



ЯНВАРЬ 2024

WHITE-COLLAR CRIME

Обзор тенденций уголовного и уголовного-процессуального законодательства и практики за 2023 год

Представленный обзор содержит информацию об основных тенденциях уголовного и уголовного-процессуального законодательства в ушедшем году, которые затрагивают интересы бизнеса.

Особенностью российского антикриминального законодательства является его непрерывное и динамичное изменение. Исключением не стал и прошедший год.

Всего в уголовный кодекс было внесено 18, а в уголовно-процессуальный – 20 поправок, что даже несколько меньше, чем в 2022 г. (20 и 25 соответственно). В среднем изменение в УК или УПК вносилось каждые 10 дней.

Многие из изменений носят точечный или сугубо технический характер либо направлены на устранение недочетов предыдущих поправок, то есть представляют интерес только для отраслевых специалистов и ученых, однако некоторые поправки способны оказать реальное воздействие на деловой климат уже в новом году.

Главными новостями для делового сообщества стали поправки в сфере налогообложения, защиты конкуренции, экспортного и таможенного контроля, что является отражением общей тенденции на усиление мер по пополнению государственного бюджета в административном порядке.

Из процессуальных новелл следует особо отметить новые гарантии предпринимателей при заключении под стражу, а также существенное расширение перечня составов преступления, по которым возможно прекращение уголовного дела с возмещением вреда.

Надеемся, что представленные сведения будут полезны и интересны.



Оглавление

НОВЫЕ ГАРАНТИИ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЕЙ ПРИ ИЗБРАНИИ МЕР ПРЕСЕЧЕНИЯ.....	3
РАСШИРЕНЫ ОСНОВАНИЯ ОСВОБОЖДЕНИЯ ОТ ОТВЕТСТВЕННОСТИ С ВОЗМЕЩЕНИЕМ УЩЕРБА.....	5
СМЯГЧЕНА УГОЛОВНАЯ ОТВЕТСТВЕННОСТЬ ЗА НАЛОГОВЫЕ ПРЕСТУПЛЕНИЯ	6
ПРОДОЛЖЕНО РЕФОРМИРОВАНИЕ ПОРЯДКА ВОЗБУЖДЕНИЯ ДЕЛ О НАЛОГОВЫХ ПРЕСТУПЛЕНИЯХ	7
ДОПОЛНЕН ПЕРЕЧЕНЬ ЭКСПЕРТИЗ, ПРОВОДИМЫХ ИСКЛЮЧИТЕЛЬНО ГОСУДАРСТВЕННЫМИ ЭКСПЕРТАМИ ...	9
ОПРЕДЕЛЕНА МЕТОДИКА ПОДСЧЕТА ПРЕСТУПНОГО ДОХОДА ОТ КАРТЕЛЯ	10
УРЕГУЛИРОВАН СТАТУС АРЕСТОВАННОГО ИМУЩЕСТВА ТРЕТЬИХ ЛИЦ ПОСЛЕ ПРИГОВОРА.....	11
УЖЕСТОЧЕНА УГОЛОВНАЯ ОТВЕТСТВЕННОСТЬ ЗА НАРУШЕНИЕ ЭКСПОРТНОГО ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВА И КОНТРАБАНДУ	12
ОГРАНИЧЕНЫ СРОКИ РАССЛЕДОВАНИЯ УГОЛОВНЫХ ДЕЛ С ИСТЕКШЕЙ ДАВНОСТЬЮ.....	13
СРОК ЗАДЕРЖАНИЯ БЕЗ СУДЕБНОГО РЕШЕНИЯ В ПЕРИОД ВОЕННОГО ПОЛОЖЕНИЯ УВЕЛИЧЕН ДО 30 СУТОК	13
КОНФИСКАЦИЮ РАСПРОСТРАНИЛИ НА КОМПЬЮТЕРНЫЕ ПРЕСТУПЛЕНИЯ.....	14
ВВЕДЕНА УГОЛОВНАЯ ОТВЕТСТВЕННОСТЬ ЗА НЕЗАКОННОЕ ПРОИЗВОДСТВО И ОБОРОТ ТАБАКА	14
ВВЕДЕНА УГОЛОВНАЯ ОТВЕТСТВЕННОСТЬ ДЛЯ КОЛЛЕКТОРОВ	15
СУММА НДФЛ ИСКЛЮЧЕНА ИЗ РАЗМЕРА ПОХИЩЕННОЙ ЗАРПЛАТЫ.....	15



НОВЫЕ ГАРАНТИИ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЕЙ ПРИ ИЗБРАНИИ МЕР ПРЕСЕЧЕНИЯ

Федеральным законом от 13.06.2023 № 217-ФЗ внесены очередные изменения в УПК РФ, относящиеся к заключению под стражу предпринимателей.

