

УДК 343.1

НЕКОТОРЫЕ ВОПРОСЫ, СВЯЗАННЫЕ С РАССЛЕДОВАНИЕМ И РАСКРЫТИЕМ ПРЕСТУПЛЕНИЙ В СФЕРЕ БАНКРОТСТВА

К. М. Меновицкова

курсант 4 курса

факультета подготовки сотрудников полиции

Уральского юридического института МВД России

Научный руководитель: П. М. Титов,

*временно исполняющий обязанности начальника кафедры
оперативно-розыскной деятельности органов внутренних дел*

Уральского юридического института МВД России,

кандидат юридических наук

В настоящее время актуальной становится проблема раскрытия преступлений, связанных с банкротством, среди которых неправомерные действия, фиктивное и преднамеренное банкротство.

Главной отличительной чертой данного вида преступлений является факт того, что основным носителем информации, а следовательно, и доказательственной базы, являются различные виды документов [1, с. 11]. Именно поэтому при расследовании данного вида противоправного деяния сотрудники правоохранительных органов должны особое внимание уделить:

1) учредительным документам организации, в которых описаны принципы работы предприятия, а именно цели и виды деятельности, формирование уставного капитала, размеры долей учредителей и их номинальная стоимость, права и обязанности участников и др.;

2) платежным документам, подтверждающим движение денежных средств (например, выписки с расчетных счетов из банка);

3) бухгалтерской отчетности организации;

4) полному перечню имущества, которым владеет организация, с указанием отчуждаемых и приобретаемых активов;

5) актам аудиторских проверок и ревизий, в которых указаны все недостатки осуществления деятельности;

6) спискам дебиторов с указанием суммы задолженности и сроков предполагаемого погашения.

Хотелось бы отметить, что не стоит пренебрегать помощью сторонних лиц — специалистов, способных оказать качественную поддержку в обнаружении признаков преступления [2, с. 405].

В заключение хотелось бы сделать вывод, что сотрудник, занимающийся выявлением преступлений, связанных с неправомерными действиями

при банкротстве, должен обладать глубокими теоретическими знаниями в экономической сфере: должен понимать, какие документы необходимо изымать и исследовать, ведь в противном случае существует вероятность изъятия документации, не относящейся к делу, а значит, процесс расследования может затянуться на неопределенный срок.

1. Бухарина Н. Искусство банкротства // Практическая бухгалтерия. 2015. № 4. С. 10–13. [Вернуться к статье](#)

2. Соромотина В. А., Титов П. М. Оперативный эксперимент по коррупционным преступлениям // Вопросы рос. юстиции. 2023. № 26. С. 402–409. [Вернуться к статье](#)