подготовленным проектом договора привез Д. к частному нотариусу Ерегиной. Последняя, убедившись в правильности формы представленного проекта, спросила у Д., известны ли ей условия договора и согласна ли она с ними и, получив утвердительный ответ, без оглашения пунктов договора нотариально удостоверила его. Оказалось, что

это был договор купли-продажи квартиры Д., и вскоре Фазов квартирой завладел, оставив Д. без жилья.

Подлежит ли Фазов и Ерегина уголовной ответственности?

3. Группа, состоящая из Артюхова, Варенникова, Миндадзе и Лимонова, представляющая интересы торговой компании «Сарос», занимающейся реализацией парфюмерно-косметической продукции и товаров бытовой химии, угрозами применить насилие или уничтожить имущество, избиением, уничтожением имущества вытеснила из северного района города все торгующие фирмы и частных предпринимателей, осуществляющих сбыт парфюмерии, косметики и бытовой химии. Индивидуальному предпринимателю Завьялову группа сломала левую руку, директора магазина «Жасмин» Шахова жестоко избила, от полученных повреждений Шахов через неделю скончался. В помещении мелкооптовой фирмы «Эконика» указанная группа устроила поджог, причинив значительный ущерб собственникам фирмы.

Квалифицируйте содеянное.

4. Известная фирма по недвижимости продавала элитную квартиру в престижном районе города. Симонов, посмотрев квартиру, через два дня позвонил на фирму сообщить о своем согласии купить эту квартиру, но узнал в ответ, что квартиру уже приобретает другой покупатель. Представитель фирмы попросил Симонова подождать, и если сделка купли-продажи квартиры не состоится, то фирма сообщит об этом Симонову. Симонов выяснил, что покупателем понравившейся ему квартиры является известный ему Царицын. Придя к Царицыну, Симонов, угрожая покалечить близких Царицына, предложил последнему отказаться от приобретения квартиры.

Квалифицируйте содеянное.

5. Индивидуальный предприниматель П. произвел и продал десять тысяч маек с изображением латинских букв «V» и «W» в круге. В ходе расследования установлено, что этот знак зарегистрирован в качестве

товарного знака в отношении автомобилей немецким концерном «Фольксваген».

Квалифицируйте содеянное.

6. Заведующий отделением коммерческого банка Дулов в беседе с К., говоря об их общем знакомом Б., между прочим заметил, что тот недавно положил на счет в банке крупную сумму денег. На вопрос «А сколько же?» Дулов назвал сумму.

Может ли Дулов нести уголовную ответственность?

7. В городе проходили соревнования по большому теннису среди профессионалов. В финал вышли теннисисты Ольховский и Федоров. Ольховский накануне финального матча уговорил Федорова уступить в игре Ольховскому, передав ему 10 тыс. долларов США. Матч выиграл Федоров.

Имеют ли уголовно-правовое значение действия Ольховского?

8. Собственник магазина Романов приобрел партию флаконов и наклеек известной французской парфюмерной компании. Вместе с женой, работающей в магазине, они заполнили флакончики душистой жидкостью, приобретенной ими на парфюмерной фабрике во время поездки в Египет, наклеили ярлычки. Выставленные по невысокой цене «французские» духи быстро разошлись. Романовы заполнили оставшиеся флакончики египетской жидкостью и выставили на продажу. Романов заказал новую партию флаконов и наклеек, попросив расширить ассортимент.

Квалифицируйте содеянное.

9. Николаев, узнав о том, что его новый знакомый Яковлев имеет отношение к изготовлению государственных пробирных клейм, попросил его за приличное вознаграждение достать ему клеймо для клеймения золотых изделий 585 пробы. Яковлев, незаметно отремонтировав сломанное государственное пробирное клеймо, вынес его и отдал Николаеву, получив 500 долл. США.

Квалифицируйте содеянное.

10. Соромотин и Ильин передали начальнику кредитного отдела банка по работе с юридическими лицами Соловьеву 500 долл. США. Соловьев ранее сообщил им, что интересующая Соромотина и Ильина компания «Триада» получает в банке кредит на большую сумму. Соромотин с Ильиным поставили в известность конкурента «Триады» акционерное общество «Радуга» о получении этого кредита.

Квалифицируйте содеянное.

11. При проведении регионального конкурса «Мисс года» участницам стало известно, что победительнице конкурса одна австрийская фирма намеревается предложить работу фотомодели в Австрии. Супруг участницы Мамонтовой, пригласив из пяти членов жюри троих по отдельности в рестораны, одному передал 2 тыс. евро, другому — золотое кольцо с бриллиантами, третьему — ожерелье из натурального жемчуга. Первое место жюри присудило участнице Мамонтовой.

Квалифицируйте содеянное.

Контрольные вопросы

1. Охарактеризуйте субъект ограничения конкуренции.
2. Каким общественным отношениям причиняет вред принуждение к совершению сделки или к отказу от ее совершения?
3. Что является предметом незаконного использования средств индивидуализации товаров (работ, услуг)?
4. Дайте характеристику предмету незаконного получения и разглашения сведений, составляющих коммерческую, налоговую или банковскую тайну.
5. Когда оказание противоправного влияния на результат официального спортивного соревнования или зрелищного коммерческого конкурса признается оконченным преступлением?

Рекомендуемая литература

1. Уголовный кодекс РФ от 13 июня 1996 г. № 63-ФЗ (с изменениями и дополнениями) // Собрание законодательства Российской Федерации, 1996. - № 25. - Ст. 2954.

2. Уголовное право России. Общая и Особенная части: учебник / под ред. д-ра юрид. наук, проф. В.К. Дуюнова. - 6-е изд. - Москва: РИОР: ИНФРА-М, 2023. - 780 с. + Доп. материалы [Электронный ресурс]. - (Высшее образование). - DOI: <http://doi.org/10.12737/1807-1>. - ISBN 978-5-369-01807-1. - Текст: электронный. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/1941768> (дата обращения: 09.01.2024). – Режим доступа: по подписке.

