

УДК 343.98

## КРИМИНАЛИСТИЧЕСКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА И МАТЕРИАЛЬНАЯ СТРУКТУРА ЛЕГАЛИЗАЦИИ (ОТМЫВАНИЯ) СРЕДСТВ, ПОЛУЧЕННЫХ ПРЕСТУПНЫМ ПУТЕМ

А. М. ХЛУС<sup>1)</sup>

<sup>1)</sup>Белорусский государственный университет,  
пр. Независимости, 4, 220030, г. Минск, Беларусь

На основе проведенного анализа криминалистической характеристики легализации (отмывания) средств, полученных преступным путем, показаны различные подходы к пониманию ее структурных элементов. Выявлены некоторые недостатки разработанных криминалистических характеристик этого преступного деяния, например отсутствие среди его составляющих способа совершения преступления как самостоятельного элемента. Учитывая наличие различных взглядов на категорию «криминалистическая характеристика преступлений», автор предлагает при разработке теоретической части частной методики расследования иной путь к познанию деяния, связанного с легализацией средств, полученных преступным путем. Данный путь предполагает выявление и исследование в системе преступления материальных структурных элементов, в числе которых представляется возможным выделить следующие: субъект совершения преступления; объект преступного посягательства; средство совершения преступления; предмет преступления; предмет преступного посягательства. Изучение этих элементов, по мнению автора, целесообразно осуществлять с учетом положений разработанной и одинаково понимаемой криминалистической характеристики преступления.

**Ключевые слова:** легализация средств, полученных преступным путем; криминалистическая характеристика преступлений; способ совершения преступления; материальная структура преступлений; объект преступного посягательства; предмет преступного посягательства; средство совершения преступления; предмет преступления.

## CRIMINALISTIC CHARACTERISTICS AND THE MATERIAL STRUCTURE OF LEGALIZATION (LAUNDRY) OF MEANS OBTAINED BY CRIMINAL WAYS

A. M. KHLUS<sup>a</sup>

<sup>a</sup>Belarusian State University,  
4 Niezaliežnasci Avenue, Minsk 220030, Belarus

In the article, based on the analysis of the criminalistic characteristics of legalization (laundering) of funds obtained by criminal means, various approaches to understanding its structural elements are shown. Some shortcomings of the developed forensic characteristics of this criminal act have been revealed, for example, the absence among its independent elements of the method of committing a crime. Taking into account diverse views on the category «criminalistic characterization of crimes», the author suggests in developing a theoretical part of the private investigation methodology, to

### Образец цитирования:

Хлус А. М. Криминалистическая характеристика и материальная структура легализации (отмывания) средств, полученных преступным путем // Журн. Белорус. гос. ун-та. Право. 2018. № 1. С. 79–89.

### For citation:

Khлus A. M. Criminalistic characteristics and the material structure of legalization (laundry) of means obtained by criminal ways. *J. Belarus. State Univ. Law*. 2018. No. 1. P. 79–89 (in Russ.).

### Автор:

Александр Михайлович Хлус – кандидат юридических наук, доцент; доцент кафедры криминалистики.

### Author:

Alexander M. Khлus, PhD (law), docent; associate professor at the department of criminalistics.  
hлus.home@mail.ru

implement a different path to knowledge of the act related to the legalization of funds obtained by criminal means. It involves the identification and research in the system of this crime of material structural elements, among which it is possible to identify the following elements: the subject of the crime; object of criminal assault; means of committing a crime; the subject of the crime; the subject of criminal assault. The study of these elements in the author's opinion is expedient to carry out taking into account the provisions of the developed and uniformly understood criminalistic characteristics of this crime.

**Key words:** legalization of proceeds from crime; criminological characteristics of crimes; way of committing a crime; the material structure of crimes; object of criminal assault; the subject of criminal assault; means of committing a crime; the crime subject.

## Введение

Борьба с легализацией (отмыванием) средств, полученных преступным путем, сохраняет свою актуальность. Данное деяние является высоколатентным, на что косвенно указывают незначительные статистические показатели количества раскрытых и расследованных преступлений.

Эти преступления нередко совершаются посредством нескольких финансовых операций, осуществляемых как на территории проживания субъекта преступления, так и за рубежом. Транснациональный характер данного преступления предполагает сложный состав организованных преступных групп, специализирующихся на указанном деянии, с дифференциацией ролей [1, с. 4]. Высокий уровень общественной опасности от легализации средств, полученных преступным путем, признается международными нормативными актами, координирующими усилия правоохранительных органов ряда государств в борьбе с отмыванием теневых капиталов (доходов от преступной деятельности) [2].

Впервые уголовная ответственность в Республике Беларусь за легализацию преступных доходов установлена в мае 1997 г. Связано это было с переходом страны на рыночные отношения, активизировавшим преступную деятельность в экономической сфере. В результате этого значительным преступным доходам придавалась видимость законно приобретенных: они вводились в сферу

экономики и в гражданский оборот посредством их легализации.

Для Республики Беларусь криминализация в ст. 235 Уголовного кодекса (далее – УК) легализации (отмывания) средств, полученных преступным путем, являлась признанием этого деяния в качестве нового вида современной профессионально организованной преступности со многими сферами применения [3, с. 15]. Столь высокий уровень оценки опасности данного вида преступлений определяет необходимость разработки и постоянного совершенствования мер противодействия этому явлению и борьбы с конкретными деяниями. В первое десятилетие с момента криминализации рассматриваемого преступления белорусскими учеными был подготовлен ряд научных работ, в которых исследованы вопросы выявления и расследования легализации средств, полученных преступным путем [3–5]. Вместе с тем смена социально-экономических условий развития государства и общества, появление новых способов совершения данного преступления, изменившиеся взгляды на устоявшиеся криминалистические категории требуют совершенствования методики выявления и расследования легализации средств, полученных преступным путем. Эти обстоятельства и определяют необходимость проведения дальнейших криминалистических исследований рассматриваемого вида преступлений.

