

ПРАВОВОЕ РЕГУЛИРОВАНИЕ РЕШЕНИЯ ПРОБЛЕМНЫХ ВОПРОСОВ КВАЛИФИКАЦИИ ПРЕСТУПЛЕНИЙ В СФЕРЕ ЭКОНОМИКИ

Гарник Людмила Юрьевна¹,
e-mail: garnikludmila@yandex.ru

¹Московский университет имени С.Ю. Витте, филиал в г. Нижнем Новгороде,
г. Нижний Новгород, Россия

В Конституции Российской Федерации в п. 1 ст. 8 установлено правило, указывающее на реализацию экономических правоотношений в России, предусматривающих гарантию «единства экономического пространства, свободное перемещение товаров, услуг и финансовых средств, поддержку конкуренции, свободу экономической деятельности»¹. Именно для осуществления указанных значимых аспектов в системе государственного регулирования в России реализуется государственная политика в сфере обеспечения экономической безопасности на федеральном, региональном, муниципальном и отраслевом уровнях, направленная на обеспечение противодействия вызовам и угрозам экономической безопасности, предотвращения кризисных явлений в ресурсно-сырьевой, производственной, научно-технологической и финансовой сферах, а также на недопущение снижения качества жизни населения, консолидирующая усилия федеральных органов государственной власти, органов государственной власти субъектов РФ, органов местного самоуправления, Центрального банка РФ и институтов гражданского общества по обеспечению экономической безопасности в целях защиты объективно значимых экономических потребностей страны и реализации национальных приоритетов РФ², заключающиеся в разработке мер организационного, нормативно-правового характера, гарантом осуществления которой выступает уголовный закон. По тексту статьи Российская Федерация сокращенно указывается – РФ.

Ключевые слова: законодательная корректировка, экономические преступления, анализ, структура, динамика, судебная практика, элементы состава преступления, способ совершения преступлений, правовые проблемные аспекты

LEGAL REGULATION OF SOLVING PROBLEMATIC ISSUES OF QUALIFICATION OF CRIMES IN THE FIELD OF ECONOMICS

Garnik L.Yu.¹,
e-mail: garnikludmila@yandex.ru

¹Moscow Witte University, a branch in Nizhny Novgorod, Nizhny Novgorod, Russia

The Constitution of the Russian Federation, in paragraph 1, article 8, establishes a rule indicating the implementation of economic legal relations in Russia, providing for the guarantee of “the unity of the economic space, the free movement of goods, services and financial resources, support for competition, and freedom of economic activity”³. Precisely for the implementation of these significant aspects in the system of state regulation in Russia that the state policy in the field of economic security is being implemented at the federal, regional, municipal and sectoral levels, aimed at countering challenges and threats to economic security, preventing crisis phenomena in

¹ Конституция Российской Федерации [Электронный ресурс]: принята всенародным голосованием 12 дек. 1993 г. (с учетом поправок, внесенных законами РФ о поправках к Конституции Российской Федерации от 14.03.2020 № 1-ФКЗ, вступили в силу 4 июля 2020 г.) // Указ Президента РФ 03.07.2020 № 445. – Доступ из справ.-правовой системы «КонсультантПлюс».

² О Стратегии экономической безопасности Российской Федерации на период до 2030 года: Указ Президента Российской Федерации от 13.05.2017 № 208 // Собрание законодательства Российской Федерации. – 2017. – № 18. – Ст. 2117.

³ The Constitution of the Russian Federation (adopted by popular vote on 12.12.1993 with amendments approved during the nationwide vote on 01.07.2020) (subject to amendments introduced by the Laws of the Russian Federation on Amendments to the Constitution of the Russian Federation dated 03.03.2020 No. 1-FCZ, entered into force on July 4, 2020) // Decree of the President of the Russian Federation. – 07.03.2020. – No. 445.

the resource and raw materials, industrial, scientific, technological and financial spheres, as well as to prevent a decrease in the quality of life of the population, consolidating the efforts of federal government bodies, state authorities of constituent entities of the Russian Federation, local governments, the Central Bank of the Russian Federation and civil society institutions to ensure economic security in order to protect objectively significant economic needs the country and the implementation of the national priorities of the Russian Federation⁴, which consist in the development of organizational, regulatory and legal measures, the implementation of which is guaranteed by the criminal law.