3. Уголовное право России. Части Общая и Особенная: учебник / под ред. А.И. Рарога - Москва: Проспект, 2018. - 944 с. - ISBN 978-5-392-28181-7. - Текст: электронный // ЭБС «Консультант студента»: [сайт]. - URL: <https://www.studentlibrary.ru/book/ISBN9785392281817.html> (дата обращения: 09.01.2024). - Режим доступа: по подписке.

4. Уголовное право России. Общая и Особенная части: Учебник / под ред. Ю.В. Грачевой, А.И. Чучаева. - Москва: Контракт: ИНФРА-М, 2017. - 384 с. - ISBN 978-5-16-106454-2 (online). - Текст: электронный. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/954290> (дата обращения: 09.01.2024). – Режим доступа: по подписке.

5. Уголовное право России. Части Общая и Особенная: учебник / под ред. А.В. Бриллиантова. - 2-е изд., перераб. и доп. - Москва: Проспект, 2015. - 1184 с. - ISBN 978-5-392-16583-4 - Текст: электронный // ЭБС «Консультант студента». - URL: <https://www.studentlibrary.ru/book/ISBN9785392165834.html> (дата обращения: 10.01.2024). - Режим доступа по подписке.

Тема 5. Преступления, нарушающие установленный порядок обращения денег и ценных бумаг

Вопросы для обсуждения

1. Злоупотребления при эмиссии ценных бумаг.
2. Злостное уклонение от предоставления инвестору или контролирующему органу информации, определенной законодательством РФ о ценных бумагах.
3. Манипулирование рынком.
4. Изготовление, хранение перевозка или сбыт поддельных денег или ценных бумаг.
5. Неправомерный оборот средств платежей.

Практические задачи (казусы)

1. При выпуске акций акционерным коммерческим банком «Селенга» его президент Бухарцев дал указание сотруднику банка Гребешкову внести в проспект искаженную информацию о размере прибыли, распределяемой между акционерами, В результате этих действий купившая эти акции коммерческая фирма «Сигма» не смогла получить планируемый доход, потеряв на этом свыше 1,5 млн руб.

Квалифицируйте содеянное.

2. Акционерное общество «Дока-хлеб» было зарегистрировано и имело лицензию на выпечку и продажу хлебобулочных изделий. Совет директоров принял решение о выпуске эмиссионных ценных бумаг — акций. В проспект эмиссии руководителем АО Воробьевым и главным бухгалтером Криницыной были внесены недостоверные данные, а именно: завышен размер уставного капитала и занижен размер просроченной кредиторской задолженности, которая составляла 3 млн руб. Акции были размещены среди 600 владельцев, общий объем эмиссии составил 5 млн руб.

Квалифицируйте содеянное.

3. Авдеев, поняв, что им приобретены у случайных лиц не настоящие, а поддельные три 100-долларовые купюры, постарался их побыстрее сбыть, рассчитавшись с Кравчуком за импортные запасные части к автомобилю. Кравчук при попытке обмена денег в банке был задержан.

Подлежит ли Авдеев и Кравчук уголовной ответственности?

4. Оганезов изготовил несколько поддельных царских червонцев из желтого металла, похожего на золото, и продал их коллекционеру монет Васильеву.

Есть ли в действиях Оганезова состав преступления?

5. Борисов по просьбе Алексеева и Жданова за вознаграждение изготовил и передал им поддельный вексель на сумму 500 тыс. руб. Алексеев и Жданов намеревались вложить его в материалы уголовного дела вместо изъятого работниками милиции. Борисову о таком их намерении было известно.

Квалифицируйте содеянное.

6. Каланхоев внес 100 долларов США (минимально возможную сумму) в один из процветающих банков г. Калининграда и получил под нее кредитную карточку. За небольшое вознаграждение он у своей знакомой Геращенко, работницы того же банка, узнал необходимую информацию о Волобоеве - владельце крупного валютного счета этого банка. Каланхоев путем наклейки нового подписного поля переделал свою кредитную карточку, в результате чего сумел снять со счета Волобоева 5,5 тыс. долларов США.

Квалифицируйте содеянное.

Контрольные вопросы

1. В чем заключается злоупотребления при эмиссии ценных бумаг?

2. Что такое «злостность» при уклонении от раскрытия или предоставления информации, определенной законодательством РФ о ценных бумагах?

3. Охарактеризуйте способы манипулирования рынком.

4. Каковы формы изготовления поддельных денег или ценных бумаг?

5. Охарактеризуйте предмет изготовления или сбыта поддельных кредитных либо расчетных карт и иных платежных документов.

Рекомендуемая литература

1. Уголовный кодекс РФ от 13 июня 1996 г. № 63-ФЗ (с изменениями и дополнениями) // Собрание законодательства Российской Федерации, 1996. - № 25. - Ст. 2954.

2. Уголовное право России. Общая и Особенная части: учебник / под ред. д-ра юрид. наук, проф. В.К. Дуюнова. - 6-е изд. - Москва: РИОР: ИНФРА-М, 2023. - 780 с. + Доп. материалы [Электронный ресурс]. - (Высшее образование). - DOI: <http://doi.org/10.12737/1807-1>. - ISBN 978-5-369-01807-1. - Текст: электронный. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/1941768> (дата обращения: 09.01.2024). – Режим доступа: по подписке.

3. Уголовное право России. Части Общая и Особенная: учебник / под ред. А.И. Рарога - Москва: Проспект, 2018. - 944 с. - ISBN 978-5-392-28181-7. - Текст: электронный // ЭБС «Консультант студента»: [сайт]. - URL: <https://www.studentlibrary.ru/book/ISBN9785392281817.html> (дата обращения: 09.01.2024). - Режим доступа: по подписке.

4. Уголовное право России. Общая и Особенная части: Учебник / под ред. Ю.В. Грачевой, А.И. Чучаева. - Москва: Контракт: ИНФРА-М, 2017. - 384 с. - ISBN 978-5-16-106454-2 (online). - Текст: электронный. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/954290> (дата обращения: 09.01.2024). – Режим доступа: по подписке.