## Основная часть

За последние двадцать лет не сформировались четкие и согласованные представления о признаках легализации (отмывания) средств, полученных преступным путем. Наличие ряда проблем по вопросам квалификации и доказывания факта преступного деяния способствовало тому, что ст. 235 УК подвергалась неоднократным изменениям, что в свою очередь обусловило трудности правоприменительного характера, негативно сказывающиеся на результатах борьбы с легализацией средств, полученных преступным путем.

Для обозначения данного вида деяний в уголовном законе используются два термина: «легализация» и «отмывание». Они различны с точки зрения этимологии, но отражают суть одного и того же явления с точки зрения права. В словаре С. И. Ожегова термин «легализовать» означает «перевести на легальное, законно оформленное положение» [6, с. 258]. Наряду с нейтральным термином «легализация» используется образный и условный термин «отмывание». Его происхождение имеет реальную историю, связанную с именем главаря

чикагской мафии Аль Капоне, основными направлениями преступной деятельности которого являлись сутенерство (эксплуатация проституции), нелегальный игорный бизнес, рэкет, бутлегерство (торговля спиртным в период сухого закона в США), приносившие ему огромный доход. Для придания законности владению огромными суммами денег он создал сеть прачечных, в которых установил низкую оплату, что, соответственно, привлекло большое количество потребителей, учет которых фактически не велся. К официальным доходам от деятельности прачечных постепенно прибавлялись, указывались в учетно-отчетной документации и вносились на счет в банке денежные средства, полученные в результате совершения преступлений [7].

В действующем УК под легализацией (отмыванием) средств, полученных преступным путем, понимается «совершение финансовых операций со средствами, полученными заведомо преступным путем, для придания правомерного вида владению, пользованию и (или) распоряжению указанными средствами в целях утаивания или искажения происхождения, местонахождения, размещения, движения или действительной принадлежности указанных средств» (ч. 1 ст. 235 УК).

В качестве финансовой операции в аспекте рассматриваемой нормы понимается сделка со средствами независимо от формы и способа ее осуществления. Финансовые операции могут быть осуществлены и в сфере банковской деятельности, но в этом случае они представляют собой открытие банковского счета, разовые платежи, перевод, поступление, выдачу, обмен, внесение средств [8]. Совершение финансовых операций предполагает движение денежных средств, полученных преступным путем: их размещение на счетах, рассредоточение денежных сумм на вкладах в различных банках, их перевод в другую валюту либо финансовые поступления за границу физическим или юридическим лицам, а также покупку акций, облигаций, других ценных бумаг и т. д. [9, с. 488].

Осуществить финансовую операцию могут как физические, так и юридические лица. В их числе большое количество субъектов права: банки и иные финансовые структуры, товарные биржи, ломбарды, страховые организации, нотариусы, риелторы, аудиторы, организаторы азартных игр и др.

Таким же разнообразием отличаются и средства легализации, под которыми понимаются денежные средства, ценные бумаги, электронные деньги, иное имущество, в том числе имущественные права, а также исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности [8].

Для признания данного преступления коррупционным необходимо, чтобы указанные действия были совершены должностным лицом с ис-

пользованием своих служебных полномочий (ч. 2 ст. 235 УК) либо же чтобы эти действия совершались им же с использованием своих служебных полномочий, но в составе организованной группы (ч. 3 ст. 235 УК).

Особенностью данного вида преступлений является предшествующее им совершение иных преступлений, называемых предикатными. Это обстоятельство рассматривается при назначении виновному меры наказания, но в ряде случаев, если факт предшествующей преступной деятельности не установлен приговором суда, это служит основанием для непризнания деяния уголовно наказуемым по ст. 235 УК. Мы считаем верным мнение тех ученых, которые обосновывают необходимость привлечения к уголовной ответственности по ст. 235 УК и в том случае, когда лицо не привлекалось к ответственности за предикатное преступление [10, с. 327; 11, с. 74]. Неразрешенность данной проблемы, отсутствие четкой нормативной регламентации по обозначенным обстоятельствам правоприменения, например со стороны Пленума Верховного Суда Республики Беларусь, создают основу для возможных коррупционных проявлений при решении вопроса о привлечении лица к уголовной ответственности.

Классификация основных (исходных) преступлений, являющихся источником поступления в теневой оборот денежных средств и иных материальных ценностей, представлена В. Д. Ларичевым:

- общеуголовные преступления (кражи, грабежи, разбои, незаконный оборот наркотических средств, психотропных веществ, их прекурсоров и аналогов);
- преступления в сфере налогообложения;
- преступления в сфере предпринимательской деятельности (незаконное предпринимательство, различные теневые схемы, имитирующие движение материальных ценностей и т. д.) [12, с. 48].

В числе иных предикатных преступлений можно назвать торговлю людьми, незаконный оборот оружия, сексуальную эксплуатацию, взяточничество, контрабанду и др.