Теперь следователь должен обязательно рассмотреть возможность применения к предпринимателям такой меры, которая позволит продолжить вести бизнес и управлять компанией (ч. 2 ст. 99 УПК РФ). Кроме того, к ходатайству о заключении бизнесмена под стражу следователь обязан приложить конкретные сведения, подтверждающие, что инкриминируемое преступление не связано с осуществлением им предпринимательской деятельности (ч. 3.1 ст. 108 УПК РФ).

Напомним, что по ряду статей УК действует безусловный запрет на заключение обвиняемого под стражу (например, налоговые преступления), тогда как по другим (мошенничество, злоупотребление полномочиями) бизнесмена запрещено помещать в СИЗО только в том случае, если его обвинение «связано с ведением предпринимательской деятельности».

Понятие связи преступления и предпринимательской деятельностью долгое время существовало лишь в разъяснениях Пленума ВС РФ и на уровне закона было конкретизировано только в прошедшем году – Федеральным законом от 02.11.2023 № 524-ФЗ, которым соответствующие определения внесены в ст. 5 УПК РФ.

"Преступления, совершенные членом органа управления коммерческой организации в связи с осуществлением им полномочий по управлению данной организацией либо в связи с осуществлением коммерческой организацией предпринимательской или иной экономической деятельности, предусмотренные статьями 20, 81.1, 108 и 164 настоящего Кодекса, - преступления, совершенные членом органа управления коммерческой организации при осуществлении им полномочий по управлению данной организацией либо в ходе осуществления коммерческой организацией самостоятельной, осуществляемой на свой риск деятельности, направленной на систематическое получение прибыли от пользования имуществом, продажи товаров, выполнения работ или оказания услуг, или иной экономической деятельности".

Пункт 27.2 ст. 5 УПК РФ

"Преступления, совершенные индивидуальным предпринимателем в связи с осуществлением им предпринимательской деятельности и (или) управлением принадлежащим ему имуществом, используемым в целях предпринимательской деятельности, предусмотренные статьями 20, 81.1, 108 и 164 настоящего Кодекса, - преступления, совершенные индивидуальным предпринимателем в ходе осуществления им самостоятельной, осуществляемой на свой риск деятельности, направленной на систематическое получение прибыли от пользования имуществом, продажи товаров, выполнения работ или оказания услуг, и (или) при управлении принадлежащим ему имуществом, используемым в целях такой деятельности".

Пункт 27.1 ст. 5 УПК РФ

Помимо этого, одним из тех изменений, которые скажутся на практике, является установление специального порядка продления срока содержания предпринимателя под стражей – теперь для этого необходимо согласие как минимум руководителя следственного органа по субъекту РФ, что призвано усилить ведомственный контроль по данным категориям дел.



Кроме того, в закон перенесена формулировка из постановления Пленума ВС РФ о том, что необходимость производства следственных действий не может являться единственным и достаточным основанием для продления срока содержания под стражей (ч. 8 ст. 109 УПК РФ).



Константин Третьяков
партнер, адвокат

Введенный в 2009 г. запрет на заключение предпринимателей под стражу так и не превратился в действенную правовую гарантию. За прошедшие 15 лет поправки в ч. 1.1. ст.108 УПК РФ вносились 7 раз, однако возможности давления на сторону гражданско-правовых отношений до сих пор не устранены.

Основная причина заключается в компромиссной позиции законодателя, который провозгласил запрет на арест менеджеров и владельцев бизнеса, но допустил применение данной меры преступления по наиболее распространенным статьям УК РФ, «если преступления не связаны с предпринимательской деятельностью», то есть оставил этот вопрос на откуп практике.