5. Уголовное право России. Части Общая и Особенная: учебник / под ред. А.В. Бриллиантова. - 2-е изд., перераб. и доп. - Москва: Проспект, 2015. - 1184 с. - ISBN 978-5-392-16583-4 - Текст: электронный // ЭБС «Консультант студента». - URL: <https://www.studentlibrary.ru/book/ISBN9785392165834.html> (дата обращения: 10.01.2024). - Режим доступа по подписке.

Тема 6. Преступления против установленного порядка внешнеэкономической деятельности (таможенные преступления)

Вопросы для обсуждения

1. 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.
2. Уклонение от уплаты таможенных платежей, взимаемых с организации или физического лица.
3. Контрабанда наличных денежных средств и (или) денежных инструментов.

Практические задачи (казусы)

1. Граждане одной из африканских стран с помощью снотворного усыпили, а затем упаковали в ящики с отверстиями 25 детенышей обезьян редкой породы и пытались провезти их через таможенную границу РФ, но были задержаны с этим грузом в аэропорту «Внуково-2». Гражданин России Бровкин заранее обещал им приобрести всю партию по цене 40 тыс. долл. США за каждую обезьяну, В декларации были указаны фрукты.

Квалифицируйте содеянное.

2. Директор товарищества с ограниченной ответственностью Черезов принял решение о поставках по бартеру в КНР 5 тыс. т цветные металлов, являющихся стратегическим товаром, по поддельному документу (лицензии),

так как не имел на этот товар экспортной квоты. При прохождении таможенного досмотра документы вызвали подозрение, груз был задержан. Экспертиза подтвердила подделку.

Квалифицируйте содеянное.

3. Меткина вышла замуж за гражданина Аргентины и выезжала в ту страну на постоянное место жительства. Во время таможенного досмотра в ее вещах были обнаружены ювелирные изделия из золота с драгоценными камнями на общую сумму около 2 миллионов рублей. Все они были запечены в пирог. В таможенной декларации они указаны не были. Меткина показала, что эти изделия получены ею в наследство от матери, умершей в 1993 году, которой они достались от бабушки. В нотариальной контор сохранилось завещание ее матери, где все эти изделия были перечислены.

Квалифицируйте содеянное Меткиной.

4. Руководитель коммерческой фирмы «Европа-сервис» Потапов заключил договор с музеем фарфора в г. Сергиевом Посаде. Фирма специализировалась на организации и проведении выставок произведений декоративного прикладного искусства и изделий из стекла, фарфора, керамики. Под банковские гарантии фирма получила коллекцию старинного русского фарфора конца XVIII в. на три месяца для проведения выставки в Париже и, как было указано в договоре, должна была вернуть эту коллекцию к 30 сентября 2003 г. В назначенный срок коллекция не была возвращена. После предупреждения фирмы представителем федеральной службы по сохранению культурных ценностей был получен ответ, в котором Потапов объяснил, что заключил договор о проведении выставок в других городах Франции и Испании, так как она вызвала большой интерес, а кроме того, фирме необходимо компенсировать расходы на проведение выставок.

Квалифицируйте содеянное.

5. Чичиков, собрав ценную коллекцию почтовых марок, вывез ее за рубеж. Находясь в стране пребывания, он был предупрежден о

необходимости возвращения этой коллекции в Россию в течение двух месяцев. Указанная коллекция им была продана представителю одного из музеев за 500 тыс. долл. США.

Квалифицируйте содеянное.

Контрольные вопросы

1. Дайте общую характеристику таможенным преступлениям.
2. В чем отличие незаконного экспорт из Российской Федерации 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 от государственной измены?
3. Что является предметом невозвращения на территорию Российской Федерации культурных ценностей?
4. В каких случаях наступает уголовная ответственность за уклонение от уплаты таможенных платежей?
5. Какая сумма составляет крупный размер контрабанды наличных денежных средств и (или) денежных инструментов?

Рекомендуемая литература

1. Уголовный кодекс РФ от 13 июня 1996 г. № 63-ФЗ (с изменениями и дополнениями) // Собрание законодательства Российской Федерации, 1996. - № 25. - Ст. 2954.
2. Уголовное право России. Общая и Особенная части: учебник / под ред. д-ра юрид. наук, проф. В.К. Дуюнова. - 6-е изд. - Москва: РИОР: ИН-ФРА-М, 2023. - 780 с. + Доп. материалы [Электронный ресурс]. - (Высшее образование). - DOI: <http://doi.org/10.12737/1807-1>. - ISBN 978-5-369-01807-1. - Текст: электронный. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/1941768> (дата обращения: 09.01.2024). – Режим доступа: по подписке.

3. Уголовное право России. Части Общая и Особенная: учебник / под ред. А.И. Рарога - Москва: Проспект, 2018. - 944 с. - ISBN 978-5-392-28181-7. - Текст: электронный // ЭБС «Консультант студента»: [сайт]. - URL: <https://www.studentlibrary.ru/book/ISBN9785392281817.html> (дата обращения: 09.01.2024). - Режим доступа: по подписке.

4. Уголовное право России. Общая и Особенная части: Учебник / под ред. Ю.В. Грачевой, А.И. Чучаева. - Москва: Контракт: ИНФРА-М, 2017. - 384 с. - ISBN 978-5-16-106454-2 (online). - Текст: электронный. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/954290> (дата обращения: 09.01.2024). – Режим доступа: по подписке.

5. Уголовное право России. Части Общая и Особенная: учебник / под ред. А.В. Бриллиантова. - 2-е изд., перераб. и доп. - Москва: Проспект, 2015. - 1184 с. - ISBN 978-5-392-16583-4 - Текст: электронный // ЭБС «Консультант студента». - URL: <https://www.studentlibrary.ru/book/ISBN9785392165834.html> (дата обращения: 10.01.2024). - Режим доступа по подписке.