В Республике Беларусь осуществляются необходимые антикриминальные мероприятия профилактической направленности. В целях предотвращения легализации доходов, полученных преступным путем, а также финансирования террористической деятельности и распространения оружия массового поражения в государстве применяются меры, предусмотренные соответствующим законом [8]. В связи с этим Национальным банком Республики Беларусь на банки и иные финансовые учреждения возложена обязанность по выявлению в деятельности клиентов финансовых операций, подлежащих особому контролю. Инструкцией ОАО «Банк

развития Республики Беларусь» о требованиях к правилам внутреннего контроля банков, небанковских кредитно-финансовых организаций в сфере предотвращения легализации доходов, полученных преступным путем, финансирования террористической деятельности и финансирования распространения оружия массового поражения определены критерии выявления и признаки подозрительных финансовых операций, к которым относятся, например:

- перечисление (получение) клиентом банка денежных средств в сумме, превышающей 1000 базовых величин, если участник финансовой операции зарегистрирован или имеет местонахождение в офшорной зоне;

- необоснованное увеличение оборотов денежных средств по текущему (расчетному) банковскому счету клиента (организации или индивидуального предпринимателя) более чем в три раза по сравнению со среднемесячными оборотами по счету (оборотами за предыдущий месяц);

- представление клиентом вызывающей подозрение информации, которую невозможно проверить или проверка которой является слишком дорогостоящей;

- невозможность осуществить связь с клиентом по указанным им адресам и телефонам и др. [13].

В указанном документе в качестве специальных критериев, позволяющих выявлять признаки противоправной деятельности должностного лица и ее коррупционную направленность, можно назвать:

- осуществление клиентом следующих финансовых операций в размере, близком по значению или превышающем 2000 базовых величин: перевод за границу организацией денежных средств для осуществления операций с беспоставочными внебиржевыми финансовыми инструментами, финансовых операций по пополнению банковского счета организации наличными денежными средствами, снятие с банковского счета организации наличных денежных средств, покупка-продажа наличной иностранной валюты, ценных бумаг и других высоколиквидных активов за наличные денежные средства, если информация, имеющаяся у банка в отношении данного клиента, не позволяет определить источник происхождения денежных средств физического лица или если это не обусловлено характером деятельности организации;

- систематическое осуществление организацией с использованием текущего (расчетного) банковского счета финансовых операций по перечислению денежных средств на свой банковский счет в другом банке с их последующим зачислением (возвратом) на текущий (расчетный) банковский счет в близких по значению суммах и др.

Криминалистика, как область научного знания, вносит существенный вклад в борьбу с данным де-

структивным социальным явлением путем формирования частной криминалистической методики расследования. При ее разработке традиционно особое внимание уделяется криминалистической характеристике данного вида преступлений. В то же время ученые не едины в представлениях о ее структуре. Объяснить это можно дискуссионным характером криминалистической характеристики преступлений как научной категории [14, с. 68; 15, с. 38].

В качестве элементов криминалистической характеристики указанных деяний Е. В. Щеглова выделяет типичную информацию: о личности преступника; способах подготовки и совершения преступления (механизм преступления); обстановке и средствах совершения преступления; особенностях предмета преступного посягательства и следах преступления [16, с. 9]. А. В. Коляда в криминалистической характеристике данного деяния выделил следующую совокупность элементов: место, время и способ совершения преступления; типичные следственные ситуации; типичные материальные следы преступления и вероятные места их нахождения; данные о личности подозреваемого, обвиняемого [17, с. 183]. По мнению Ю. В. Крачуна, криминалистическая характеристика рассматриваемого преступления должна включать следующие структурные элементы: способ (приготовления, совершения и сокрытия) преступления; особенности механизма слеодообразования; особенности субъекта легализации; особенности обстановки совершения преступления (факторы, способствующие совершению преступления, пространственно-временные условия совершения преступления); особенности предмета преступного посягательства [18, с. 52].

Несколько иначе представлена структура криминалистической характеристики легализации средств, полученных преступным путем, В. А. Абакановой и Н. М. Сологубом. В качестве элементов криминалистической характеристики ими названы предмет и субъект посягательства (его физическая и психическая деятельность), место и время посягательства, внутренние и внешние связи, обстановка посягательства [19, с. 230].

Не анализируя в деталях представленные взгляды на структуру криминалистической характеристики легализации средств, полученных преступным путем, укажем на некоторые спорные обстоятельства.

Включение в криминалистическую характеристику А. В. Колядой такого элемента, как типичные следственные ситуации, вызывает возражения. Типичные следственные ситуации относятся к закономерностям организации и расследования деяний. Это определяет их положение в частной криминалистической методике в качестве самостоятельного элемента.

Является недостатком криминалистической характеристики отсутствие среди ее элементов способа совершения преступления. Данный элемент криминалистической характеристики наиболее значим и информативен. В. А. Абаканова и Н. М. Сологуб способ легализации (отмывания) средств, полученных преступным путем, рассматривают как физическую деятельность субъекта посягательства.

Обращает на себя внимание тот факт, что не все исследователи выделяют такой самостоятельный элемент, как предмет преступного посягательства. По мнению В. А. Абакановой, предмет преступного посягательства предопределяет выбор субъектом финансовых операций и иных сделок, частоту и периодичность их проведения, подбор соучастников, использование результатов легализации. Знания о предмете легализации позволяют выдвинуть версии о способе преступления, а значит, и о следах [19, с. 232]. В целом можно согласиться с таким взглядом на предмет преступного посягательства. Данный элемент присутствует в структуре криминалистических характеристик многих преступлений. Для легализации (отмывания) средств, полученных преступным путем, он специфичен, так как с позиции субъекта совершения преступления определяет непосредственную целевую направленность деяния. Эта специфика обусловлена наличием предшествующего легализации одного преступления или серии преступлений, в результате которых получен преступный доход. В структуре предикатного преступления он является предметом преступного посягательства. В дальнейшем, в процессе легализации этого предмета, он играет роль предмета преступления. Осуществляя преступную легализацию, виновные не посягают на этот предмет, так как он находится в их распоряжении, хотя и незаконно. Следовательно, с позиции рассмотрения материальной структуры на начальном этапе данного преступления правильно говорить не о «предмете преступного посягательства», а о «предмете преступления». Но в материальной структуре легализации средств, полученных преступным путем, возможно появление такого элемента, как предмет преступного посягательства. Это происходит в том случае, когда предмет легализации на последующих этапах трансформируется в предмет преступного посягательства. Например, на полученные в процессе совершения предикатного преступления деньги приобретает недвижимость, которая в дальнейшем используется преступником в личных целях. Но трансформации предмета легализации может не произойти, если он не видоизменяется на заключительном этапе преступления. Так, например, денежные средства, полученные в результате взяточничества, размещаются на депозитных счетах нескольких банков.

