

⁸ См.: Шиханцов Г.Г. Юридическая психология: Учеб. М., 2006. С. 216 и далее.

⁹ См.: Кристи Н. Борьба с преступностью как индустрия. Вперед, к ГУЛАГу западного образца / Пер. с англ. А. Петрова, В. Пророковой. М., 2001. С. 46–47.

¹⁰ См.: Ресоциализация лиц, отбывающих наказания, и их социальная адаптация после освобождения (Венгрия, Вели-

кобритания, Швеция, Финляндия, ФРГ): Обзорная информация ГИЦ МВД СССР. М., 1991. Вып. 5. С. 14–17.

¹¹ См.: Там же. С. 17.

¹² См. об этом: Побегайло Э. Кризис современной российской уголовной политики // Уголовное право. 2004. № 3. С. 133–135.

Некоторые теоретические аспекты противодействия легализации (отмыванию) незаконных доходов, полученных преступным путем

С.О. СОБЧУК – аспирант Московского нового юридического института

В статье рассматриваются вопросы, касающиеся происхождения и современного понимания термина «легализация (отмывание) незаконных доходов, полученных преступным путем». Сопоставляются мнения различных ученых на содержание данного понятия. Анализируются нормы международных правовых документов и российских нормативно-правовых актов, содержащие определение легализации (отмывания) незаконных доходов, полученных преступным путем, и устанавливающие юридическую, в первую очередь уголовную, ответственность за данное деяние. На основе проведенного анализа автором формулируется собственное определение рассматриваемого понятия.

К л ю ч е в ы е с л о в а : преступные доходы; незаконные средства; легализация незаконных доходов; преступная деятельность; противодействие легализации; процесс легализации; уголовная ответственность.

Легализация (отмывание) доходов, полученных преступным путем, представляет собой заключительный этап преобразования преступной деятельности в высокодоходный и эффективный вид незаконного предпринимательства.

Процесс легализации (отмывания) доходов сопровождается противоправной и в наивысшей степени опасной для общества концентрацией экономической и политической власти в руках преступной группы лиц, а также рядом других преступлений (например, уклонение от уплаты налогов, масштабное распространение незаконного оборота наркотических и психотропных средств, поддержка терроризма и др.)¹, что и обуславливает общественную опасность указанного социального явления и актуализирует задачу противодействия ему.

Социальная опасность отмывания незаконных доходов определяется тем, что оно усложняет выявление и преследование корыстных преступлений, а также изъятие прибыли от преступной деятельности.

Бесспорно, научное исследование различных аспектов легализации (отмывания) незаконных доходов, полученных преступным путем, необходимо для эффективного предупреждения

рассматриваемого негативного явления и противодействия ему.

Термин «отмывание» появился в 20-х гг. XX в. в Чикаго, где главари преступных формирований «смешивали» криминальные доходы с доходами, получаемыми ими от специально созданной для этого сети прачечных, и декларировали их как легальные². Существует и другая точка зрения на происхождение данного термина: по мнению Джеффри Робинсона, «процесс отмывания доходов называется так потому, что такова его суть, а не потому, что Аль Капоне имел сеть прачечных, которые использовал для сокрытия своего дохода, – это всего лишь легенда. Этот глагол (отмывать) очень точно описывает процесс. Грязные деньги, вырученные от незаконной деятельности, “впрыскиваются” в легальные предприятия и через них – в легальную финансовую систему, где они отмываются с помощью стратегии “заметания следов”: перемещаются между подставными компаниями, секретными банковскими счетами и множеством юрисдикций так, чтобы правоохранительные органы не могли отследить их, а потом появляются на противоположном конце, чистые и сияющие, производя впечатление законно заработанной прибы-

ли»³. Первым идеологом отмыывания преступных доходов считается Майер Лански⁴.

Позже интерес к легализации возник в связи с нарастающим распространением преступными группировками наркотических средств, получением огромных доходов от этой деятельности и дальнейшим направлением полученных денег как на расширение преступной деятельности, так и в легальные сферы экономики. Осуществляя свою противоправную деятельность, преступные организации имели и имеют основной целью получение сверхдоходов. Хотя значительная часть таких доходов поступает от незаконной торговли наркотиками, на другие формы организованной преступности, возможно, приходится большая доля всех средств.

В 1970-е гг. президентской комиссией США по организованной преступности было впервые сформулировано определение отмыывания, которое стало означать существование, незаконное происхождение или незаконное использование доходов, а также попытки представить эти доходы как имеющие законное происхождение.