Тема 7. Преступления против установленного порядка обращения драгоценных металлов, драгоценных камней и иностранной валюты

Вопросы для обсуждения

1. Незаконный оборот янтаря, нефрита или иных полудрагоценных камней, драгоценных металлов, природных драгоценных камней либо жемчуга.
2. Нарушение правил сдачи государству драгоценных металлов и драгоценных камней.
3. Уклонение от исполнения обязанностей по репатриации денежных средств в иностранной валюте или валюте Российской Федерации.

Практические задачи (казусы)

1. При реконструкции муниципального здания строитель Рыжов обнаружил клад, в котором находились 5 крупных изумрудов, 10 сапфиров, 4

александрита, около 1 кг природного жемчуга. Рыжов спрятал на своей даче в тайнике найденные драгоценные камни и жемчуг. Во время тушения пожара, случившегося на даче, пожарные обнаружили полураздавленную шкатулку, из которой выпали эти камни, о чем сообщили в правоохранительные органы.

Квалифицируйте содеянное.

2. Курагин приобрел у неустановленного лица два самородка золота весом 28 г. Покупая квартиру у Сидорова, он предложил эти самородки в счет уплаты стоимости квартиры. Сидоров согласился и принял самородки.

Квалифицируйте содеянное Курагиным и Сидоровым.

3. Член старательской артели Иванов хранил у себя дома в течение года добытые артелью 300 гр. золотого песка и слиток золота весом 450 гр. 100 гр. золотого песка Иванов обменял на продукты питания и стройматериалы, необходимые для успешной деятельности артели, а 200 гр. песка подарил племяннику на свадьбу. Слиток золота изъят органами следствия.

Решите вопрос об ответственности Иванова и его племянника.

4. Гранин, являясь заместителем директора Якутского АО «Саха Даймонд», имел доступ к добыче и переработке природных драгоценных камней. Используя служебное положение, он присвоил большое количество алмазов общим весом 4,9 тыс. каратов, которые хранил в подвале собственного гаража. Через своего знакомого Тынянова, имеющего связи среди московских предпринимателей, Гранин реализовывал алмазы без лицензии некоторым коммерческим фирмам. В результате проведенной оперативниками РУОП операции деятельность Гранина и Тынянова была пресечена.

Дайте юридическую оценку их действиям.

5. Президент совместного российско-австрийского предприятия «Ладога» Шкуров не перечислил в уполномоченный на то банк РФ полученные от предпринимательской деятельности 350 тыс. дол. США, а дал

распоряжение использовать валютные средства на расширение своего бизнеса.

Квалифицируйте содеянное Шкуровым.

Контрольные вопросы

1. Охарактеризуйте объективную сторону незаконного оборота янтаря, нефрита или иных полудрагоценных камней, драгоценных металлов, природных драгоценных камней либо жемчуга.

2. Кто является субъектом незаконного оборота янтаря, нефрита или иных полудрагоценных камней, драгоценных металлов, природных драгоценных камней либо жемчуга?

3. В чем заключается нарушение правил сдачи государству драгоценных металлов и драгоценных камней?

4. В чем заключается объективная сторона уклонения от исполнения обязанностей по репатриации денежных средств в иностранной валюте или валюте Российской Федерации?

5. Охарактеризуйте признаки состава совершения валютных операций по переводу денежных средств в иностранной валюте или валюте Российской Федерации на счета нерезидентов с использованием подложных документов.

Рекомендуемая литература

1. Уголовный кодекс РФ от 13 июня 1996 г. № 63-ФЗ (с изменениями и дополнениями) // Собрание законодательства Российской Федерации, 1996. - № 25. - Ст. 2954.

2. Уголовное право России. Общая и Особенная части: учебник / под ред. д-ра юрид. наук, проф. В.К. Дуюнова. - 6-е изд. - Москва: РИОР: ИН-ФРА-М, 2023. - 780 с. + Доп. материалы [Электронный ресурс]. - (Высшее образование). - DOI: <http://doi.org/10.12737/1807-1>. - ISBN 978-5-369-01807-1.

- Текст: электронный. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/1941768> (дата обращения: 09.01.2024). – Режим доступа: по подписке.

3. Уголовное право России. Части Общая и Особенная: учебник / под ред. А.И. Рарога - Москва: Проспект, 2018. - 944 с. - ISBN 978-5-392-28181-7. - Текст: электронный // ЭБС «Консультант студента»: [сайт]. - URL: <https://www.studentlibrary.ru/book/ISBN9785392281817.html> (дата обращения: 09.01.2024). - Режим доступа: по подписке.

4. Уголовное право России. Общая и Особенная части: Учебник / под ред. Ю.В. Грачевой, А.И. Чучаева. - Москва: Контракт: ИНФРА-М, 2017. - 384 с. - ISBN 978-5-16-106454-2 (online). - Текст: электронный. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/954290> (дата обращения: 09.01.2024). – Режим доступа: по подписке.

5. Уголовное право России. Части Общая и Особенная: учебник / под ред. А.В. Бриллиантова. - 2-е изд., перераб. и доп. - Москва: Проспект, 2015. - 1184 с. - ISBN 978-5-392-16583-4 - Текст: электронный // ЭБС «Консультант студента». - URL: <https://www.studentlibrary.ru/book/ISBN9785392165834.html> (дата обращения: 10.01.2024). - Режим доступа по подписке.

Тема 8. Преступления против установленного порядка уплаты налогов и (или) сборов (налоговые преступления)

Вопросы для обсуждения

1. Уклонение физического лица от уплаты налогов, сборов и (или) физического лица - плательщика страховых взносов от уплаты страховых взносов.

2. Уклонение от уплаты налогов, сборов, подлежащих уплате организацией, и (или) страховых взносов, подлежащих уплате организацией - плательщиком страховых взносов.

3. Неисполнение обязанностей налогового агента.

4. Соккрытие денежных средств либо имущества организации или индивидуального предпринимателя, за счет которых должно производиться взыскание налогов, сборов, страховых взносов.