In the text of the article, the Russian Federation is abbreviated as RF.

Keywords: legislative adjustment, economic crimes, analysis, structure, dynamics, judicial practice, elements of the corpus delicti, method of committing crimes, legal problematic aspects

Исследуя аспекты квалификации преступлений экономической направленности, стоит отметить, что за последние годы в стране была проведена значительная работа по совершенствованию нормативной базы, регулирующей уголовную ответственность, предусмотренную за совершение преступления в сфере экономической деятельности, в результате которой на сегодняшний день утратили силу и подверглись законодательной корректировке ряд норм, разработаны и приняты новые правила.

В тоже время анализ уголовного законодательства свидетельствует о серьезных недостатках в области его применения при квалификации преступлений в сфере экономической деятельности.

Указанные обстоятельства и определяют актуальность настоящего исследования.

Степень научной разработанности темы состоит в том, что в настоящее время в отечественной юридической науке не проводилось комплексного исследования проблем квалификации преступлений в сфере экономической деятельности.

Несмотря на отсутствие самостоятельных научных работ по исследуемой теме, необходимо отметить довольно высокий уровень проработки отечественными авторами вопросов, посвященных основам классификации, систематизации, признаков, последствий экономических преступлений. По данной проблематике написаны кандидатские диссертации К.А. Амьянцем [1, с. 21], Э.М. Мурадовым [2, с. 5], В.Г. Ярыгиным [3, с. 23].

Значительный интерес представляют работы, посвященные использованию опыта правоохранительных структур, законодательного регулирования и судебной практики в указанной сфере. К их числу можно отнести исследования: М.В. Талана [4, с. 57], Н.В. Вильской [5, с. 201], С.С. Витвицкой [6, с. 156] и других авторов, чьи работы были изучены при рассмотрении интересующих нас аспектов, связанных с темой работы.

Научные труды перечисленных ученых, разрабатывающих различные подходы к определению классификации, систематизации преступлений экономической направленности, внесли значительный вклад в исследование этой проблематики. Однако, комплексного исследования проблемных вопросов квалификации преступлений в сфере экономической деятельности в новых исторических реалиях не проводилось.

Целью исследования является выработка и обоснование концептуальных положений, создающих теоретические предпосылки модернизации правовых основ квалификации преступлений в сфере экономической деятельности.

Задачи исследования заключаются в анализе современного состояния, динамики, структуры, специфики экономических преступлений, а также в изучении перспектив решения проблем квалификации преступлений в сфере экономики.

Исследуя законодательное закрепление правил, регламентирующих решение проблемных вопросов квалификации преступлений в сфере экономики, считаем необходимым, в первую очередь, провести анализ современного состояния экономических преступлений путем изучения их динамики, структуры и специфики, что позволит в дальнейшем выявить проблемные вопросы квалификации исследуемых нами преступлений и предложить пути их разрешения.

⁴ Decree of the President of the Russian Federation dated 13.05.2017 No. 208 "On the Strategy of Economic Security of the Russian Federation for the period up to 2030" // Collection of Legislation of the Russian Federation. – 2017. – No. 18. – Art. 2117.

Изучая современное состояние и динамику экономических преступлений, отметим, что основной источник данных для исследования указанных вопросов сформирован на основе сведений из статистических карточек о выявленных преступлениях и результатах расследования, аккумулированных информационными центрами территориальных органов МВД РФ. Дополнительно использовались официальные данные, публикуемые на официальных сайтах МВД России и Судебного департамента при Верховном Суде Российской Федерации.