Неоднократное изменение текста оговорки не привело к решению проблемы, в связи с чем новые поправки также вызывают скептицизм.

Единственным способом преодоления злоупотреблений следствия является установление возможности быть освобожденным под залог для всех обвиняемых в ненасильственных преступлениях.



РАСШИРЕНЫ ОСНОВАНИЯ ОСВОБОЖДЕНИЯ ОТ ОТВЕТСТВЕННОСТИ С ВОЗМЕЩЕНИЕМ УЩЕРБА

25 апреля 2023 года вступили в силу изменения в ст. 76.1 УК РФ, расширяющие перечень преступлений, при совершении которых лица освобождаются от уголовной ответственности, если возместили ущерб.

В перечень вошли:

- ч. 1 ст. 146 УК РФ – «Присвоение авторства (плагиат)»
- ч. 2 ст. 146 УК РФ – «Незаконное использование объектов авторского права или смежных прав»
- ч. 1 ст. 165 УК РФ – «Причинение имущественного ущерба собственнику или иному владельцу имущества путем обмана или злоупотребления доверием при отсутствии признаков хищения, совершенное в крупном размере»
- ч. 2 п. «б» ст. 165 УК РФ – «Причинение имущественного ущерба собственнику или иному владельцу имущества путем обмана или злоупотребления доверием при отсутствии признаков хищения, совершенное в особо крупном размере»
- ч. 1 ст. 171 УК РФ – «Незаконное предпринимательство, сопряжённое с извлечением дохода в крупном размере»
- ч. 2 ст. п. «б» 171 УК РФ – «Незаконное предпринимательство, сопряжённое с извлечением дохода в особо крупном размере»
- ч.1 ст. 172 УК РФ – «Незаконная банковская деятельность, сопряженная с сопряжённое с извлечением дохода в крупном размере»
- ч.2 п. «б» ст. 172 УК РФ – «Незаконная банковская деятельность, сопряженная с сопряжённое с извлечением дохода в особо крупном размере»
- ч. 1 ст. 178 УК РФ – «Ограничение конкуренции причинившее крупный ущерб гражданам, организациям или государству либо повлекло извлечение дохода в крупном размере»
- ч.2 п. «в» ст. 178 УК РФ – «Ограничение конкуренции причинившее особо крупный ущерб гражданам, организациям или государству либо повлекло извлечение дохода в особо крупном размере»
- ч.1 ст. 193 УК РФ – «Уклонение от исполнения обязанностей по репатриации денежных средств в иностранной валюте или валюте Российской Федерации»
- ст. 185.6 УК РФ – «Неправомерное использование инсайдерской информации»
- ч. 1 ст. 193 УК РФ – «Уклонение от исполнения обязанностей по репатриации денежных средств в иностранной валюте или валюте Российской Федерации в крупном размере и подвергнутым административному наказанию за деяния, предусмотренные ч. 5.2 ст. 15.25 КоАП РФ»
- ч. 2 п «а» ст. 193 УК РФ – «Уклонение от исполнения обязанностей по репатриации денежных средств в иностранной валюте или валюте Российской Федерации в особо крупном размере»

Напомним, согласно ч. 2 ст. 76.1 УК РФ лицо подлежит освобождению от уголовной ответственности при наличии следующих трех условий:

- Совершение преступления впервые;
- Совершение преступления, указанного в перечне статьи;
- Трехкратная компенсация (возмещение ущерба потерпевшему + перечисление в бюджет преступного ущерба либо дохода в двукратном размере).