Практические задачи (казусы)

1. Сурков занимался индивидуальной предпринимательской деятельностью. За несвоевременную подачу налоговой декларации в январе 2003 года он был оштрафован налоговой инспекцией. Однако в апреле и мае он вновь не представил налоговой декларации. Будучи вызван в налоговую инспекцию, он показал, что с 15 апреля по 5 мая он был боле и не работал, поэтому решил представить налоговую декларацию в июне сразу за второй квартал. Всего Сурков не уплатил своевременно налогов на сумму 463 тыс. рублей.

Дайте правовой анализ действий Суркова.

2. Глотова, содержащая притон для оказания интимных услуг, за год получила доход в размере 600 тыс. рублей. По окончании года она данные в налоговый орган не представила и налог не уплатила.

Подлежит ли Глотова уголовной ответственности?

3. Закирьянов по договору купли-продажи 30 июля 2000 г. продал Ухиной принадлежащий ему на праве личной собственности земельный участок с незавершенным строительством жилого дома 2,5 млн руб. Полученный в результате сделки доход, облагаемый налогом, составил 900 тыс. руб., а подлежащий уплате подоходный налог с дохода - 300 тыс. руб. В налоговую инспекцию декларация фактически полученных доходах и произведенных расходах Закирьяновым не была представлена.

Квалифицируйте содеянное.

4. Индивидуальный предприниматель Зайцев претерпел неожиданные для него убытки. Его финансовое положение временно, но резко ухудшилось. Вместе с тем истекал срок уплаты налогов, погашения кредита, нужно было

рассчитываться с поставщиками и подрядчиками. Все взвесив, Зайцев решил с уплатой налогов повременить десять дней (через десять дней, выполнив работу, он должен был получить крупную сумму), уплатив пеню за просрочку. Главным для него в сложившейся ситуации было сохранить деловую репутацию. Не уплатив налоги в установленный срок, Зайцев вернул кредит и рассчитался с поставщиками и подрядчиками. Через две недели он полностью погасил задолженность по налогам.

Квалифицируйте содеянное.

5. Мазурик, работая старшим бухгалтером ООО «Звездочка», на котором лежала ответственность по исчислению налогов и перечислению в бюджет (налоговый агент), в течение четырех финансовых лет не выполнял эти обязанности, не перечислив налоги на сумму свыше 10 млн рублей. Эти действия были им совершены по договоренности со своими родственниками, являвшимся руководителем этой организации.

Можно ли Мазурика привлечь к уголовной ответственности?

6. Руководитель строительной фирмы «Донстрой» Медведев регулярно направлял денежные средства, подлежащие уплате налогов в федеральный бюджет, на производственные нужды, выплату зарплаты работникам фирмы. Эти данные, в том числе и недоимки по различным налогам, нашли свое отражение в бухгалтерских документах фирмы. Неуплата налогов превысила 2 млн руб.

Квалифицируйте содеянное.

7. Предприниматель Корженко своевременно представил в налоговую инспекцию декларацию о доходах за истекший год. В совокупный доход были включены все суммы поступлений от предпринимательской деятельности, однако Корженко значительно завысил сумму, перечисленную на благотворительные цели — для ремонта дома престарелых, что привело к сокрытию от налога суммы свыше 50 млн руб.

Квалифицируйте содеянное.

Контрольные вопросы

1. Какие преступления относятся к налоговым?
2. В каком случае наступает уголовная ответственность за уклонение физического лица от уплаты налогов, сборов и (или) физического лица - плательщика страховых взносов от уплаты страховых взносов?
3. Кто может привлекаться к уголовной ответственности за уклонение от уплаты налогов, сборов, подлежащих уплате организацией, и (или) страховых взносов, подлежащих уплате организацией - плательщиком страховых взносов?
4. Каковы обязанности налогового агента и в чем заключается объективная сторона неисполнения обязанностей налогового агента?
5. Кто несет уголовную ответственность за сокрытие денежных средств либо имущества организации или индивидуального предпринимателя, за счет которых должно производиться взыскание налогов, сборов, страховых взносов?

Рекомендуемая литература

1. Уголовный кодекс РФ от 13 июня 1996 г. № 63-ФЗ (с изменениями и дополнениями) // Собрание законодательства Российской Федерации, 1996. - № 25. - Ст. 2954.
2. Уголовное право России. Общая и Особенная части: учебник / под ред. д-ра юрид. наук, проф. В.К. Дуюнова. - 6-е изд. - Москва: РИОР: ИН-ФРА-М, 2023. - 780 с. + Доп. материалы [Электронный ресурс]. - (Высшее образование). - DOI: <http://doi.org/10.12737/1807-1>. - ISBN 978-5-369-01807-1. - Текст: электронный. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/1941768> (дата обращения: 09.01.2024). – Режим доступа: по подписке.
3. Уголовное право России. Части Общая и Особенная: учебник / под ред. А.И. Рарога - Москва: Проспект, 2018. - 944 с. - ISBN 978-5-392-28181-7.

- Текст: электронный // ЭБС «Консультант студента»: [сайт]. - URL: <https://www.studentlibrary.ru/book/ISBN9785392281817.html> (дата обращения: 09.01.2024). - Режим доступа: по подписке.

4. Уголовное право России. Общая и Особенная части: Учебник / под ред. Ю.В. Грачевой, А.И. Чучаева. - Москва: Контракт: ИНФРА-М, 2017. - 384 с. - ISBN 978-5-16-106454-2 (online). - Текст: электронный. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/954290> (дата обращения: 09.01.2024). – Режим доступа: по подписке.

5. Уголовное право России. Части Общая и Особенная: учебник / под ред. А.В. Бриллиантова. - 2-е изд., перераб. и доп. - Москва: Проспект, 2015. - 1184 с. - ISBN 978-5-392-16583-4 - Текст: электронный // ЭБС «Консультант студента». - URL: <https://www.studentlibrary.ru/book/ISBN9785392165834.html> (дата обращения: 10.01.2024). - Режим доступа по подписке.