Рассматривая предмет преступного посягательства, следует учитывать условность термина «посягательство», так как фактически виновный не посягает на этот предмет в обычном толковании этого слова, а преобразует незаконно принадлежащий ему предмет преступления (например, деньги, полученные в результате взяточничества) в другой предмет, который и является в нашем понимании предметом преступного посягательства (на деньги, полученные в результате преступной деятельности, приобретаются акции предприятия).

Наибольшее информационное значение имеют способы совершения преступлений по легализации средств, полученных преступным путем. Сведения о них позволяют определить направление расследования на его первоначальном этапе.

Для большинства преступлений способ совершения является центральным, системообразующим элементом их криминалистической характеристики [20, с. 20].

Под способом легализации (отмывания) средств, полученных преступным путем, в специальной литературе понимается «система действий субъекта, включающая предварительное отмывание (легализацию) денежных средств или иного имущества, приобретенных заведомо преступным путем другим лицом, отделение преступных доходов от источника их происхождения, интеграцию их в экономику, направленная, в конечном счете, на создание гражданско-правовых оснований приобретения права собственности на эти денежные средства или иное имущество» [21, с. 7–8]. Эти действия обусловлены личностными качествами субъекта и его целями, предметом легализации и объективно сложившейся обстановкой.

Способы (схемы) легализации могут быть как простыми, так и сложными. Многие из них предполагают использование внешних операций. Например, незаконные доходы перечисляются на счета подставных фирм, конвертирующих национальную валюту. Затем валюта переводится за рубеж в качестве оплаты импортных контрактов. На территории иностранного государства происходят дальнейшие манипуляции с валютой. Она перечисляется с одного счета на другой до тех пор, пока не приобретет легальный вид.

Вышеупомянутые фирмы создаются на короткий срок по подложным документам и на подставных граждан. На счета компании поступают денежные средства от организаторов преступной схемы. В дальнейшем эти фирмы прекращают свою деятельность, а организаторы не предъявляют претензий за неисполненные контракты.

Предприниматели покупают или учреждают за границей фирмы, открывают на своей родине их представительства или филиалы и переводят по импортным контрактам значительные суммы валюты [22, с. 43–50].

Обозначенные и не разрешенные до настоящего времени проблемы криминалистической характеристики легализации средств, полученных преступным путем, а также абстрактность научной категории «криминалистическая характеристика преступления» наводят на мысль о необходимости поиска иного пути изучения данного преступления. И такой путь возможен с учетом того обстоятельства, что практическая деятельность по раскрытию и расследованию данного вида преступлений непосредственно связана с выявлением и исследованием материальных объектов преступной системы. Следовательно, частная методика расследования также должна основываться не на абстрактной информации о преступлении, а на сведениях о реальных для данного вида преступлений материальных элементах его структуры, которая является усложненной и включает в себя следующие элементы: 1) субъект преступного посягательства; 2) объект преступного посягательства; 3) средство совершения преступления; 4) предмет преступления; 5) предмет преступного посягательства.

Субъекты рассматриваемых преступлений являются высокоинформативными элементами криминалистической характеристики, сведения о которых в обязательном порядке необходимо использовать при анализе субъекта конкретного преступления.

Субъект совершения преступления (при отнесении данного деяния к группе коррупционных преступлений) специальный – должностное лицо. Но этого недостаточно. Необходимо, чтобы легализация (отмывание) средств, полученных преступным путем, была совершена должностным лицом с использованием своих служебных полномочий. В противном случае преступление не считается коррупционным.

Должностных лиц, совершивших коррупционные преступления, связанные с легализацией средств, полученных преступным путем, можно разделить на две группы: 1) индивидуально использующие свои служебные полномочия в преступных целях; 2) действующие в составе группы и реализующие преступную цель с использованием своих служебных полномочий.

Анализ профессиональных, психологических, социально значимых и иных качеств должностных лиц, причастных к легализации средств, полученных заведомо преступным путем, позволяет выделить наиболее общие их черты. Все они обладают высокими психологическими качествами. Владеют знаниями действующего законодательства, позволяющими принимать адекватные в связи со сложившейся обстановкой решения, способствующие извлечению максимальной личной выгоды. Они социально активны, имеют высокий уровень ква-

лификации, а также компетентны в вопросах своей непосредственной деятельности. Наличие у большинства из них высшего образования обусловлено высокими квалификационными требованиями к занимаемой в период осуществления преступной деятельности должности.

Субъекты данного деяния являются руководителями или ответственными сотрудниками организаций, осуществляющих экономическую или иную финансовую деятельность. В их числе могут быть и должностные лица, наделенные полномочиями регистрационного, удостоверительного, контрольно-надзорного или иного смежного характера. Опыт работы и наличие отношений с другими участниками деловой сферы позволяют им, наряду с деятельностью, предусмотренной должностными инструкциями, осуществлять, контролировать сделки, легализующие средства, полученные преступным путем, а также содействовать им.

Субъекты преступной легализации могут не иметь отношения к государственным органам (не находятся на службе) либо не работать в коммерческих организациях. В этом случае ими, как правило, ранее установлены необходимые деловые контакты для предстоящей преступной деятельности или они являются участниками организованной преступной группы, среди членов которой имеются штатные сотрудники различных органов или учреждений.

