

**А.Е. Ступницкий,
Н.Н. Таскаев**

**ОСОБЕННОСТИ ВЫЯВЛЕНИЯ ЭКОНОМИЧЕСКИХ
ПРЕСТУПЛЕНИЙ, СОВЕРШАЕМЫХ В СФЕРЕ
ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОГО ХОЗЯЙСТВА С
ИСПОЛЬЗОВАНИЕМ «ФИРМ-ОДНОДНЕВОК», ФИКТИВНЫХ
ДОГОВОРОВ**

В статье рассматриваются характерные черты – поисковые признаки «фирм-однодневок», фиктивных договоров, позволяющие планировать и осуществлять целенаправленную деятельность по выявлению экономических преступлений в сфере жилищно-коммунального хозяйства.

Ключевые слова: жилищно-коммунальное хозяйство, «фирма-однодневка», фиктивный договор, экономическая преступность, выявление экономических преступлений, поисковые признаки.

**A.E. Stupnickiy,
N.N. Taskaev**

**FEATURES DETECTION OF ECONOMIC CRIMES COMMITTED
IN THE FIELD OF HOUSING AND COMMUNAL SERVICES USING «FICTITIOUS FIRMS»,
FICTITIOUS CONTRACTS**

The article deals with the characteristics – search features «fictitious firms», fictitious contracts, allowing to plan and implement targeted efforts to identify economic crimes in the sphere of housing and communal services.

Keywords: housing and communal services, «fictitious firms», fictitious contract, economic crime, economic crime detection, search features.

Жилищно-коммунальное хозяйство (далее – ЖКХ) занимает существенное место в экономике государства. При этом особо остро проявляется его социальная значимость. Вопросы жилищно-коммунального обеспечения затрагивают интересы всего населения страны. Надлежащее содержание жилья, обеспечение проведения капитального ремонта общего имущества многоквартирных домов, бесперебойное предоставление коммунальных услуг соответствующего качества представляют собой проблемы затрагивающие интересы практически каждого.

В реформировании жилищно-коммунального хозяйства задействуются не только материальные средства собственников жилья, но также активно

привлекаются бюджетные средства. Большие финансовые объемы, вовлеченные в жилищно-коммунальный сектор, привлекают внимание лиц, желающих использовать ситуацию в своих корыстных целях.

Вовлеченность в процессы, происходящие в жилищно-коммунальной сфере государственных, муниципальных структур, коммерческих организаций детерминируют разнообразие преступлений, криминальных схем и средств, используемых при их совершении. Распространенность получили хищения, налоговые преступления, преднамеренное банкротство, незаконное предпринимательство, коррупция. В криминальных схемах активно используются «фирмы-однодневки», фиктивные договоры. Все это в совокупности осложняет работу правоохранительных органов по выявлению, документированию противоправных действий, привлечению виновных к уголовной ответственности. С другой стороны активизация оперативной работы в указанном направлении возможна, помимо прочего, как раз путем выявления «фирм-однодневок», фиктивных договоров, являющихся значимыми элементами используемых в ЖКХ криминальных схем, с учетом их характерных черт – поисковых признаков.

Среди поисковых признаков фиктивных договоров выделяются:

- участие в сделке взаимозависимых сторон (например, заключение договора руководителем управляющей организации с руководителем подрядной фирмы, который в свою очередь является работником, учредителем данной управляющей организации);
- отсутствие у подрядной организации оправдательных документов, подтверждающих возникновение затрат при выполнении услуг, проведении работ по заказу управляющей организации;
- проведение работ, оказание услуг сотрудниками управляющей организации при наличии договора с подрядной организацией на их выполнение, либо третьей стороной при отсутствии договора субподряда;
- отсутствие у подрядчика производственных ресурсов на оказание услуг, выполнение работ, предусмотренных договором (работников соответствующей квалификации, материальных, технических средств и т.д.);
- заключение договора с организацией имеющей признаки «фирмы-однодневки»;
- заключение договора с организацией не специализирующейся на выполнении соответствующих работ, оказании соответствующих услуг, отсутствие у подрядчика необходимых лицензий, разрешений на осуществление данных работ и услуг;
- несоответствие положений договора, сложившимся обычаям делового оборота, условиям, распространенным при законном ведении предпринимательской и добросовестном осуществлении производственной

деятельности (например, завышение цены договора; установление заведомо сокращенных либо более продолжительных сроков, периодов выполнения работ, оказания услуг и т.д.);

– заключение договора с подрядной организацией при наличии у управляющей организации собственных ресурсов для выполнения соответствующих работ и услуг.