В этой связи уточним, что из отчетов о состоянии преступности с января 2024 г. по май 2025 г. следует, что большинство выявленных преступлений экономической направленности требует предварительного расследования – 87%. Преступления в сфере экономической деятельности – тяжкие и особо тяжкие составы – 68% выявленных преступлений, где 50% расследованы⁵.

Согласно официальной статистике, количество выявленных преступлений экономической направленности повысилась с января по май 2025 года, по сравнению с аналогичным периодом 2024 года. Похожая тенденция наблюдается относительно количества расследуемых преступлений.

Изучая современное состояние и динамику экономических преступлений отметим, что лидирующую позицию в общем рейтинге экономических преступлений, по мнению Э.А. Васильева и Н.Н. Дьяченко, исследовавших тенденции развития экономической преступности, являются экономические преступления, где основной рост показателей в исследуемой сфере связан с фальшивомонетчеством (изготовление, хранение, перевозка и сбыт поддельных денег и ценных бумаг – ст. 186 УК РФ), удельный вес которого составляет в среднем 15,8 %. Отмечаются отдельные случаи отмывания денег, незаконного предпринимательства и неправомерных действий при банкротстве [3, с. 67]. Стоит уточнить, что треть криминальных деяний экономической направленности приходится на преступления против собственности – 27,7%, в числе которых с тенденцией к росту доминируют разного рода мошенничества в сфере кредитования с использованием технических технологий – 72,6%.

По данным статистики мошенники совершенствуют механизмы отъема денег у населения, применяя при этом проверенные способы звонков из банков. Большой популярностью являются на сегодняшний день преступления, связанные с криптовалютой и ее обналчиваем. Доля отмеченных преступлений ежегодно составляет 1%. Это в среднем 60% осужденных, где 40% за преднамеренное банкротство (ст. 196 УК РФ), 10% – за неправомерные действия при банкротстве (ст. 195 УК РФ). Незаконная предпринимательская деятельность (ст. 171 УК РФ) за последнее время возросла, по сравнению с 2024 годом, на 10%⁶.

Анализируя динамику преступлений экономической направленности, отметим, имеющиеся официальные данные, касающиеся показателей выявленных преступных деяний, связанных со злостным уклонением от погашения кредиторской задолженности (ст. 177 УК РФ), незаконной банковской деятельностью (ст. 172 УК РФ), незаконным получением кредита (ст. 176 УК РФ) указывают на рост этих преступлений. За период с января по май 2025 года рост составил 14%, по сравнению с аналогичным периодом 2024 года.

В этой связи отметим, что анализируемая структура указанных преступлений нуждается в современной и качественной специфике предотвращения вредоносного воздействия угроз криминального характера, заключающегося в создании эффективного государственно-правового механизма обеспечения финансовой безопасности.

На сегодняшний день в РФ такие механизмы существуют. К ним можно отнести взаимодействие Центрального банка России с органами МВД РФ, заключающееся в предоставлении банками необходимой для следствия информации; на законодательном уровне установлены правила, регламентирующие защиту информации при осуществлении переводов денежных средств в соответствии с требованиями, установленными Банком России, согласованными с федеральными органами исполнительной власти⁷.

Стоит также отметить, что сегодня сотрудниками Центрального банка России существенно пересмотрены требования к обеспечению операторами различных электронных платформ переводов; уста-

⁵ Данные МВД России. – URL: <http://мвд.рф> (дата обращения: 22.07.2025 г.).

⁶ Там же.

⁷ О национальной платежной системе: федер. закон РФ от 27.06.2011 № 161-ФЗ (ред. от 08.08.2024) // Собр. законодательства Рос. Федерации. – 27.06.2011. – № 25. – Ст. 2751.