СМЯГЧЕНА УГОЛОВНАЯ ОТВЕТСТВЕННОСТЬ ЗА НАЛОГОВЫЕ ПРЕСТУПЛЕНИЯ

Федеральным законом от 18.03.2023 № 78-ФЗ снижено максимальное наказание за ряд квалифицированных составов налоговых преступлений:

- по ч. 2 ст. 199 УК РФ («Уклонение от уплаты налогов, сборов, подлежащих уплате организацией, и (или) страховых взносов, подлежащих уплате организацией - плательщиком страховых взносов, совершенное в особо крупном размере или группой лиц по предварительному сговору») – с шести до пяти лет лишения свободы;
- по ч. 2 ст. 199.1 УК РФ («Неисполнение обязанностей налогового агента, совершенное в особо крупном размере») – с шести до пяти лет лишения свободы;
- по ч. 2 ст. 199.2 УК РФ («Соккрытие денежных средств либо имущества организации или индивидуального предпринимателя, за счет которых должно производиться взыскание налогов, сборов, страховых взносов, совершенное в особо крупном размере») – с семи до пяти лет лишения свободы;
- по ч. 2 ст. 199.4 УК РФ («Уклонение страхователя-организации от уплаты страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний в государственный внебюджетный фонд, совершенное в особо крупном размере или группой лиц по предварительному сговору») – с четырех до трех лет лишения свободы.



Корней Подвойский
адвокат

Принятые поправки привели к снижению категории тяжести налоговых преступлений и, как следствие, к уменьшению сроков давности привлечения к уголовной ответственности.

В частности, за уклонение от уплаты налогов с организации сроки давности теперь составляют максимум 6 лет вместо 10.

Хотя подобную либерализацию можно только приветствовать, на практике поправки в некоторых случаях парадоксальным образом привели к ужесточению уголовного преследования налогоплательщиков.

Трудности в применении домашнего ареста и продлении сроков следствия, возникшие в результате снижения категории преступлений, подтолкнули следственные органы к вменению налогоплательщикам дополнительных составов преступлений, зачастую искусственно.

В частности, распространение получила квалификация финансовых операций с денежными средствами налогоплательщика в качестве легализации по тяжкой ст. 174.1 УК РФ, что широко освещалось на примере уголовных дел известных блогеров.



ПРОДОЛЖЕНО РЕФОРМИРОВАНИЕ ПОРЯДКА ВОЗБУЖДЕНИЯ ДЕЛ О НАЛОГОВЫХ ПРЕСТУПЛЕНИЯХ

В 2022 г. законодателем в целях защиты прав налогоплательщика был возвращен специальный порядок возбуждения дел о налоговых преступлениях только по сообщениям налогового органа, который действовал в 2011-2014 годах.

Одновременно в НК РФ был установлен порядок направления материалов в следственные органы, для чего необходима совокупность следующих условий (ч. 3 ст. 32 НК РФ):

- с момента вступления в силу решения налогового органа о привлечении к ответственности налогоплательщика прошло 75 дней;
- денежных средств, внесенных на ЕНС недостаточно для исполнения налогоплательщиком в полном объеме своей обязанности;
- размер неоплаченной налоговой недоимки позволяет предполагать факт совершения преступления.

Однако на практику данные поправки существенно не повлияли, поскольку следственные органы продолжили возбуждать уголовные дела на основании промежуточных результатов налогового контроля, еще до вступления решений налоговых органов в силу.

Федеральным законом от 18.03.2023 № 78-ФЗ в УПК РФ введено новое основание для отказа в возбуждении уголовного дела в виде уплаты в полном объеме сумм недоимки, пеней и штрафа в порядке и размерах, определяемых в соответствии с законодательством РФ о налогах и сборах (п. 7 ч. 1 ст. 24, ч. 1.2 ст. 148 УПК РФ).

Кроме того, приказом Генпрокуратуры РФ от 24.10.2023 № 736 «Об организации прокурорского надзора за исполнением законодательства в налоговой сфере» установлено, что уголовные дела об уклонении от уплаты налогов могут возбуждаться исключительно на основании информации, поступившей в порядке ч. 3 ст. 32 НК РФ. Данная позиция направлена на борьбу с преждевременным возбуждением уголовных дел.

"Исходить из того, что в соответствии с частью 1.3 статьи 140 Уголовно-процессуального кодекса Российской Федерации поводом для возбуждения уголовного дела о преступлениях, предусмотренных статьями 198 - 199.2 УК РФ, служат только материалы, которые направлены налоговыми органами в соответствии с законодательством о налогах и сборах для решения вопроса о возбуждении уголовного дела **в порядке части 3 статьи 32 НК РФ**.