Фактическое же закрепление легализации (отмыывания) доходов, приобретенных преступным путем, в качестве противоправной деятельности в нормах отечественного уголовного законодательства произошло гораздо позже. Рыночные реформы повлекли за собой появление значительного нелегального наличного оборота, источниками которого стали средства, полученные в результате совершения преступлений (торговли наркотиками и оружием, незаконного игорного бизнеса, контрабанды, хищений и др.). Отмыывание основной части полученных таким способом доходов проводилось путем вложения инвестиций в легальные коммерческие структуры и приватизированные государственные предприятия, перевода в офшорные зоны. В результате запрет на легализацию (отмыывание) доходов на законодательном уровне был введен, когда этот вид деятельности был уже достаточно распространенным.

Проблема борьбы с легализацией денежных средств и иного имущества, имеющих незаконное происхождение, в последнее время приобрела особую актуальность во всем мире. В России она была и остается темой, привлекающей внимание достаточно широкого круга специалистов в сфере уголовного права, теории оперативно-розыскной деятельности, криминологии и др.

Так, И.В. Козлов рассматривает легализацию преступных доходов как сложный процесс, включающий в себя множество разнообразных элементов. Автор, проанализировав предложенные учеными модели, описывающие структуру процесса легализации преступных доходов, предложил соответствующую классификацию⁵.

В.И. Михайлов подчеркивает многогранность данного вида преступлений⁶. И.Д. Камынин рассматривает легализацию преступно нажитого имущества через институт наследования, от-

мечая, что данный вид легализации преступных доходов встречается в судебно-следственной практике довольно редко по причине недостаточной теоретической разработанности указанной проблемы и в связи с трудностями, возникающими в процессе доказывания⁷.

По мнению ряда авторов, в современной юридической науке не существует общепринятого определения рассматриваемого социального явления⁸. Это обусловлено тем, что сущность его практически не поддается комплексному и всестороннему исследованию из-за своей сложности и многоплановости. Вместе с тем неодинаковые, но очень схожие определения термина «отмыывание» встречаются в разных источниках.

Таким образом, мы наблюдаем различные подходы к определению легализации (отмыывания)⁹.

Как уже отмечалось, термин «легализация», или «отмыывание», встречается в большинстве случаев в законодательных актах иностранных государств. В международном праве содержание его было определено 19 декабря 1988 г. в Венской конвенции ООН о борьбе против незаконного оборота наркотических средств и психотропных веществ. Согласно ст. 3 данного документа под легализацией (отмыыванием) доходов от преступной деятельности понимается «конверсия или передача имущества, если известно, что такое имущество получено в результате правонарушения или правонарушений или в результате участия в таком правонарушении или правонарушениях в целях сокрытия или утаивания незаконного источника имущества или в целях оказания помощи любому лицу, участвующему в совершении такого правонарушения или правонарушений, с тем чтобы оно могло уклониться от ответственности за свои действия»¹⁰.

Страсбургская конвенция расширила понятие «отмыывание денег», признав предметом преступления доходы, полученные не только от торговли наркотиками, но и от другой преступной деятельности. Сами же деяния, обозначенные в Страсбургской конвенции как преступления, практически не отличаются от деяний, отнесенных к преступным Венской конвенцией. В большинстве стран отмыывание «грязных» денег также понимается в соответствии с определением, данным Венской конвенцией ООН. Российская Федерация присоединилась к Страсбургской конвенции 1 декабря 2001 г.

Термин «легализация» применяется достаточно широко не только в международных актах, но и в национальном законодательстве. Само понятие легализации (отмыывания) было введено в российский юридический оборот Уголовным кодексом Российской Федерации 1996 г. (ст. 174).

Действующий Уголовный кодекс Российской Федерации содержит две законодательные нормы, направленные на борьбу с легализацией (отмыыванием) денежных средств или иного иму-

щества, приобретенных преступным путем, – ст. 174 и 174.1. Статья 174 была введена в действие с 1 января 1997 г., 1 февраля 2002 г. редакция ее была изменена, с этого же времени вступила в силу новая статья – 174.1. Сферой применения данных норм является легальная и нелегальная предпринимательская деятельность различных видов, в рамках которой в силу ее характера, наличия объективных и субъективных трудностей осуществления контроля возможно получение правонарушителем имущественных результатов заведомо незаконных действий путем придания денежным средствам или (и) иному имуществу действительного или мнимого статуса легитимности (легализация). Статьи распространяются также на действия, связанные с использованием незаконно полученных средств от банковской деятельности.

Итак, в России существует законодательно закрепленное определение понятия легализации (отмывания) доходов, полученных преступным путем: это придание правомерного вида владению, пользованию или распоряжению денежными средствами или иным имуществом, полученными в результате совершения преступления¹¹.