Часть II. Самостоятельная работа студентов

Тема 1. Понятие и общая характеристика экономической преступности. Понятие и виды преступлений в сфере экономической деятельности

Вопросы для самоподготовки

1. Причины и условия экономической преступности.
2. Экономическая преступность и организованная преступность.
3. Особенности личности экономического преступника.
4. Предупреждение экономической преступности.
5. Прогнозирование экономической преступности.
6. Экономические отношения как объект уголовно-правовой охраны.

Тема 2. Преступления, нарушающие общие принципы установленного порядка осуществления предпринимательской и иной экономической деятельности

Вопросы для самоподготовки

1. Международно-правовые документы и Конституция РФ 1993 г. о гарантиях предпринимательской и иной экономической деятельности
2. Квалифицированные виды воспрепятствования законной предпринимательской деятельности.
3. Фальсификация единого государственного реестра юридических лиц, реестра владельцев ценных бумаг или системы депозитарного учета.
4. Квалифицированные виды незаконного предпринимательства.
5. Квалифицированные виды незаконной банковской деятельности.
6. Незаконное образование (создание, реорганизация) юридического лица.
7. Незаконное использование документов для образования (создания, реорганизации) юридического лица.

8. Квалифицированные виды легализации (отмывания) денежных средств или имущества, приобретенных другими лицами преступным путем и легализации (отмывания) денежных средств или иного имущества, приобретенных лицом в результате совершения им преступления.
9. Квалифицированные виды приобретения или сбыта имущества, заведомо добытого преступным путем.

Практические задачи (казусы)

1. Осеева, 67 лет, изготовила 9 литров самогона для празднования 18-летия своего внука Сергея, которого воспитывала после трагической гибели его родителей более 12 лет.

Является ли преступлением содеянное Осеевой?

2. Индивидуальный предприниматель Худолеев, узнав о сдаче в аренду подвального помещения на улице Красина, являвшегося муниципальной собственностью, обратился с заявлением, в комитет по управлению имуществом о заключении с ним договора аренды данного подвального помещения, указав, что планирует в нем открыть магазин по продаже автозапчастей. Начальник комитета Зырянов отказал в заключении договора аренды с предпринимателем Худолеевым, отметив, что если бы Худолеев представлял интересы государственного или муниципального предприятия, с ним бы заключили договор аренды, а индивидуальным предпринимателям помещения в аренду не сдают.

Квалифицируйте действия Зырянова.

3. Семенов приобрел в садово-огородническом товариществе «Наука» садовый участок площадью 0,12 га. Брат Семенова Зайцев, являясь начальником комитета по земельным ресурсам и землеустройству, отдал распоряжение сотруднице комитета Ключевой при оформлении и регистрации сделки купли-продажи земельного участка на имя Семенова рассчитать стоимость участка, снизив нормативную плату за землю в два раза,

сославшись на то, что Семенов имеет льготу. Как выяснилось, никаких льгот у Семенова не было.

Квалифицируйте содеянное.

4. Фаргиев в своем гараже ремонтировал автомобили за плату, никаких лицензий не имел, в качестве предпринимателя зарегистрирован не был. В течение месяца он выполнил работу по ремонту шести автомобилей, выручил за ремонт сумму, равную 500 тыс. руб. Из них 50 тыс. истратил на оплату труда наемного работника, 200 – на приобретение запасных частей и материалов, необходимых для ремонта.

Квалифицируйте содеянное.

5. Валиев на свои средства (затратил средства в сумме, равной 3 млн рублей) оборудовал линию для разлива водки, купил спирт и изготовил 5000 бутылок водки. Он договорился о продаже водки (за наличные неучтенные деньги в сумме 500 тыс. рублей) Иванову, директору АО, имевшему в собственности сеть предприятий общественного питания. При перевозке водки автомобиль с грузом был задержан, были установлены упомянутые факты, а также то, что водка соответствует по качеству установленным требованиям и что Валиев не зарегистрирован в качестве индивидуального предпринимателя и никаких лицензий не имеет.

Квалифицируйте содеянное.

6. Коммерческий банк «Перспектива» направил документы в Главное управление Центробанка РФ по Владимирской области на получение лицензии на осуществление операций в иностранной валюте, включая проведение операций о зачислении на счет и снятия со счета денежных сумм, куплю-продажу наличной валюты в долл. США и евро. Председатель совета банка Чугунов и президент правления банка Ярцев через три недели со дня отправления документов, не дожидаясь получения валютной лицензии, отдали распоряжение о купле-продаже наличной валюты. В течение месяца,

пока не была получена валютная лицензия, банк от продажи наличной валюты в долл. США и евро получил доход в размере 1 млн. 130 тыс. руб.

Квалифицируйте содеянное.

7. Красову, собственнику магазина автозапчастей для автомашин японского производства, знакомый показал новую «мазду» и предложил купить на запчасти по цене в полтора раза ниже рыночной без оформления. Красов купил автомобиль и разобрал его на запчасти.

Квалифицируйте содеянное.

Тема 3. Преступления против интересов кредиторов

Вопросы для самоподготовки

1. Квалифицированные виды незаконного получения кредита.
2. Отличие незаконного получения кредита от мошенничества.
3. Объективная сторона злостного уклонения от погашения кредиторской задолженности.
4. Понятие несостоятельности (банкротства) как объекта уголовно-правовой охраны.

Практические задачи (казусы)

1. Руководитель закрытого акционерного общества «Партнер» Иванцов по сговору с главным бухгалтером Селезневой, предвидя невозможность уплаты в намеченные сроки имущественных требований кредитора акционерного общества «Алтай-зерно», скрыли информацию о части имеющегося у них на балансе имущества (грузовых автомобилях и гаражах) передав во владение родственнику Селезневой это имущество. Селезнева внесла изменения в бухгалтерские документы, подтверждавшие наличие этого имущества у АО «Партнер». Кредитору «Алтай-зерно» в результате этих действий был причинен ущерб в размере свыше 2 млн руб.