В криминалистическом аспекте субъектов, частных к легализации (отмыванию) средств, полученных преступным путем, исследователи классифицируют, во-первых, в зависимости от выполняемой ими функции в процессе совершения преступления; во-вторых, в зависимости от наличия у них определенных способностей.

В первую группу входят субъекты-руководители, которым предоставлено право управления организацией, распоряжения ее денежными и иными материальными средствами, а также заключения сделок от имени юридического лица.

Вторую группу составляют субъекты, реализующие определенные функции данной организации (например, учет, контроль, распоряжение и др.), а также лица, которые осуществляют юридически значимые функции (нотариусы, государственные регистраторы).

К иным субъектам легализации средств, полученных преступным путем, относятся следующие: 1) специалисты в области компьютерной техники, привлеченные к совершению финансовых операций; 2) лица, покровительствующие субъектам непосредственной легализации (государственные служащие, депутаты); 3) субъекты, занимающиеся легализацией в условиях офшорных зон (агенты, брокеры в офшорных зонах) [21, с. 8].

Определение должностных полномочий лиц, совершивших данное преступление, осуществляется на основе изучения кадровых и служебных документов. Эти документы позволяют установить: 1) правовой статус должностного лица организации, причастной к легализации; 2) процедуру проведения финансовых или иных служебных операций; 3) правила и порядок их соблюдения при проведении операций; 4) правосубъектность должностного лица и обоснованность принятия им решений; 5) наличие с его стороны нарушений и их влияние на возможность совершения преступления.

Объектом данного преступления является материальная система, на которую направлено преступное посягательство. Такой элемент в криминалистической характеристике рассматриваемого преступления не упоминается. Некоторые авторы, например Ю. В. Крачун, в криминалистической характеристике исследуемого преступления в качестве ее элемента упоминает место легализации средств, полученных преступным путем. В его пределах происходит и отображается преступная деятельность по осуществлению операций, создающих видимость законности средств, полученных преступным путем [18, с. 75–78].

Место совершения и объект преступного посягательства при легализации средств, приобретенных преступным путем, соотносятся как общее и частное. Объект посягательства для данного вида преступлений – всегда определенное место его совершения, но не каждое место может рассматриваться в качестве объекта, на который посягает виновный.

Под местом совершения легализации (отмывания) средств, приобретенных преступным путем, в широком смысле понимаются участки пространства, на которых осуществляются все этапы введения в легальный оборот денег, иных материальных ценностей, полученных незаконным путем. К месту преступления также относятся места хранения предназначенных для легализации материальных ценностей, места нахождения фиктивных организаций, от имени которых действуют субъекты преступления.

Места, отражающие различные этапы преступной деятельности, нередко находятся на территории различных государств, в том числе и государств, в которых действуют льготные нормативные правовые акты и режимы размещения капиталов. Например, можно упомянуть офшорные, т. е. особые экономические, зоны. Об объекте преступного посягательства как элементе материальной структуры можно говорить применительно к конкретному государству, органы которого инициировали уголовное преследование.

Типичными объектами преступного посягательства при легализации (отмывании) средств, полу-

ченных преступным путем, являются банковские либо иные финансовые учреждения, государственные, коммерческие или иные организации, а также государственные органы власти, реализующие различные полномочия (регистрационные, контрольно-надзорные и др.), например регистрацию права собственности, постановку на учет или снятие с учета объекта недвижимости и т. д. Как правило, объект преступного посягательства ограничивается тем пространством, где совершались действия, непосредственно легализующие преступный доход. Например, регистрировалась сделка о праве собственности на недвижимость или в банке были размещены на депозитном счете незаконно полученные денежные средства.

Средства совершения преступления обеспечивают достижение цели легализации. Наиболее широкое распространение в качестве средств данного преступления получили различные документы. Их криминалистический анализ позволяет судить о механизме отражения следов преступной деятельности. Именно в документах содержатся дополнительные сведения, способствующие поиску иных носителей криминалистически значимой информации. Документы, использованные в качестве средства совершения данного преступления, можно разделить на две группы.

Первую группу образуют правоустанавливающие и иные документы, отражающие факт совершения сделки или операции, т. е. правоустанавливающие или регистрационные документы на материальные ценности. В них отражаются признаки интеллектуального или материального подлога. Частичная подделка этой группы документов может быть осуществлена с помощью компьютерной и иной техники (сканеров, принтеров и т. д.).

Ко второй группе относятся первичные и иные бухгалтерские документы, отражающие непосредственно конкретную финансовую операцию или иную сделку. Они содержат следующую информацию о сделке: предмет, участники, сроки исполнения, дата совершения и иные гражданско-правовые условия, которые могут служить основанием для предположения о ее фиктивном характере. К этой же группе следует отнести иные документы бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, анализ которых (по необходимости в сочетании с документами первой группы) позволяет определить момент и основания возникновения неучтенных денежных средств или иных материальных ценностей, а также дальнейшее движение вовлекаемых из теневого оборота материальных ценностей вплоть до отчуждения.

Средством совершения рассматриваемого преступления являются созданные фиктивно и существующие для целей легализации коммерческие или финансовые учреждения.

Предмет преступления, как элемент его материальной структуры, содержит информацию о реализуемых в отношении него финансовых операциях и иных сделках, а также сопутствующих им других действиях. Предмет преступления связан со способом совершения легализации и имеет не только методологическое, но и практическое значение. Знания о нем позволяют сформировать версии о лицах, причастных к преступлению.

Предмет преступления четко не определен в уголовном законе: средства, под которыми понимаются денежные средства, ценные бумаги, электронные деньги, иное имущество, в том числе имущественные права, а также исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности (ст. 235 УК). Материальные ценности, имеющие законное происхождение, но вводимые в хозяйственный оборот в нарушение установленных правил (порядка), не могут являться предметом данного преступления [11, с. 73].