При оценке достаточности оснований для возбуждения уголовного дела о налоговом преступлении тщательно изучать результаты налоговых проверок, оперативно-розыскной деятельности, а также полученные в ходе доследственных мероприятий объективные данные, указывающие на признаки преступления (либо их отсутствие)".

Пункт 2.9 приказа Генпрокуратуры РФ от 24.10.2023 № 736



Юлия Лисановская
адвокат

Преждевременное возбуждение уголовного дела об уклонении от уплаты налогов является очень распространенной проблемой, которая приводит к параллельному проведению двух процессов: налогового и уголовного. Это создает предпосылки для избыточного давления на налогоплательщика с использованием мер пресечения и процессуального принуждения, а также порождает неопределенность в разрешении дела в случае, если ведомства придут к разным выводам о размере недоимке и механизме правонарушения.

В этом свете принятые поправки в УПК и позиция Генпрокуратуры могут быть оценены исключительно с положительной стороны. Вместе с тем уже после их издания ФНС официально заявила о том, что материалы могут быть направлены с следственные органы и до истечения 75-ти дней с момента вступления решения в силу, если есть риск вывода активов налогоплательщиком.

Представляется, что противоположные позиции государственных органов по данному вопросу являются основанием для более решительных шагов законодателя.



ДОПОЛНЕН ПЕРЕЧЕНЬ ЭКСПЕРТИЗ, ПРОВОДИМЫХ ИСКЛЮЧИТЕЛЬНО ГОСУДАРСТВЕННЫМИ ЭКСПЕРТАМИ

Распоряжением Правительства РФ от 22.03.2023 № 672-р дополнен перечень судебных экспертиз, проводимых исключительно государственными судебно-экспертными организациями (утв. распоряжением от 16.11.2021 № 3214-р).

В перечень вошли:

- судебная экономическая экспертиза (финансово-экономическая, финансово-аналитическая, налоговая) по уголовным делам и доследственным проверкам о преступлениях, связанных с неуплатой налогов и сборов, причинением ущерба природным ресурсам;
- судебная экономическая экспертиза (финансово-экономическая, финансово-аналитическая) по уголовным делам и доследственным проверкам о преступлениях, связанных с нецелевым расходованием и хищением бюджетных денежных средств;
- судебная лингвистическая и психолого-лингвистическая экспертиза по уголовным делам и доследственным проверкам о преступлениях, связанных с проявлением терроризма и экстремизма.



Константин Третьяков
партнер, адвокат

Сокращение возможностей для назначения экспертиз по уголовным делам частным экспертам, безусловно, позитивный шаг, направленный на повышение объективности расследования.

Однако недобросовестные следователи уже научились обходить данный запрет путем назначения так называемой комиссионной экспертизы, когда в число государственных экспертов включается некий частный специалист. Именно последний фактически и делает всю работу, тогда как государственные эксперты лишь номинально числятся и подписываются под его выводами.

И данная проблема далеко не единственная. На сегодняшний день сфера судебных экспертиз нуждается в реформировании, поскольку текущее регулирование создает значительные предпосылки для злоупотребления следственной властью и обвинительного уклона при расследовании.



ОПРЕДЕЛЕНА МЕТОДИКА ПОДСЧЕТА ПРЕСТУПНОГО ДОХОДА ОТ КАРТЕЛЯ

До недавнего времени уголовная ответственность за ограничение конкуренции на торгах (ст. 178 УК РФ) фактически представляла собой «спящую норму», несмотря на устоявшуюся практику антимонопольных органов по выявлению картелей.

Одним из препятствий применения состава преступления было отсутствие методики определения размера преступного дохода картеля. Вопрос состоял в том, относить к таковому всю выручку победителя торгов, или лишь его чистую прибыль.

19 апреля 2023 г. Конституционным Судом РФ принято постановление № 19-П, в котором разъяснено, что под доходом от картеля следует понимать полную цену контракта без учета понесенных затрат.

Фактически следователям теперь нужно руководствоваться разъяснениями ВС РФ в отношении незаконного предпринимательства (ст. 171 УК РФ), под доходом от которого следует понимать выручку от реализации товаров, работ, услуг за период осуществления незаконной предпринимательской деятельности без вычета произведенных лицом расходов (п. 12 постановления Пленума ВС РФ от 18 ноября 2004 г. № 23 «О судебной практике по делам о незаконном предпринимательстве»).