Квалифицируйте содеянное.

2. Индивидуальный предприниматель Федосов решил получить кредит, необходимый для строительства магазина, однако банки отказывали ему в предоставлении кредита. Тогда Федосов обратился за советом к опытному предпринимателю Жарову. Жаров объяснил Федосову, как получить кредит, что Федосов и сделал. Он взял у Жарова займы сумму, равную 300 тысяч рублей, и поместил их вместе со своими 10 тысячами на счет, который открыл в банке. Затем он обратился в этот банк с просьбой о предоставлении кредита в сумме, равной 250 тыс. рублей, на строительство магазина под залог этого магазина. При этом в документах, представленных в банк для обоснования кредита, он скрыл свой долг Жарову, ложно ответив на несколько вопросов в бланке, который заполнил в обоснование кредита. Получив кредит, Федосов немедленно перечислил 50 тыс. рублей подрядчику авансом за строительство и отделку магазина. После этого он перечислил 310 тыс. рублей Жарову, вернув ему тем самым долг. В установленный договором срок Федосов вернул кредит, уплатил проценты.

Квалифицируйте содеянное. Изменится ли квалификация в случае, если Федосов не смог вернуть кредит?

Тема 4. Преступления, нарушающие отношения добросовестной конкуренции

Вопросы для самоподготовки

1. Квалифицированные виды ограничения конкуренции.
2. Квалифицированные виды принуждения к совершению сделки или к отказу от ее совершения.
3. Квалифицированные виды незаконного использования средств индивидуализации товаров (работ, услуг).
4. Квалифицированные виды нарушения правил изготовления и использования государственных пробирных клейм.

5. Квалифицированные виды незаконного получения и разглашения сведений, составляющих коммерческую, налоговую или банковскую тайну.

Практические задачи (казусы)

1. Директор архитектурной компании Соболев и его заместитель Петровский узнали, что проект на застройку деловой центральной части города мэрия намеревается предложить другой строительной-архитектурной фирме — «Пластика». Желая во что бы то ни стало заполучить заказ на этот проект, Соболев с Петровским дали поручение охранникам фирмы Жарову и Кузьмину, применяя любые способы воздействия кроме лишения жизни, заставить президента «Пластики» Молотова отказаться от предложения мэрии. Жаров с Кузьминым, причинив тяжкий вред здоровью Молотову, заставили его отказаться от заключения договора с мэрией.

Квалифицируйте содеянное.

2. Частный предприниматель Козырев решил заняться продажей кормов для домашних животных. После быстрой продажи первой, пробной партии корма для собак и кошек, Козырев поехал в другой город для заключения договора о покупке нового корма и поиска новых партнеров. В дороге в купе, где ехал Козырев, к нему подошли двое молодых ребят, Крылов и Зобнин, которые, угрожая выбить ему глаз, стали требовать от предпринимателя не покупать никакого корма для домашних животных.

Квалифицируйте содеянное.

3. Мастер Иванов по просьбе приятеля подделал государственное пробирное клеймо для серебряных изделий 750 пробы.

Квалифицируйте содеянное.

4. На фабрике женского белья № 5 был налажен выпуск качественной продукции, которая пользовалась спросом у граждан области. Аналогичную продукцию, но значительно более низкого качества выпускало акционерное

общество «Лара». Поскольку от продукции общества «Лара» покупатели отказывались, его руководитель Филина заказала директору типографии Звонкову и художнику Маслову этикетки с фирменным знаком, используемым фабрикой № 5. Фирменный знак фабрики был зарегистрирован в установленном порядке. После изготовления этикеток продукцию общества «Лара» начали сбывать с этими этикетками.

Кто из названных лиц подлежит уголовной ответственности и как должны быть квалифицированы действия виновных?

5. Две ведущие в городе фирмы по торговле импортного сантехнического оборудования и мебели для дома договорились устранить конкурентов с этого рынка и установили предельно низкие цены на товары. Через несколько месяцев сантехнику и импортную мебель продавали только в этих двух фирмах. Общая сумма ущерба разорившихся конкурентов составила 2 млн руб.

Квалифицируйте содеянное.

6. На областном съезде сельхозпроизводителей, организованном региональной организацией фермеров, фермеры и руководители сельскохозяйственных организаций договорились о минимальных ценах на продажу картофеля с целью таким образом преодолеть диктат заготовителей, явно занижающих закупочные цены.

Квалифицируйте содеянное.

7. Директор коммерческо-производственной фирмы, занимавшейся мелкооптовой продажей, Державин дал распоряжение сотрудникам Скобликову и Шустовой вшить в партию джинсовых брюк ярлык фирмы «Lee» за три дня. Джинсы под видом фирменных разошлись быстро. На следующую партию джинсовых брюк по указанию директора Скобликов и Шустова также вшили фирменные ярлыки «Lee».

Квалифицируйте содеянное.

8. Начальник государственной инспекции пробирного надзора Михеев за вознаграждение в 2 тыс. долл. США сделал клеймение 10 золотых и 4 изделий из платины для Севрюгина, не отразив факт клеймения в документах инспекции. Через некоторое время, получив от Седовой 3 тыс. евро, Михеев незаконно поставил клеймо 583 пробы на 11 золотых изделий.

Квалифицируйте содеянное.

Тема 5. Преступления, нарушающие установленный порядок обращения денег и ценных бумаг

Вопросы для самоподготовки

1. Квалифицированные виды злоупотребления при эмиссии ценных бумаг.
2. Нарушение порядка учета прав на ценные бумаги.
3. Воспрепятствование осуществлению или незаконное ограничение прав владельцев ценных бумаг.
4. Фальсификация решения общего собрания акционеров (участников) хозяйственного общества или решения совета директоров (наблюдательного совета) хозяйственного общества.
5. Неправомерное использование инсайдерской информации.
6. Квалифицированные виды изготовления, хранения, перевозки или сбыта поддельных денег или ценных бумаг.
7. Квалифицированные виды неправомерного оборота средств платежей.

