

УДК 343.3

*Т. А. Корень**доцент кафедры юриспруденции**Могилевского государственного университета им. А. А. Кулешова,**кандидат юридических наук, доцент*

## **КРИМИНАЛЬНОЕ БАНКРОТСТВО: АНАЛИЗ ИЗМЕНЕНИЙ ПРАВОВОГО РЕГУЛИРОВАНИЯ В РЕСПУБЛИКЕ БЕЛАРУСЬ**

Институт экономической несостоятельности (банкротства) является межотраслевым институтом системы права и представляет собой совокупность правовых норм и институтов различных отраслей права, в том числе гражданского, хозяйственного, уголовного права, хозяйственного процесса и др. Современному белорусскому законодательству об экономической несостоятельности (банкротстве) чуть более тридцати лет. За указанный период было принято несколько базовых нормативных правовых актов, были сформированы качественно новые подходы к ряду проблем правового регулирования отношений экономической несостоятельности (банкротства).

Термин «криминальное банкротство» в науке и юридической практике используется как собирательное понятие банкротного права. Из анализа норм действующего Уголовного кодекса Республики Беларусь (далее — УК) [1] и ст. 14, 51, 77, 100, 228 Закона Республики Беларусь «Об экономической несостоятельности (банкротстве)» [2] следует, что к составам криминального банкротства относятся ложная экономическая несостоятельность (банкротство), преднамеренная экономическая несостоятельность (банкротство), сокрытие экономической несостоятельности (банкротства). Указанные выше составы преступлений, предусмотрены ст. 238–240 УК и расположены в главе 25 «Преступления против порядка осуществления экономической деятельности».

Порядок определения наличия (отсутствия) признаков ложной экономической несостоятельности (банкротства), преднамеренной экономической несостоятельности (банкротства), сокрытия экономической несостоятельности (банкротства) регламентируется Инструкцией о порядке определения наличия (отсутствия) признаков ложной экономической несостоятельности (банкротства), преднамеренной экономической несостоятельности (банкротства), сокрытия экономической несостоятельности (банкротства) или препятствования возмещению убытков кредитору, а также подготовки экспертных заключений по этим вопросам, утвержденной постановлением Министерства экономики

Республики Беларусь от 4 декабря 2012 г. № 107 в ред. постановления от Минэкономики от 31 августа 2016 г. № 57 [3].

Первоначальная редакция ч. 1 ст. 238 УК предусматривала формальный состав ложной экономической несостоятельности (банкротства). Пункт 16 Закона Республики Беларусь от 6 января 2021 г. № 85-З «Об изменении кодексов по вопросам уголовной ответственности» трансформировал формальный состав ложной экономической несостоятельности (банкротства) в материальный.

Согласно ч. 1 ст. 238 УК в действующей редакции, ложная экономическая несостоятельность (банкротство) — это 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) (ложная экономическая несостоятельность (банкротство)), повлекшая причинение ущерба в крупном размере.

Ложная экономическая несостоятельность отличается от иных составов криминального банкротства. Так, при преднамеренном банкротстве или при воспрепятствовании убытков кредитору имеет место реальная фактическая неплатежеспособность должника, которая является результатом намеренных действий виновных лиц. При ложном же банкротстве неплатежеспособность должника является мнимой, фиктивной.

Ряд криминалистов, российские авторы И. О. Михалев, И. А. Клепицкий, Д. Г. Краснов полагают, что сама ложная экономическая несостоятельность (банкротство) есть суть совершения иных преступлений, поэтому данное преступление следует воспринимать лишь как характеристику одного из способов преднамеренной экономической несостоятельности (банкротства) или же препятствования возмещения убытков кредитору (кредиторам) [4]. Так, для создания оснований для обращения в суд с заявлением должника ему следует фиктивно увеличить кредиторскую задолженность либо фиктивно уменьшить активы.

13 декабря 2022 г. принят новый базовый закон в исследуемой области — Закон № 227-З «Об урегулировании неплатежеспособности» (далее — Закон 2022 г.) [5], который заменит Закон 2012 г. «Об экономической несостоятельности (банкротстве)», он вступает в силу с 1 октября 2023 г.