новлен порядок осуществления Банком России контроля за соблюдением требований к обеспечению защиты информации при осуществлении переводов денежных средств в рамках осуществления Центральным банком России надзора в национальной платежной системе⁸, что позволило снизить рост преступности в исследуемом направлении за период с 2024 года по май 2025 года на 11%⁹.

Однако некоторые преступления, такие как: злостное уклонение от погашения кредиторской задолженности (ст. 177 УК РФ), незаконная банковская деятельность (ст. 172 УК РФ), незаконное получение кредита (ст. 176 УК РФ), незаконная предпринимательская деятельность (ст. 171 УК РФ), фальшивомонетчество (изготовление, хранение, перевозка и сбыт поддельных денег и ценных бумаг – ст. 186 УК РФ) до настоящего времени занимают лидирующую позицию в общем рейтинге экономических преступлений, где совокупность условий и факторов их совершения создают прямую или косвенную возможность нанесения ущерба национальным интересам РФ в экономической сфере и нуждаются, на наш взгляд, в разработке дополнительных правовых, технических механизмов, обеспечивающих реализацию органами государственной власти, органами местного самоуправления и Центрального банка Российской Федерации мер, направленных на противодействие вызовам и угрозам экономической безопасности, а также на защиту национальных интересов Российской Федерации в сфере экономической деятельности.

Исследуя преступления экономической направленности, а также изучая доктринальные подходы к отмеченному нами вопросу, было установлено, что большинство специалистов по уголовному праву приходят к общему выводу об имеющихся проблемах квалификации преступлений в исследуемой нами сфере, которые сводятся к неправильному определению элементов преступления и являются причиной освобождения от наказаний за совершенные деяния в виду отсутствия состава преступления, а также не правильной квалификации смежных преступлений.

Так, по мнению И.А. Дворяк и Н.К. Потоцкого, при квалификации экономических преступлений необходимо детально уточнять все элементы состава преступления, в которые входят объект, под которым необходимо в рассматриваемом случае понимать общественные отношения в сфере экономической деятельности. Объективная сторона характеризуется в каждом конкретном случае либо действием, либо бездействием, субъективная сторона выражается в форме прямого умысла, а субъект, с точки зрения отмеченных авторов, должен быть наделен более значительными характеристиками, чем просто указание на возраст и его специальное право [7, с. 241]. Например, ст. 171–172 УК РФ в диспозиции норм права нет указаний на конкретного субъекта, совершившего преступление, нет предпосылок, указывающих на его корыстность, позволяющую определить прямой умысел, и при квалификации данного преступления собрать доказательную базу.

В этой связи укажем, что многие исследователи, обращая внимание на то, что правила, устанавливающие уголовную ответственность за экономические преступления, носят отсылочный характер [8, с. 118].

В этой связи рассмотрим проблемы квалификации ст. 172 УК РФ – незаконная банковская деятельность, которая предполагает изучение законодательства о банковской деятельности и ее лицензировании, поскольку диспозиция указанной нормы права предусматривает два направления, требующих верной квалификации указанного преступления. В первом случае объективная сторона правонарушения по исследуемой нами норме права выражается в осуществлении банковской деятельности без регистрации, а во втором случае – осуществление этой деятельности правонарушителем без специального разрешения (лицензии), в случаях, когда такое разрешение обязательно, при этом такие действия будут считаться преступными только если причинен крупный ущерб (от 1 млн руб.) гражданам, организациям либо государству или сопряжено с извлечением дохода в крупном размере. В этой связи отметим, что в соответствии со ст. 14–15 Федерального закона от 02.12.1990 № 395-1 «О банках и банковской

⁸ О требованиях к обеспечению защиты информации при осуществлении переводов денежных средств и о порядке осуществления Банком России контроля за соблюдением требований к обеспечению защиты информации при осуществлении переводов денежных средств: положение Банка России от 17.08.2023 № 821-П // Зарегистрировано в Минюсте России 06.12.2023. – № 76286.

⁹ Данные МВД России. – URL: <http://мвд.рф> (дата обращения: 22.07.2025 г.).