Российский исследователь Ю. В. Крачун сделал вывод о том, что наиболее распространенными исходными предметами легализации являются:

- денежные средства – более 50,8 %;
- ценные бумаги – 5,8 %;
- потребительские товары и иная продукция – 14,8 %;
- недвижимость – 12,3 %;
- автомобили – 4,2 %;
- оборудование, мебель, различная техника – 6,5 %;
- иное – 5,6 % [18, с. 89].

Предмет преступного посягательства, как уже было отмечено, указывает на конечную цель преступной деятельности. Он содержит информацию о реализованных в отношении него финансовых и иных сделках, а также о сопутствующих им других действиях, создающих видимость законной принадлежности средств (имущества) конкретному лицу. Предмет легализации может иметь отноше-

ние к различным сферам экономики. По мнению исследователей, наиболее криминально активными в данном аспекте являются кредитно-финансовая сфера, потребительский рынок, топливно-энергетический комплекс [23, с. 25].

Кроме вышеуказанных сфер, преступный интерес представляет недвижимость. В подтверждение этого сошлемся на фрагмент интервью заместителя начальника главного управления по борьбе с организованной преступностью и коррупцией МВД Беларуси В. Тихини: «До 2009 года последним “вором в законе”, который влиял на криминальную среду в Беларуси, был Владимир Бирюков (воровская кличка – Биря). Мы постоянно документировали преступную деятельность Бирюкова в 2008 году. Он начал скупать недвижимость на территории Бобруйска. Люди привозили ему деньги в чемоданах. Он скупал СТО, административные здания, делал в них ремонт, а потом продавал за большие деньги. Он скупил 8 или 10 объектов. Мы установили лиц, которые помогали Бире, привлекли их к ответственности, возбудили в отношении него уголовное дело за незаконную предпринимательскую деятельность и “отмывание” доходов, полученных нелегальным путем. Мы тогда доказали, что недвижимость была куплена на бандитские деньги, после суда все пошло в доход государства»<sup>1</sup>.

Вероятно, в ближайшее время в качестве предмета преступного посягательства все чаще будет выступать криптовалюта, т. е. цифровые монеты, которые хранят в электронных кошельках, а также осуществляют переводы между ними. Впервые она появилась в 2009 г. под названием *Bitcoin*. Появление такой валюты и возможности ее обмена представляет интерес для организованной преступной деятельности, потому что выпуск и движение криптовалюты никто (ни банки, ни другие государственные контролирующие и надзорные органы) не имеет возможности контролировать.

## Заключение

На основе вышеизложенного можно сделать некоторые выводы.

1. До настоящего времени отсутствует единый подход к пониманию структуры и содержания элементов криминалистической характеристики легализации (отмывания) средств, полученных преступным путем, что не способствует определению направления расследования данного вида преступлений.

2. Учитывая разнообразие взглядов на категорию «криминалистическая характеристика преступлений», абстрактность этого понятия, представляется целесообразным при разработке тео-

ретической части частной методики расследования легализации средств, полученных преступным путем, осуществить иной подход к изучению данного преступления.

3. Исследование структуры преступления, связанного с легализацией средств, полученных преступным путем, необходимо осуществлять на основе выделения его материальных элементов.

4. Изучение материальных элементов системы преступления, связанного с легализацией средств, полученных преступным путем, целесообразно осуществлять с учетом положений раз-

<sup>1</sup>Тихиня о «ворах в законе»: всех держим под контролем [Электронный ресурс]. URL: <https://news.mail.ru/politics/28968750/?frommail=1> (дата обращения: 22.12.2017).

работанной и одинаково понимаемой криминалистической характеристики данного деяния. В связи с этим целесообразно продолжить исследования криминалистической характеристики данного преступления в целях выработки ее единого понимания.

5. Знание элементов материальной структуры преступления и их взаимосвязи позволяет опреде-

лить методы и способы поиска информации о них, необходимой для раскрытия и расследования преступлений данной категории.

6. Повышение эффективности расследования легализации (отмывания) средств, полученных преступным путем, является одним из условий борьбы с коррупцией и организованной преступностью.

