Дата поступления рукописи в редакцию: 22.04.2025 г.
Дата принятия рукописи в печать: 13.05.2025 г.
DOI: 10.24412/2782-3830-2025-4-221-224

ГОРДОПОЛОВ Юрий Владимирович,
к.э.н.
доцент кафедры конституционного и гражданского права,
Государственный университет просвещения, Москва,
e-mail: mail@law-books.ru

БОНДАРЕНКО Ольга Николаевна,
к.э.н.
доцент кафедры конституционного и гражданского права,
Государственный университет просвещения, Москва,
e-mail: onbondarenko@mail.ru

ТУМАНОВА Алена Сергеевна,
магистрант кафедры конституционного и гражданского права
Государственный университет просвещения, Москва,
e-mail: tumanova.alena.2002@gmail.com

АНДРЕЕВ Кирилл Владимирович,
магистрант кафедры конституционного и гражданского права
Государственный университет просвещения, Москва,
e-mail: andreev-kirill-vladimirovich@yandex.ru

ПРИМЕНЕНИЕ КРИМИНАЛИСТИЧЕСКИХ МЕТОДОВ В ВЫЯВЛЕНИИ ПРЕСТУПНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ КОРПОРАТИВНОГО ДОГОВОРА

Аннотация. *Корпоративные договоры играют ключевую роль в регулировании взаимоотношений участников хозяйственных обществ, однако их сложная структура и формальная юридическая природа могут быть использованы для сокрытия незаконных действий, таких как отмывание денег, мошенничество и уклонение от налогов. В работе используются методы нормативно-правового анализа, сравнительного права, анализа судебной практики для оценки существующих подходов к выявлению преступной деятельности через корпоративные договоры. Результаты исследования демонстрируют высокую эффективность комплексного подхода, включающего финансовый анализ, сравнительный анализ договоров и применение информационных технологий. В заключении предлагаются рекомендации по усилению межведомственного взаимодействия. Данное исследование подчеркивает необходимость интеграции нормативно-правовых механизмов с современными криминалистическими методами для эффективного противодействия использованию корпоративных договоров в преступных целях.*

Ключевые слова*: криминалистические методы, корпоративные договоры, отмывание денег, мошенничество, нормативно-правовой анализ, финансовый анализ, межведомственное взаимодействие.*

GORDOPOLOV Yury Vladimirovich,
Candidate of Economic Sciences, Associate Professor
of the Department of Constitutional and Civil Law
State University of Education, Moscow

BONDARENKO Olga Nikolayevna,
Candidate of Economic Sciences, Associate Professor
of the Department of Constitutional and Civil Law
State University of Education, Moscow

TUMANOVA Alena Sergeevna,
Master's student of the Department
of Constitutional and Civil Law
State University of Education, Moscow

ANDREEV Kirill Vladimirovich,
Master's student of the Department
of Constitutional and Civil Law
State University of Education, Moscow

APPLICATION OF FORENSIC TECHNIQUES IN THE DETECTION OF CRIMINAL ACTIVITY CORPORATE CONTRACT

Annotation. *Corporate agreements play a key role in regulating the relationship between participants in business entities, but their complex structure and formal legal nature can be used to conceal illegal activities such as money laundering, fraud and tax evasion. The paper uses methods of normative and legal analysis, comparative law, and analysis of judicial practice to evaluate existing approaches to detecting criminal activity through corporate contracts. The results of the study demonstrate the high efficiency of a comprehensive approach that includes financial analysis, comparative analysis of contracts and the use of information technology. The conclusion offers recommendations for strengthening interagency cooperation. This study emphasizes the need to integrate regulatory and legal mechanisms with modern forensic techniques to effectively counter the use of corporate contracts for criminal purposes.*

Key words: *forensic methods, corporate contracts, money laundering, fraud, regulatory analysis, financial analysis, interagency cooperation.*

Введение

Корпоративные договоры из-за своей формальной юридической природы могут использоваться как инструменты для сокрытия преступной деятельности, включая отмывание денег, мошенничество и уклонение от налогов. В связи с ростом финансовых преступлений и совершенствования экономических схем возникает необходимость разработки эффективных криминалистических методов для выявления подобных схем [1]. Это требует интеграции правовых механизмов со специализированными техническими средствами анализа.