Однако данное толкование рассматриваемого термина, на наш взгляд, является не совсем полным, так как в нем не отражен сам процесс легализации. Анализ современной юридической литературы показывает, что существуют различные подходы к установлению процесса легализации криминальных доходов. Так, Г.А. Матусовский выделяет два этапа легализации: начальный и последующий. На начальном этапе обычно происходит отделение денежных средств от преступного источника и их интеграция через банки и иные кредитные учреждения в финансовую систему внутри государства или помещение на счета иностранных банков. Следующий этап, по мнению автора, – это легализация денежных средств, имеющая целью придание им видимости законности приобретения и дальнейшее внедрение в гражданский оборот¹².

Другие ученые называют пять этапов легализации незаконных денежных средств:

1) получение денег в результате противоправной деятельности;

2) размещение преступно нажитых наличных средств в финансовой системе некоторых стран путем их депонирования на банковских счетах;

3) раздробление указанных средств с целью их маскировки (например, путем проведения множества единичных банковских операций под прикрытием различных псевдосделок);

4) обратная конвертация денег путем продажи приобретенного имущества и концентрация «отмытых» денег;

5) расходование денег на жизненные повседневные потребности и подыскание законных путей для их прибыльного использования¹³.

Большинство исследователей процесс легализации доходов, полученных преступным путем, рассматривают как введение криминальных денег в легальный оборот через банковско-финансовые учреждения, предпринимательскую и иную экономическую деятельность¹⁴.

Исходя из необходимости уточнения категориально-понятийного аппарата как необходимой основы любой научной теории, мы должны заметить, что многие используемые понятия находятся в предметных областях нескольких отраслей знаний (уголовного права, криминологии, экономики, банковского дела и др.), в связи с чем являются многоплановыми, размытыми.

Под термином «легализация (отмывание) незаконных доходов, полученных преступным путем» мы предлагаем понимать совершение любых действий с целью предоставления правомерного вида владению, пользованию или распоряжению финансовыми поступлениями, полученными вследствие совершения преступления, или действий, направленных на сокрытие источников происхождения таких поступлений.

ПРИМЕЧАНИЯ

¹ См.: Алиев В.М. Легализация (отмывание) доходов, полученных незаконным путем: уголовно-правовое и криминологическое исследование. М., 2001. С. 3–4.

² См.: Расследование преступлений в сфере экономики: Руководство для следователей. М., 1999. С. 159.

³ Робинсон Д. Всемирная прачечная: террор, преступления и грязные деньги в офшорном мире. М., 2004. С. 40.

⁴ См.: Кузахметов Д.Р. Легализация как социальное и правовое явление и ее причины // Вестник ТИСБИ. 2003. № 3.

⁵ См.: Козлов И.В. О стадиях процесса легализации преступных доходов // Финансы и кредит. 2007. № 31 (271).

⁶ См.: Михайлов В.И. Противоположные легализации доходов от преступной деятельности. М., 2002.

⁷ См.: Камынин И.Д. Легализация преступно нажитого имущества через институт наследования // Уголовный процесс. 2007. № 4.

⁸ См.: Орловская Н.А. Некоторые вопросы легализации (отмывания) денежных средств и другого имущества, полученных преступным путем. <http://www.inter.criminology.org.ua/modules.php?name=Content&pa=showpage&pid=116>

⁹ См.: Groшев А., Тхайшаов З. Понятие легализации (отмывания) денежных средств или иного имущества в уголовном праве // Уголовное право. 2005. № 2. С. 24–26; Камынин И.Д. Ответственность за легализацию преступных доходов: комментарий к Постановлению пленума Верховного Суда РФ от 18.11.2004. № 3 // Уголовный процесс. 2005. № 5. С. 3–6; Прокофьева Т.В., Смагина А.В. Некоторые аспекты противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем // Российский судья. 2007. № 1. С. 38–40.

¹⁰ Бекряшев А.К., Белозеров И.П. Теневая экономика и экономическая преступность. Омск, 2000.

¹¹ См.: Федеральный закон от 7 августа 2001 г. № 115-ФЗ.

¹² См.: Матусовский Г.А. Экономические преступления: криминалистический анализ. Харьков, 1999.

¹³ См.: Волобуев А., Литвинов А. Криминалистические особенности легализации доходов, полученных незаконным путем // Законность. 2001. № 6.

¹⁴ См.: Корж В.П. Теоретические основы методики расследования преступлений, совершаемых организованными преступными образованиями в сфере экономической деятельности: Моногр. Харьков, 2002.