деятельности»¹⁰, получить банковскую лицензию может только зарегистрированная в установленном порядке кредитная организация, и совершать банковские операции может только банковская организация с полученным специальным разрешением (лицензией), поэтому, на наш взгляд, факт юридической регистрации кредитной организации правового значения для квалификации деяния по составу преступления, ответственность за которое предусмотрена ст. 172 УК РФ, не имеет. Стоит также отметить, что в диспозиции исследуемой нормы законодателем не уточнен конкретный субъект, к которому применяется ответственность, также закон не уточняет, к какому субъекту относится требование о регистрации. Имеющаяся в отмеченной норме позиция уточняющая «.....в случаях, когда такое разрешение (лицензия) обязательно....»¹¹, является, на наш взгляд, не корректной, т.к. законодатель во всех случаях банковской деятельности требует оформления специального разрешения (лицензии). Исходя из проведенного анализа, мы можем предположить, что указанный подход законодателя позволяет правоприменителю достаточно широко трактовать данный состав преступления и основания для привлечения к уголовной ответственности по нему.

Более того, изучая указанную норму права, отметим, что исследуемая нами норма предусматривает ответственность за незаконную банковскую деятельность. Однако ни в уголовном законодательстве, ни в Федеральном законе от 02.12.1990 № 395-1 «О банках и банковской деятельности» не определено понятие «банковская деятельность». Указан только термин «банк» и банковские операции, к которым законодатель относит: «привлечение во вклады денежных средств физических и юридических лиц, размещение указанных средств от своего имени за свой счет на условиях возвратности, платности, срочности, открытие и ведение банковских счетов физических и юридических лиц»¹².

В качестве примера, подтверждающего проблемы квалификации отмеченных преступлений, рассмотрим судебную практику.

Так, по уголовному делу «№ 1-73/20 суд квалифицировал как «незаконную банковскую деятельность» по пункту «б» ч. 2 ст. 172 УК РФ действия подсудимого К. – создание нелегального банка в виде группы подконтрольных юридических лиц, осуществляющих с его помощью банковские операции, с целью оптимизации налогообложения и сроков проведения расчетов клиентов по сделкам; перевод безналичных денежных средств в наличные с возможным нарушением закона»¹³ и т.д. В данном примере явно демонстрируется отсутствие состава преступления, предусмотренного ст. 172 УК РФ, поскольку перечисленные деяния не являются банковскими операциями.

Отмеченные пробелы, на наш взгляд, нарушают конституционные принципы законности и требуют корректировки исследуемой нормы права.

В связи с тем, что исследуемая нами норма права представляет собой важное значение для экономической безопасности граждан, организаций и государства, в целях эффективной реализации органами государственной власти комплекса мер, направленных на противодействие преступлений в сфере экономической деятельности, предлагаем внести изменения в ст. 172 УК РФ следующего содержания: «осуществление банковской деятельности (банковских операций) кредитными организациями, обладающими исключительным правом осуществлять банковские операции как для юридических, так и физических лиц без специального оформления в установленном законом порядке разрешения (лицензии), в корыстных целях или в личной заинтересованности, если это деяние причинило крупный ущерб гражданам, организации или государству либо сопряжено с извлечением дохода в крупном размере».

На наш взгляд, представленный подход определяет исследуемую норму максимально точно, уточняет субъект преступления, объективную сторону, корыстный характер, указывает на операции банковской деятельности, позволяющие при квалификации состава определить субъективную сторону отмеченного преступления. В качестве подтверждения нашего суждения приведем положения Консти-

¹⁰ О банках и банковской деятельности: федер. закон РФ от 02.12.1990 № 395-1 (ред. от 08.08.2024) // Собр. законодательства Рос. Федерации. – 02.12.1990. – № 20. – Ст. 1431.