Цель данной статьи заключается в анализе существующих криминалистических методов в деятельности компаний через корпоративные договоры и оценка эффективности рекомендаций по совершенствованию практики правоохранительных органов.

Методы исследования

Для достижения поставленной цели были задействованы криминалистические методы и анализ нормативно-правовых документов, а также судебной практики.

В работе использованы основополагающие криминалистические методы выявления преступной деятельности корпоративных договоров. Из них можно выделить такие, как анализ финансовых потоков, сравнительный анализ корпоративных договоров и интервью (допросы) направление на сбор свидетельских показаний о подозрительных действиях участников договоров.

Нормативно-правовой анализ включает изучение действующего законодательства Российской Федерации, регулирующего корпоративные договоры и противодействие преступной деятельности, включая статьи Уголовного кодекса Российской Федерации (далее – УК РФ) и двух Федеральных законов - Федеральный закон «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» от 07.08.2001 № 115-ФЗ (далее – ФЗ – № 115) и Федеральный закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», в частности статья 13 «Общие требования к бухгалтерской (финансовой) отчётности» (далее – ФЗ - № 402).

Анализ судебной практики включает рассмотрение реальных случаев раскрытия преступлений через корпоративные договоры, что способствует выявлению распространенных схем и методов их обнаружения.

Результаты исследования

Основными нормативными актами, регулирующими деятельность и контроль за корпоративными договорами, являются УК РФ, включая статью 174 легализация (отмывание) денежных средств или иного имущества, приобретенных другими лицами преступным путем, касающуюся легализации (отмывания) доходов, полученных

преступным путем, и статью 159 мошенничество, относящуюся к мошенничеству; ФЗ – № 115 направленный на противодействие легализации доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма и ФЗ - № 402 года регулирующий требования к ведению корпоративной отчетности.

В процессе выявления криминалистической деятельности через корпоративные договоры применяется анализ финансовых потоков, который осуществляет использование специализированных программных средств для отслеживания аномальных транзакций и выявления несоответствий в финансовой отчетности, а также применяется метод «техник финансовой разведки», который обнаруживает скрытые источники доходов путем их отмывания.

Криминалистический метод сравнительного анализа корпоративных договоров предполагает выявление несоответствий между условиями договоров и фактическими операциями компании, а также анализ структурных изменений в договорах.

Интервью (допросы) один из криминалистических методов направлен на сбор свидетельских показаний о подозрительных действиях участников договоров и получение информации о внутренних механизмах компании и возможных нарушениях.

Примером судебных дел иллюстрирующие, как корпоративные договоры могут служить инструментом совершения преступлений могут быть следующие дела:

– Суть Постановления Арбитражного Суда Западно-Сибирского округа от 23.12.2019 по делу № А27-2294/2019 заключается в том, что между компанией и предпринимателем заключен договор оказания услуг, после чего предприниматель обратился в суд за взысканием денег с контрагента. Компания наличие задолженности не оспаривала [3]. В ходе рассмотрения дела стороны не представили доказательства, которые подтверждали бы, что указанные в договоре услуги оказали и не указали на факт, который не подтвердил движение денежных средств по счетам [4]. Суд отказал в удовлетворении иска. Основной вывод из поставления такой, что реальная цель заключения договора — взыскать деньги в судебном порядке, получить исполнительный лист, чтобы затем отнести его в банк и провести операцию с денежными средствами.
– Суть Постановления Арбитражного суда Северо-Западного округа от 5 ноября 2014 г. по делу № А21-5759/2013, заключается в подачи иска о признании недействительным договора купли-продажи ценных бумаг, заключённого между генеральным директором и сотрудником предприятия. На протяжении 2011–2013 годов между управляющим и его подчинённым совершались сделки по купле-продаже акций общества непосредственно перед годовыми общими собраниями акционеров, на которых сотрудник голосовал по указанию директора, после чего договор купли-продажи акций расторгался или заключался контракт об обратной продаже акций.

Стоит отметить, что применение комплексного подхода, сочетающего перечисленные методы, позволяет эффективно выявлять и раскрывать преступную деятельность в рамках корпоративных договоров, а также поддерживает высокую эффективность борьбы с финансовыми махинациями в корпоративных договорах.