Такой подход ранее был предложен ФАС России в официальных рекомендациях по выявлению, раскрытию и расследованию преступлений, связанных с ограничением конкуренции (утв. приказом ФАС России от 08.08.2019 № 1073/19) и теперь обрел нормативное воплощение.



Никита Меркулов
адвокат

В ближайшие годы можно прогнозировать рост числа уголовных дел о картелях, доказывание по которым больше не выглядит чрезмерно сложным.

Хотя эти изменения коррелируют с действующей бюджетной политикой государства, направленной на концентрацию финансовых ресурсов, выбранный подход увеличивает и без того большие риски участия в государственных закупках.



УРЕГУЛИРОВАН СТАТУС АРЕСТОВАННОГО ИМУЩЕСТВА ТРЕТЬИХ ЛИЦ ПОСЛЕ ПРИГОВОРА

Федеральным законом от 13.06.2023 № 213-ФЗ ч. 2 ст. 309 УПК РФ дополнена запретом на сохранение ареста имущества третьего лица после вынесения приговора по делу.

"При необходимости произвести дополнительные расчеты, связанные с гражданским иском, требующие отложения судебного разбирательства, суд может признать за гражданским истцом право на удовлетворение гражданского иска и передать вопрос о размере возмещения гражданского иска для рассмотрения в порядке гражданского судопроизводства. **В этом случае арест, наложенный для обеспечения исполнения приговора в части гражданского иска на имущество лица, не являющегося подсудимым или лицом, несущим по закону материальную ответственность за действия подсудимого, прекращается.** Копии материалов уголовного дела, необходимых для рассмотрения гражданского дела, подлежат направлению в суд, к подсудности которого оно отнесено законом".

Часть 2 ст. 309 УПК РФ

Данные поправки внесены в целях реализации указания Конституционного Суда РФ, изложенного в Постановлении от 17.04.2019 № 18-П, согласно которому: «сохранение ареста на имущество лица, не являющегося обвиняемым или лицом, несущим по закону материальную ответственность за его действия, в целях обеспечения гражданского иска после вступления приговора в законную силу означает несоразмерное и необоснованное умаление права собственности, не отвечает конституционным критериям справедливости и соразмерности ограничений прав и свобод, не обеспечивает гарантии охраны собственности законом, вытекающие из принципа неприкосновенности собственности, а также гарантии судебной защиты, а потому противоречит Конституции Российской Федерации, ее статьям 35 (часть 1) и 46 (часть 1)».



Эльвира Менлибаева
адвокат

Недостаточно четкое регулирование статуса арестованного имущества после вынесения приговора на практике приводило к многочисленным проблемам, одна из которых решена в прошедшем году.

Вместе с тем использованные законодателем и Конституционным Судом формулировки порождают новые вопросы. Так, из текста поправок можно сделать вывод о возможности ареста имущества третьих лиц для целей обеспечения гражданского иска потерпевшего, что не соответствует правовой позиции самого же КС РФ, согласно которой арест на имущество третьих лиц допускается лишь в публично-правовых целях обеспечения предполагаемой конфискации имущества или сохранности имущества, относящегося к вещественным доказательствам (Постановление КС РФ от 31.01.2011 № 1-П).

Не исключено, что данные формулировки будут расширительно истолковываться следственными органами для необоснованно ареста имущества третьих лиц.



УЖЕСТОЧЕНА УГОЛОВНАЯ ОТВЕТСТВЕННОСТЬ ЗА НАРУШЕНИЕ ЭКСПОРТНОГО ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВА И КОНТРАБАНДУ

Федеральным законом от 18.03.2023 № 82-ФЗ внесены изменения в ст. 189, а также в ст. 226.1 УК РФ.

В ст. 189 УК РФ введена уголовная ответственность за незаконный экспорт товаров или технологии в отношении которых установлен экспортный контроль.

Списки (перечни) контролируемых товаров и технологий, импорт которых должен быть согласован с федеральными органами, формируются Правительством РФ. При этом в перечни включены как товары военного, так и двойного назначения.