Практические задачи (казусы)

1. Цветков с помощью компьютера и цветного принтера изготовил триста купюр достоинством в сто долларов с целью произвести впечатление на девушку Аниту, с которой он встречался. Пускать их в оборот он не собирался. После того, как он продемонстрировал содержимое своего бумажника Аните, он обклеил «долларами» стены в туалете.

Какое значение для квалификации имеет цель, которую преследовал Цветков?

2. Директор ОАО «Зуб» Кусакин продал принадлежащий ему пакет акций ОАО «Зуб», составлявший 5% уставного капитала, затем спровоцировал арест счетов ОАО, заплатил журналистам за освещение этого факта в газетах. Кроме того, он распространил ложные сведения о том, что ОАО находится на грани несостоятельности. Курс акций упал более чем в десять раз. Воспользовавшись этим, Кусакин на вырученные от продажи акций деньги через подставных лиц (через дальних родственников) приобрел акции ОАО «Зуб», составляющие более 50% уставного капитала.

Квалифицируйте содеянное.

3. Греков из чувства мести подделал кредитную карту своего знакомого Пирогова и получил по ней в нескольких банкоматах «Спурт банка» 400 тыс. рублей.

Подлежит ли Греков уголовной ответственности?

4. Атанин и Даниэлян изготавливали из серебра с последующим золочением фальшивые золотые монеты «царской чеканки» достоинством в 10 руб. Всего они изготовили 105 таких монет, большую часть которых сбыли гражданам под видом золотых.

Имеется ли в действиях Атанина и Даниэляна состав преступления?

Тема 6. Преступления против установленного порядка внешнеэкономической деятельности (таможенные преступления)

Вопросы для самоподготовки

1. Квалифицированные виды незаконного экспорта из Российской Федерации 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.

2. Невозвращение на территорию Российской Федерации культурных ценностей.
3. Квалифицированные виды уклонения от уплаты таможенных платежей, взимаемых с организации или физического лица.
4. Квалифицированные виды контрабанды наличных денежных средств и (или) денежных инструментов.

Практические задачи (казусы)

1. Сотрудниками Пулковской таможни был задержан американский турист, у которого было обнаружено 32 антикварных изделия, среди которых была коллекция курительных трубок мастеров Западной Европы, светильник, представляющий редкий памятник религиозного культа. Все это находилось в нескольких крупных мягких игрушках. В декларации, заполненной собственноручно гражданином Хьюстоном, эти предметы не были указаны, и он не заявил о них при устном опросе.

Квалифицируйте содеянное.

2. Крутов при прохождении таможенного досмотра пытался без указания в декларации переместить через границу 3 тыс. долларов США. Однако в ходе личного досмотра валюта была обнаружена.

Подлежит ли Крутов уголовной ответственности?

Тема 7. Преступления против установленного порядка обращения драгоценных металлов, драгоценных камней и иностранной валюты

Вопросы для самоподготовки

1. Квалифицированные виды незаконного оборота янтаря, нефрита или иных полудрагоценных камней, драгоценных металлов, драгоценных камней и жемчуга.

2. Совершение валютных операций по переводу денежных средств в иностранной валюте или валюте Российской Федерации на счета нерезидентов с использованием подложных документов.

Практические задачи (казусы)

1. Трепов и Абузаров по сговору с неустановленными следствием лицами похитили с карьера в Челябинской области партию драгоценных камней: шесть рубинов и свыше 200 сырых необработанных алмазов. Рубины Трепов и Абузаров продали ювелиру Грибову. При попытке сбыть похищенные алмазы они были задержаны сотрудниками отдела по борьбе с экономическими преступлениями. Кроме них был задержан и покупатель Гусейнов.

Квалифицируйте содеянное.

2. Дронова, которая длительное время не получала пенсию, предлагала прохожим купить у нее золотой нательный крестик. Оказавшийся неподалеку милицейский патруль задержал ее и доставил в отделение милиции для установления в ее действиях признаков уголовно наказуемого деяния, предусмотренного ст. 191 УК РФ.

Подлежит ли Дронова уголовной ответственности по ст. 191 УК РФ?

Тема 8. Преступления против установленного порядка уплаты налогов и (или) сборов (налоговые преступления)

Вопросы для самоподготовки

1. Квалифицированные виды уклонение физического лица от уплаты налогов, сборов и (или) физического лица - плательщика страховых взносов от уплаты страховых взносов.

2. Квалифицированные виды уклонения от уплаты налогов, сборов, подлежащих уплате организацией, и (или) страховых взносов, подлежащих уплате организацией - плательщиком страховых взносов.
3. Квалифицированные виды неисполнения обязанностей налогового агента.
4. Субъект сокрытия денежных средств либо имущества организации или индивидуального предпринимателя, за счет которых должно производиться взыскание налогов, сборов, страховых взносов.

Практические задачи (казусы)

1. Косихин, используя фиктивные документы и не будучи зарегистрированным в качестве предпринимателя, покупал по оптовым ценам винно-водочные изделия и продукты питания и реализовывал их в розницу. Таким образом, он получил доход в сумме 141 млн руб., который скрыл от налоговой инспекции. Действия Косихина Октябрьский районный суд г. Омска квалифицировал только по ст. 171 УК как незаконное предпринимательство.

Квалифицируйте содеянное.

2. Павлов занимался торговлей без регистрации и получил в результате этого доход в размере около 26 млн руб. Первомайский районный суд г. - Омска квалифицировал действия Павлова не только по ст. 171 УК, но и за уклонение от уплаты налогов по ч. 2 ст. 198 УК.

Квалифицируйте содеянное.

3. Глотова, содержащая притон для оказания интимных услуг, за год получила доход в размере 4 млн. рублей. по окончании года она данные в налоговые органы не представила и налоги не уплатила.

Подлежит ли Глотова уголовной ответственности за уклонение от уплаты налогов?