

Уголовная ответственность за преднамеренное банкротство.

Статьей 196 Уголовного кодекса Федерации (далее - УК РФ) предусмотрена ответственность за преднамеренное банкротство.

Под преднамеренным банкротством понимается совершение действий (бездействия), заведомо влекущих неспособность гражданина, индивидуального предпринимателя, в полном объеме удовлетворить требования кредиторов по денежным обязательствам и (или) исполнить обязанность по уплате обязательных платежей, если эти действия (бездействие) причинили крупный ущерб.

Таким образом, объективная сторона характеризуется: деянием (действием или бездействием), повлекшим неспособность должника: удовлетворить имущественные требования кредиторов (например, создание искусственной кредиторской задолженности, невзыскание дебиторской задолженности и др.) и (или) уплатить кредитору определенную денежную сумму по гражданско-правовой сделке и (или) иному законному основанию. В результате данного деяния должны быть причинены последствия в виде крупного ущерба (свыше 3,5 млн рублей) с обязательным установлением причинно-следственной связью между деянием и последствием.

При этом, моментом причинения ущерба является наступление срока, до истечения которого должник обязан погасить долг (по договору или требованиям законодательства). Субъективная сторона характеризуется прямым умыслом и целью - банкротство организации.

Согласно примечанию к статье 195 УК РФ лицо, впервые совершившее преступление, предусмотренное указанной статьей, освобождается от уголовной ответственности, если оно активно способствовало раскрытию и (или) расследованию преступления, добровольно сообщило о лицах, извлекавших выгоду из незаконного или недобросовестного поведения должника, раскрыло информацию об имуществе (доходах) таких лиц, объем которого обеспечил реальное возмещение причиненного этим преступлением ущерба, и если в его действиях не содержится иного состава преступления.