Преступление считается оконченным с момента:

- вывоза товара в нарушение таможенной процедуры экспорта, или
- передачи товара, выполнение работ или оказание услуг иностранному лицу или его представителю. При этом не имеет значения, на территории какого государства осуществляется передача товара или технологии.

Максимальный срок лишения свободы данному составу преступления без отягчающих признаков составляет от 3 до 7 лет лишения свободы.

В новой редакции ст. 226.1 УК РФ вводится ответственность за контрабанду сырья, технологий, научно-технической информации и результатов интеллектуальной деятельности, которые могут быть использованы, в частности, при создании вооружений и военной техники.

Тем же законом совершение контрабанды в отношении оружия массового поражения, средств его доставки и сырья, материалов, оборудования, технологий, научно-технической информации и результатов интеллектуальной деятельности, которые могут быть использованы при их создании, переведено в разряд квалифицированных составов (п. «г» ч. 2 ст. 226.1 УК РФ). За эти действия предусмотрено наказание в виде лишения свободы на срок от пяти до десяти лет.

Помимо этого, Федеральным законом от 14.04.2023 № 113-ФЗ статья 226.1 УК РФ дополнена уголовной ответственностью за контрабанду растений и грибов, принадлежащих к видам, занесенным в Красную книгу Российской Федерации и (или) охраняемым международными договорами Российской Федерации.



ОГРАНИЧЕНЫ СРОКИ РАССЛЕДОВАНИЯ УГОЛОВНЫХ ДЕЛ С ИСТЕКШЕЙ ДАВНОСТЬЮ

Федеральным законом от 13.06.2023 № 220-ФЗ ст. 27 УПК РФ дополнена новой ч. 2.2, согласно которой, если лицо возражает против прекращения уголовного преследования в связи с истечением срока давности и уголовное дело не передано в суд или не прекращено по иному основанию, уголовное преследование подлежит прекращению в связи с непричастностью.

Уголовное преследование подлежит прекращению:

- для преступлений небольшой тяжести – по истечении 2 месяцев производства предварительного расследования с момента истечения сроков давности уголовного преследования;
- для преступлений средней тяжести – по истечении 3 месяцев;
- для преступлений тяжких и особо тяжких – по истечении 12 месяцев.

Кроме того, введен прямой запрет на задержание и применение меры пресечения к лицам, в отношении обвинения которых истекли сроки давности уголовного преследования. Исключение сделано для преступлений, за которые грозит смертная казнь или пожизненное заключение.

Данные поправки внесены в целях реализации Постановления Конституционного Суда РФ от 18.07.2022 № 33-П, которым положения ст. 27 УПК РФ признаны не соответствующими Конституции РФ в той мере, в какой они не гарантируют достижения в разумные сроки определенности правового положения такого, возражающего против прекращения уголовного преследования в связи с истечением сроков давности.

СРОК ЗАДЕРЖАНИЯ БЕЗ СУДЕБНОГО РЕШЕНИЯ В ПЕРИОД ВОЕННОГО ПОЛОЖЕНИЯ УВЕЛИЧЕН ДО 30 СУТОК

Федеральным законом от 31.07.2023 № 396-ФЗ внесены изменения в статью 94 УПК РФ, согласно которым в условиях военного положения подозреваемый в совершении тяжкого или особо тяжкого преступления подлежит освобождению по истечении 30 суток с момента задержания.

Корреспондирующие поправки внесены в ст.ст. 5, 10 и 100 УПК РФ.

Напомним, что до внесения поправок предельный срок задержания подозреваемого без судебного решения составлял 48 часов (ч. 2 ст. 22 Конституции РФ).



КОНФИСКАЦИЮ РАСПРОСТРАНИЛИ НА КОМПЬЮТЕРНЫЕ ПРЕСТУПЛЕНИЯ

Федеральным законом от 13.06.2023 № 214-ФЗ действие п. «а» ч. 1 ст. 104.1 УК РФ, устанавливающего возможность конфискации денег, ценностей и иного имущества, полученных в результате совершения преступлений, распространено также на «компьютерные» составы, а именно:

- статья 272 УК РФ (части 2-4) – «Неправомерный доступ к компьютерной информации»;
- статья 273 УК РФ – «Создание, использование и распространение вредоносных компьютерных программ»;
- статья 274 УК РФ – «Нарушение правил эксплуатации средств хранения, обработки или передачи компьютерной информации и информационно-телекоммуникационных сетей»;
- статья 274.1 УК РФ – «Неправомерное воздействие на критическую информационную инфраструктуру Российской Федерации».