### Библиографические ссылки

1. *Алешкин А. И.* Предмет доказывания и особенности оценки доказательств при расследовании преступлений, связанных с легализацией (отмыванием) денежных средств или иного имущества, приобретенного незаконным путем : автореф. дис. ... канд. юрид. наук : 12.00.09. М., 2002.
2. Европейская конвенция об отмывании, выявлении, изъятии и конфискации доходов от преступной деятельности от 8 ноября 1990 г. (ETS № 141) [Электронный ресурс]. URL: <https://base.garant.ru/2541079/> (дата обращения: 16.01.2018).
3. *Жук М. Г.* Криминалистическая стратегия борьбы с легализацией (отмыванием) денежных средств или иного имущества. Гродно, 1999.
4. *Маркова О. В.* Теоретико-правовые и прикладные аспекты расследования легализации (отмывания) материальных ценностей, приобретенных преступным путем. Минск, 2008.
5. *Жук М. Г.* Криминалистические аспекты борьбы с легализацией (отмыванием) денежных средств (или иного имущества), приобретенных незаконным путем : дис. ... канд. юрид. наук : 12.00.09. Гродно, 1999.
6. *Ожегов С. И.* Словарь русского языка. 20-е изд. М., 1988.
7. *Прачечные для мафии. Демпинг от Аль Капоне* [Электронный ресурс]. URL: <https://e.fd.ru/article.aspx?aid=312650/> (дата обращения: 13.01.2018).
8. О мерах по предотвращению легализации доходов, полученных преступным путем, финансирования террористической деятельности и финансирования распространения оружия массового поражения : Закон Респ. Беларусь от 30 июня 2014 г. № 165-З [Электронный ресурс] // Эталон. Законодательство Республики Беларусь / Нац. центр правовой информ. Респ. Беларусь. Минск, 2018.
9. *Круглов В. А., Климова Е. И.* Комментарий к Уголовному кодексу Республики Беларусь. Минск, 2015.
10. *Сафонов А. И.* К вопросу о противодействии легализации преступных доходов // Общество, право, личность. Методологические и прикладные проблемы: генезис, современность и будущее : сб. ст. Междунар. науч.-практ. конф. (Минск, 23–24 нояб. 2017 г.) / редкол.: И. А. Маньковский (гл. ред.) [и др.]. Минск, 2017. С. 326–327.
11. *Хилюта В. В.* Легализация преступных доходов: правоприменительный аспект уголовно-правовой квалификации // *Pravo.by*. 2013. № 1. С. 72–77.
12. *Ларичев В. Д.* Преступления в кредитно-денежной сфере и противодействие им. М., 1996.
13. Инструкция о требованиях к правилам внутреннего контроля банков, небанковских кредитно-финансовых организаций, открытого акционерного общества «Банк развития Республики Беларусь» в сфере предотвращения легализации доходов, полученных преступным путем, финансирования террористической деятельности и финансирования распространения оружия массового поражения : утв. постановлением правления Нац. банка Респ. Беларусь от 24 дек. 2014 г. № 818 «О некоторых вопросах внутреннего контроля, осуществляемого банками, небанковскими кредитно-финансовыми организациями, открытым акционерным обществом «Банк развития Республики Беларусь»» [Электронный ресурс]. URL: [https://base.spinform.ru/show\\_doc.fwx?rgn=73422/](https://base.spinform.ru/show_doc.fwx?rgn=73422/) (дата обращения: 13.01.2018).
14. *Лаврухин С. В.* Значение криминалистических характеристик преступлений // *Вестн. криминалистики*. 2009. № 1 (29). С. 66–73.
15. *Чурилов С. Н.* Криминалистическое понятие, ставшее неприемлемым // *Вестн. криминалистики*. 2006. № 3 (19). С. 36–42.
16. *Щеглова Е. В.* Криминалистическое обеспечение расследования легализации (отмывания) доходов, полученных преступным путем : дис. ... канд. юрид. наук : 12.00.09. М., 2009.
17. *Коляда А. В.* Расследование легализации (отмывания) доходов, полученных преступным путем : дис. ... канд. юрид. наук : 12.00.09. М., 2010.
18. *Крачун Ю. В.* Совершенствование методики расследования преступлений, связанных с легализацией (отмыванием) денежных средств и иного имущества, полученных преступным путем : дис. ... канд. юрид. наук : 12.00.09. Тула, 2015.
19. *Абаканова В. А., Сологуб Н. М.* Методика расследования легализации (отмывания) преступных доходов // *Курс криминалистики* : в 3 т. Т. III. Криминалистическая методика. Методика расследования преступлений в сфере экономики, взяточничества и компьютерных преступлений / под ред. О. Н. Коршуновой и А. А. Степанова. СПб., 2004. С. 228–235.
20. *Коновалов С. И., Айвазова О. В.* Междисциплинарный характер категории «способ преступления»: проблема соотношения уголовно-правовых, уголовно-процессуальных и криминалистических аспектов // *Юристъ-Правоведъ*. 2007. № 4. С. 17–22.

21. Абаканова В. А. Криминалистическая характеристика и общая типовая программа исследования события с признаками легализации (отмывания) денежных средств или иного имущества, приобретенных другими лицами преступным путем : автореф. дис. ... канд. юрид. наук : 12.00.09. СПб., 2002.
22. Шулековский В. Легализация доходов: способы осуществления и меры борьбы [Электронный ресурс]. URL: <https://www.nbrb.by/articles/1132.pdf> (дата обращения: 22.12.2017).
23. Жубрин Р. В. Борьба с легализацией преступных доходов: теоретические и практические аспекты. М., 2011.