К поисковым признакам – признакам неблагонадежности фирм, используемых при заключении фиктивных договоров, в схемах обналичивания денежных средств, при совершении различных преступлений в сфере жилищнокоммунального хозяйства относятся:

1) признаки, характеризующие фирму в целом:

– фирма приобретена у компании создавшей ранее целый ряд юридических лиц и продающей последние;

– отсутствие собственного имущества и минимальный размер уставного капитала фирмы;

– у фирмы отсутствуют основные средства, необходимые для заявленной деятельности;

– наличие у фирмы большого количества банковских счетов;

– адрес регистрации фирмы является адресом «массовой» регистрации

(т.е. по нему зарегистрирован целый ряд фирм);

– адрес регистрации фирмы фактически не существует;

– помещение, находящееся по адресу регистрации фирмы и фактическому местонахождению не приспособлено для заявленной деятельности (недостаточная площадь, нарушение санитарных норм, отсутствие бытовых, производственных условий и т.д.);

– частая смена руководителя, главного бухгалтера (бухгалтера) фирмы;

– физические лица, работающие в фирме, приобретают недвижимость, транспортные средства, ценные бумаги и т.д. на суммы, превышающие их задекларированные доходы;

2) признаки характеризующие учредителя, руководителя фирмы:

– учредитель, руководитель юридического лица обладает характеристиками затрудняющими или делающими невозможным осуществление соответствующих функций в компании (преклонный возраст лица, отсутствие соответствующего образования, прохождение срочной военной службы, отбывание наказания в местах лишения свободы, тяжелое заболевание, ведение антиобщественного образа жизни, проживание в другом регионе, в сельской местности, недееспособность и т.д.);

– учредитель фирмы □ юридическое лицо, имеющее иные указанные признаки неблагонадежности;

– учредитель фирмы (физическое или юридическое лицо) ранее учреждал компании, которые имели признаки неблагонадежности, в отношении которых принималось решение об административном приостановлении деятельности;

– учредитель фирмы □ лицо, являющееся учредителем целого ряда юридических лиц («массовый» учредитель). При этом учрежденные им фирмы имеют иные указанные признаки неблагонадежности;

– руководитель фирмы □ лицо, являющееся руководителем целого ряда компаний («массовый» руководитель). При этом возглавляемые им фирмы имеют иные признаки неблагонадежности;

– учредитель, руководитель фирмы – физическое лицо на которое ранее налагалось административное наказание в виде дисквалификации;

– учредитель, руководитель фирмы □ физическое лицо ранее привлекался к уголовной ответственности за преступления в сфере экономики, преступления связанные с коррупцией;

3) признаки характеризующие контрагентов фирмы:

– связанные с учредителем, руководителем фирмы родственными, дружескими отношениями физические лица, индивидуальные предприниматели часто встречаются в числе ее контрагентов;

– юридические лица учредители, руководители которых связаны с учредителем руководителем фирмы родственными, дружескими отношениями часто встречаются в числе ее контрагентов;

– контрагентами фирмы часто являются компании, имеющие иные указанные признаки неблагонадежности;

– фирма по своим показателям (численность персонала, производственные ресурсы, финансовый оборот и т.д.) является небольшим предприятием, но при этом выступает контрагентом крупных предприятий с большими суммами сделок;

4) признаки характеризующие коммерческую, производственную деятельность фирмы:

– фирма проводит финансово-хозяйственные операции, нехарактерные для ее профильной, заявленной деятельности;

– неритмичный характер деятельности, финансовых оборотов фирмы, осуществляющей свою деятельность не в сезонных отраслях бизнеса;

– фирма обращается с предложениями совершения сделок, на гораздо более привлекательных условиях, чем сформировались на рынке;

– фирма выступает с коммерческими предложениями явно несоответствующими уровню ее возможностей, берется за реализацию проектов, выполнение договоров явно несоответствующих уровню ее возможностей;

– отсутствие экономической целесообразности операций, сделок, проводимых фирмой, осуществление ею операций, сделок заведомо не приносящих прибыли;

– объем потребленной фирмой электро- и теплоэнергии, водных и иных ресурсов существенно меньше значений, характерных для профильного, заявленного вида деятельности компании в обычных условиях;

– в фирме периодически «пропадают» бухгалтерские и иные отчетные документы. При этом не предпринимается реальных усилий для того чтобы восстановить «утраченные» документы.

Подводя итог, отметим, что выявление в ходе проведения оперативнорозыскных мероприятий указанных поисковых признаков позволяет строить версии о факте совершения преступления, его особенностях, служит основой и отправной точкой для документирования криминальной схемы. Вместе с тем следует учитывать, что отдельно взятый поисковый признак не является однозначным указанием на совершенное экономическое преступление. Установление ряда признаков в совокупности, проверка достоверности полученной информации, проверка версий являются важной составляющей выявления и документирования экономических преступлений, совершаемых в сфере жилищно-коммунального хозяйства.

Информация об авторах

Ступницкий Александр Евгеньевич – доцент кафедры ОРД и СТ в ОВД ФГКОУ ВО «Восточно-Сибирский институт МВД России», к.юрид.н., доцент, 664074, Иркутск, ул. Лермонтова 110, email: czubary@rambler.ru.

Таскаев Николай Николаевич – кандидат юридических наук, доцент кафедры конституционного и административного права, Байкальский государственный университет, 664003, г. Иркутск, ул. Ленина,11, e-mail: TaskaevNN@yandex.ru.

Authors

StupnitskiyAlexandrEvgenevich – associate professor of Investigative Activity and Special Equipment of Law-Enforcement Bodies DepartmentEast-Siberian Institute of the Ministry of the Interior of the Russian,Candidate of Law, 664074, Irkutsk, Lermontovast. 110, email: czubary@rambler.ru.

Taskaev Nikolai Nikolaevich – PhD in Law, Associate Professor, Chair of Constitutional and Administrative Law, Baikal National University; 11 Lenin Str., Irkutsk, 664003, e-mail: TaskaevNN@yandex.ru.