Обсуждение и основные выводы

Применение криминалистических методов в выявлении преступной деятельности в рамках корпоративных договоров демонстрирует высокую эффективность благодаря правильному использованию криминалистических методов, совершенствование нормативно-правовой базы, а анализу судебной практики.

Для поддержания эффективности данных методов необходимо непрерывное совершенствование криминалистических подходов и адаптация к новым вызовам в области экономических преступлений.

Список литературы:

[1] Арямов, А. А. Противодействие коррупционным преступлениям / А. А. Арямов, Р. А. Базаров // Российское правосудие. – 2024. – № 8. – С. 70–79. – DOI 10.37399/issn2072-909X.2024.8.70-79. – EDN TTTOLO.

[2] Гордополов, Ю. В. Экономические предпосылки ликвидации корпораций / Ю. В. Гордополов, К. В. Андреев, А. С. Туманова // Финансовая жизнь. – 2025. – № 1. – С. 66–70. EDN: WXWBIO

[3] Лаптев, В. А. Общее имущество простого товарищества как основа корпоративного хозяйствования / В. А. Лаптев // Государство и право. – 2024. – № 6. – С. 102–110. – DOI 10.31857/S1026945224060088. – EDN AMKDVF.

[4] Ручкина, Г. Ф. Нормативно-правовое регулирование финансирования деятельности судебно-экспертных учреждений в Российской Федерации / Г. Ф. Ручкина, А. В. Попова // Государство и право. – 2024. – № 2. – С. 91–98. – DOI 10.31857/S1026945224020091. – EDN DIXSEE.

[5] Чаттаев, А. Р. Корпоративное право и его влияние на договорные отношения: проблемы и

решения / А. Р. Чаттаев, Ю. В. Гордополов, К. В. Андреев // Евразийский юридический журнал. – 2024. – № 11(198). – С. 262–265. – EDN HFOSUL.

[6] Шишко, И. В. Уголовно-правовые способы обеспечения не воспрепятствования законной предпринимательской или иной деятельности / И. В. Шишко, Л. И. Романова // Журнал Сибирского федерального университета. Серия: Гуманитарные науки. – 2023. – Т. 16, № 5. – С. 705–714. – EDN ZTXBCY.

Spisok literatury:

[1] Aryamov, A. A. Protivodejstvie korrupcionnym prestupleniyam / A. A. Aryamov, R. A. Bazarov // Rossijskoe pravosudie. – 2024. – № 8. – S. 70–79. – DOI 10.37399/issn2072-909X.2024.8.70-79. – EDN TTTOLO.

[2] Gordopolov, Yu. V. Ekonomicheskie predposylki likvidacii korporacij / Yu. V. Gordopolov, K. V. Andreev, A. S. Tumanova // Finansovaya zhizn'. – 2025. – № 1. – S. 66–70. EDN: WXWBIO

[3] Laptev, V. A. Obshchee imushchestvo prostogo tovarishchestva kak osnova korporativnogo hozyajstvovaniya / V. A. Laptev // Gosudarstvo i pravo. – 2024. – № 6. – S. 102–110. – DOI 10.31857/S1026945224060088. – EDN AMKDVF.

[4] Ruchkina, G. F. Normativno-pravovoe regulirovanie finansirovaniya deyatel'nosti sudebno-ekspertnyh uchrezhdenij v Rossijskoj Federacii / G. F. Ruchkina, A. V. Popova // Gosudarstvo i pravo. – 2024. – № 2. – S. 91–98. – DOI 10.31857/S1026945224020091. – EDN DIXSEE.

[5] Chattaev, A. R. Korporativnoe pravo i ego vliyanie na dogovornye otnosheniya: problemy i resheniya / A. R. Chattaev, Yu. V. Gordopolov, K. V. Andreev // Evrazijskij yuridicheskij zhurnal. – 2024. – № 11(198). – S. 262–265. – EDN HFOSUL.

[6] Shishko, I. V. Ugolovno-pravovye sposoby obespecheniya ne vosprepyatstvovaniya zakonnoj predprinimatel'skoj ili inoj deyatel'nosti / I. V. Shishko, L. I. Romanova // Zhurnal Sibirskogo federal'nogo universiteta. Seriya: Gumanitarnye nauki. – 2023. – T. 16, № 5. – S. 705–714. – EDN ZTXBCY.