## References

1. Aleshkin A. I. Predmet dokazyvaniya i osobennosti otsenki dokazatel'stv pri rassledovanii prestuplenii, svyazannykh s legalizatsiej (otmyvaniem) denezhnykh sredstv ili inogo imushchestva, priobretennogo nezakonnym putem [The subject of proof and the features of assessing evidence in the investigation of crimes related to the legalization (laundering) of money or other property acquired illegally] : diss. abstr. ... PhD (law) : 12.00.09. Moscow, 2002 (in Russ.).
2. [European Convention on Laundering, Search, Seizure and Confiscation of the Proceeds from Crime Act, 8 Novemb., 1990 (ETS No. 141)]. URL: <https://base.garant.ru/2541079/> (date of access: 16.01.2018) (in Russ.).
3. Zhuk M. G. Kriminalisticheskaya strategiya bor'by s legalizatsiei (otmyvaniem) denezhnykh sredstv ili inogo imushchestva [The criminalistic strategy of combating the legalization (laundering) of funds or other property]. Grodno, 1999 (in Russ.).
4. Markova O. V. Teoretiko-pravovye i prikladnye aspekty rassledovaniya legalizatsii (otmyvaniya) material'nykh tsennostei, priobretennykh prestupnym putem [Theoretical and legal aspects of the investigation of legalization (laundering) of material assets acquired by criminal means]. Minsk, 2008 (in Russ.).
5. Zhuk M. G. Kriminalisticheskie aspekty bor'by s legalizatsiei (otmyvaniem) denezhnykh sredstv (ili inogo imushchestva), priobretennogo nezakonnym putem [Criminalistic aspects of combating the legalization (laundering) of money (or other property) acquired illegally] : thesis of diss. ... PhD (law) : 12.00.09. Grodno, 1999 (in Russ.).
6. Ozhegov S. I. Slovar' russkogo yazyka [Dictionary of Russian]. 20<sup>th</sup> ed. Moscow, 1988 (in Russ.).
7. [Laundries for the Mafia. Dumping from Al Capone]. URL: <https://e.fd.ru/article.aspx?aid=312650/> (date of access: 13.01.2018) (in Russ.).
8. [On measures to prevent the legalization of proceeds from crime, financing terrorist activities and financing the proliferation of weapons of mass destruction] : Law of the Republic of Belarus, 30 June, 2014, No. 165-3. *Etalon. Legislation of the Republic of Belarus*. Natl. center of the legal inf. of the Repub. of Belarus. Minsk, 2018 (in Russ.).
9. Kruglov V. A., Klimova E. I. Kommentarii k Ugolovnomu kodeksu Respubliki Belarus' [Commentary to the Criminal Code of the Republic of Belarus]. Minsk, 2015 (in Russ.).
10. Safonov A. I. [On the issue of countering the legalization of criminal proceeds]. *Society, law, personality. Methodological and applied problems: genesis, modernity and future* : collect. art. Int. sci.-pract. conf. (Minsk, 23–24 Novemb., 2017). Minsk, 2017. P. 326–327 (in Russ.).
11. Hilyuta V. V. [Legalization of criminal proceeds: law-enforcement aspect of criminally-legal qualification]. *Pravo.by*. 2013. No. 1. P. 72–77 (in Russ.).
12. Larichev V. D. Prestupleniya v kreditno-denezhnoi sfere i protivodeistvie im [Crimes in the credit and monetary sphere and counteraction to them]. Moscow, 1996 (in Russ.).
13. [Instruction on the requirements for the rules of internal control of banks, non-bank financial institutions, open joint-stock company «Bank for Development of the Republic of Belarus» in the field of preventing the legalization of proceeds from crime, financing terrorist activities and financing the proliferation of weapons of mass destruction : decision of the Board of the National Bank of the Republic of Belarus, 24 Dec., 2014, No. 818 «On some issues of internal control exercised by banks, non-bank credit and financial institutions, open joint-stock company “Development Bank of the Republic of Belarus”»]. URL: [https://base.spinform.ru/show\\_doc.fwx?rgn=73422/](https://base.spinform.ru/show_doc.fwx?rgn=73422/) (date of access: 13.01.2018) (in Russ.).
14. Lavrukhin S. V. [Value of criminalistic characteristics of crimes]. *Herald of criminalistics*. 2009. No. 1 (29). P. 66–73 (in Russ.).
15. Churilov S. N. [A Criminalistic Concept That Became Unacceptable]. *Herald of Criminalistics*. 2006. No. 3 (19). P. 36–42 (in Russ.).
16. Shcheglova E. V. Kriminalisticheskoe obespechenie rassledovaniya legalizatsii (otmyvaniya) dokhodov, poluchennykh prestupnym putem [Criminalistic support of the investigation of legalization (laundering) of proceeds from crime] : thesis of diss. ... PhD (law) : 12.00.09. Moscow, 2009 (in Russ.).
17. Kolyada A. V. Rassledovanie legalizatsii (otmyvaniya) dokhodov, poluchennykh prestupnym putem [Investigation of legalization (laundering) of proceeds from crime] : thesis of diss. ... PhD (law) : 12.00.09. Moscow, 2010 (in Russ.).
18. Krachun Y. V. Sovershenstvovanie metodiki rassledovaniya prestuplenii, svyazannykh s legalizatsiei (otmyvaniem) denezhnykh sredstv i inogo imushchestva, poluchennykh prestupnym putem [Improving the methodology for investigating crimes related to the legalization (laundering) of funds and other property obtained by criminal means] : thesis of diss. ... PhD (law) : 12.00.09. Tula, 2015 (in Russ.).
19. Abakanova V. A., Sologub N. M. [Technique of Investigation of Legalization (Laundering) of Criminal Incomes]. *Kurs kriminalistiki* [Course of Criminalistics] : in 3 vols. Vol. III. Kriminalisticheskaya metodika. Metodika rassledovaniya prestuplenii v sfere ekonomiki, vzyatochnichestva i komp'yuternykh prestuplenii [Forensic methodology: Methods of investigating crimes in the sphere of economy, bribery and computer crimes]. Saint Petersburg, 2004. P. 228–235 (in Russ.).
20. Konovalov S. I., Aivazova O. V. [Interdisciplinary character of the category «method of crime» the problem of correlation of criminal law, criminal procedure and criminalistics aspects]. *Yurist'-Pravoved*". 2007. No. 4. P. 17–22 (in Russ.).

21. Abakanova V. A. Kriminalisticheskaya kharakteristika i obshchaya tipovaya programma issledovaniya sobytiya s priznakami legalizatsii (otmyvaniya) denezhnykh sredstv ili inogo imushchestva, priobretennykh drugimi litsami prestupnym putem [Criminalistic characteristics and general model program for the study of the event with signs of legalization (laundering) of money or other property acquired by other persons by criminal means] : diss. abstr. ... PhD (law) : 12.00.09. Saint Petersburg, 2002 (in Russ.).

22. Shulekovskiy V. [Legalization of incomes: methods of implementation and measures of struggle]. URL: <https://www.nbrb.by/articles/1132.pdf> (date of access: 22.12.2017) (in Russ.).

23. Zhubrin R. V. Bor'ba s legalizatsiei prestupnykh dokhodov: teoreticheskie i prakticheskie aspekty [Combating the legalization of criminal proceeds: theoretical and practical aspects]. Moscow, 2011 (in Russ.).

*Статья поступила в редколлегию 18.01.2018.  
Received by editorial board 18.01.2018.*