Целью поправок является повышение эффективности мер по противодействию преступлениям, совершаемым в сфере компьютерной информации, количество которых ежегодно увеличивается.

ВВЕДЕНА УГОЛОВНАЯ ОТВЕТСТВЕННОСТЬ ЗА НЕЗАКОННОЕ ПРОИЗВОДСТВО И ОБОРОТ ТАБАКА

Федеральным законом от 31.07.2023 № 390-ФЗ в статью 171.3 УК РФ введена новая часть 1.1, устанавливающая уголовную ответственность за незаконное производство и оборот никотиносодержащей продукции.

Состав преступления отныне содержат следующие действия: производство, поставка, закупка (в том числе при ввозе или вывозе из РФ), хранение табачной продукции, никотинсодержащей продукции и сырья для их производства без соответствующей лицензии в случаях, если такая лицензия обязательна, совершенные в крупном размере.

За данное деяние предусмотрено наказание вплоть до лишения свободы на срок до 3 лет.



ВВЕДЕНА УГОЛОВНАЯ ОТВЕТСТВЕННОСТЬ ДЛЯ КОЛЛЕКТОРОВ

Федеральным законом от 10.07.2023 № 323-ФЗ в УК РФ введена статья 172.4, которой установлена ответственность за незаконное осуществление деятельности по возврату просроченной задолженности физических лиц.

Криминализуется совершение действий, направленных на возврат просроченной задолженности физических лиц и сопряженных с угрозой применения насилия либо уничтожения или повреждения имущества, а равно с угрозой распространения либо распространением заведомо ложных сведений, порочащих честь и достоинство потерпевшего или его близких.

За это деяние установлено максимальное наказание в виде лишения свободы на срок до 5 лет, а при наличии квалифицирующих признаков – от 5 до 10 лет.

СУММА НДФЛ ИСКЛЮЧЕНА ИЗ РАЗМЕРА ПОХИЩЕННОЙ ЗАРПЛАТЫ

Федеральным законом от 27.11.2023 № 553-ФЗ введено новое примечание к ст. 158 УК РФ, которым установлено, что в случае, когда предметом хищения является доход, облагаемый налогом на доходы физических лиц, в размер хищения не подлежит включению сумма указанного налога, удержанная и уплаченная налоговым агентом.

Поправки внесены в целях реализации Постановления Конституционного Суда РФ от 08.12.2022 № 53-П, которым п.1 примечаний к ст. 158 УК РФ признан не соответствующим Конституции РФ в той мере, в какой он допускает различную оценку размера похищенного при хищениях, совершаемых путем обмана о наличии оснований для начисления или увеличения заработной платы (денежного довольствия) применительно к отнесению или неотнесению к этому размеру суммы налога, удержанной и уплаченной налоговым агентом.

Контакты



Константин ТРЕТЬЯКОВ

Партнер, адвокат

konstantin_tretyakov@epam.ru
+7 (495) 935 8010

Данный материал подготовлен исключительно в информационных и/или образовательных целях и не является юридической консультацией или заключением. АБ ЕПАМ, его руководство, адвокаты и сотрудники не могут гарантировать применимость такой информации для Ваших целей и не несут ответственности за Ваши решения и связанные с ними возможные прямые или косвенные потери и/или ущерб, возникшие в результате использования содержащейся в данных материалах информации или какой-либо ее части.

Управление подпиской

Вы получили эту информацию, так как данная тематика может представлять для вас интерес. Если данная информация была направлена вам по ошибке, приносим наши извинения и просим направить отказ от рассылки.

Чтобы отказаться от получения рассылок АБ ЕПАМ, пожалуйста, ответьте на это письмо с темой [Unsubscribe](#). Для включения нового адресата в число получателей рассылки необходимо ответить на это письмо с темой [Subscribe](#).