Закон 2022 г. имеет ряд новелл и существенных отличий в правовом регулировании процедур банкротства, он вносит изменения в ряд нормативных правовых актов по вопросам банкротства: Гражданский кодекс Республики Беларусь, Налоговый кодекс Республики Беларусь и др.

В частности, согласно п. 2 ст. 226 Закона 2022 г. из УК исключается статья 238. Таким образом, ложная экономическая несостоятельность (банкротство) полностью декриминализована.

Пункт 2 ст. 226 Закона 2022 г. содержит новые редакции ст. 239–241 УК (соответственно «Соккрытие банкротства», «Преднамеренное банкротство», «Препятствование проведению расчета с кредитором (кредиторами)»).

Из названий ст. 239, 240 УК исключены слова «экономическая несостоятельность».

Изменена диспозиция состава сокрытия банкротства (ст. 239 УК) в части объективной стороны. С объективной стороны преступление выражается теперь в:

- уклонении от исполнения обязанности по подаче в суд заявления должника о банкротстве; обязанность подать заявление должника о банкротстве предусмотрена п. 3 ст. 8 Закона 2022 г.;
- представлении заведомо ложных сведений и (или) документов о способности исполнить обязательства должника в полном объеме.

Состав остается материальным, уголовная ответственность наступает, если указанные выше деяния повлекли причинение ущерба кредиторам в крупном размере.

Диспозиция ст. 240 УК также подверглась изменению в части объективной стороны. Уголовно наказуемым является теперь умышленное совершение действий до возбуждения производства по делу о банкротстве, заведомо влекущих неспособность исполнить обязательства должника в полном объеме и повлекших причинение ущерба в крупном размере.

Субъектный состав преступлений, предусмотренных ст. 239–240 УК (индивидуальный предприниматель или должностное лицо должника — юридического лица, собственник имущества (учредитель, участник) должника — юридического лица), дополнен. К субъектам сокрытия банкротства и преднамеренного банкротства относятся теперь также «иные лица, имеющие право давать обязательные для юридического лица — должника указания или возможность иным образом определять его действия».

Принятые изменения требуют осмысления и дополнительного, более глубокого научного анализа, необходимо принятие нового нормативного правового акта о порядке определения наличия (отсутствия) признаков преднамеренного банкротства, сокрытия банкротства или препятствования возмещению убытков кредиторам.

**Список основных источников**

1. Уголовный кодекс Республики Беларусь [Электронный ресурс] : 9 июля 1999 г., № 275-З : принят Палатой представителей 2 июня 1999 г. : одобр. Советом Респ. 24 июня 1999 г. : с изм. и доп. Доступ из справ.-правовой системы «ЭТАЛОН». [Вернуться к статье](#)
2. Об экономической несостоятельности (банкротстве) [Электронный ресурс] : Закон Респ. Беларусь, 13 июля 2012 г., № 415-З : с изм. и доп. Доступ из справ.-правовой системы «ЭТАЛОН». [Вернуться к статье](#)
3. Об утверждении Инструкции о порядке определения наличия (отсутствия) признаков ложной экономической несостоятельности (банкротства), преднамеренной экономической несостоятельности (банкротства), сокрытия экономической несостоятельности (банкротства) или препятствования возмещению убытков кредитору, а также подготовки экспертных заключений по этим вопросам [Электронный ресурс] : постановление М-ва экономики Респ. Беларусь, 4 дек. 2012 г., № 107 : в ред. постановления Минэкономики от 31.08.2016 г. № 57. Доступ из справ.-правовой системы «КонсультантПлюс». [Вернуться к статье](#)
4. Хилюта В. В. Ложная экономическая несостоятельность (банкротство). Доступ из справ.-правовой системы «КонсультантПлюс». [Вернуться к статье](#)
5. Об урегулировании неплатежеспособности [Электронный ресурс] : Закон Респ. Беларусь, 13 дек. 2022 г., № 227-З. Доступ из справ.-правовой системы «ЭТАЛОН». [Вернуться к статье](#)