¹¹ Уголовный кодекс Российской Федерации от 13.06.1996 № 63-ФЗ (ред. от 09.11.2024) // Собр. законодательства Рос. Федерации. – 17.06.1996. – № 25. – Ст. 2954.

¹² О банках и банковской деятельности: федер. закон РФ от 02.12.1990 № 395-1 (ред. от 08.08.2024) // Собр. законодательства Рос. Федерации. – 02.12.1990. – № 20. – Ст. 1431.

¹³ Приговор Кореневского районного суда № 1-49/2020 от 25 ноября 2020 г. по делу № 2-2961/2020. – URL: <http://sudact.ru/> (дата обращения: 17.07.2025 г.).

туционного Суда определяющее, что «любое преступление, а равно и наказание за его совершение, должны быть четко определены в законе»¹⁴.

Анализируя нормы уголовного законодательства, мы также установили, что многие правовые нормы уголовного законодательства (ст. 170.1, 171.1, 171–172, 196 УК РФ) в диспозиции не уточняют способ совершения преступлений. На наш взгляд, такие нормы требуют определенных пояснений для точной квалификации исследуемых преступлений.

Так, нечеткость указаний в основе диспозиции ст. 196 УК РФ, по мнению исследователей, приводит к ряду сложностей, содержащихся в сборе доказательной базы, в которую должны входить бухгалтерские отчеты и заключение арбитражного управляющего, содержащие признаки совершения преступления, которые должны ложиться в основу планирования расследования преступления [9, с. 56]. В этой связи уточним, что в соответствии со ст. 45 Федерального закона от 26.10.2002 № 127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)»¹⁵ арбитражный управляющий назначается Арбитражным судом по предоставлению в указанный суд заявления кредитора о банкротстве, однако, при его аресте или задержании может не выполнять свои обязательства, в этом случае картина для правоохранителя при расследовании уголовного дела по ст. 196 УК РФ будет неполной. Законодательство также предусматривает для арбитражного управляющего возможность предоставления информации только одному субъекту, который может быть заинтересован в исходе дела или являться частью преступной группы. Более того, в процессе рассмотрения дела о несостоятельности в арбитражном суде предусмотрена возможность возврата денег кредиторам, заключение мирового соглашения, что в итоге может сказаться на всей картине расследования уголовного дела. Учитывая указывающие обстоятельства, в целях совершенствования уголовного законодательства в сфере экономической деятельности, считаем необходимым п. 1 ст. 196 УК РФ дополнить словами следующего содержания: «...при наличии решения арбитражного суда о признании лица банкротом».

Указанный подход, на наш взгляд, при расследовании дела о преднамеренном банкротстве не будет иметь предположительный характер и позволит исключать полное прекращение уголовного дела по причине отказа арбитражного суда в признании лица банкротом.

Таким образом, рассматривая указанные правовые проблемные аспекты при квалификации преступлений экономической направленности, мы приходим к выводу о том, что перспективы развития и пути решения проблем квалификации преступлений в сфере экономики могут иметь положительный характер при условии устранения пробелов в текущем законодательстве и в сформировавшейся системе обнаружения и расследования преступлений экономической направленности.

Проведенный анализ современной практики расследования преступлений в обозначенной сфере выявляет ряд нерешенных проблем, снижающих эффективность принимаемых мер противодействия распространению экономической преступности. Назрела необходимость в выработке продуманной уголовно-правовой политики, отвечающей современным экономическим условиям и в формировании правового регулирования решения проблемных вопросов квалификации преступлений в сфере экономики.

Список литературы

1. *Амиянц К.А.* Последствия преступлений в сфере экономики: уголовно-правовой аспект: автореф. дис. ... канд. юрид. наук: 12.00.08 / Амиянц Константин Аркадьевич. – Краснодар, 2008. – 30 с.
2. *Мурадов Э.С.* Субъективные признаки преступлений в сфере экономической деятельности: автореф. дис. ... канд. юрид. наук: 12.00.08 / Мурадов Эльчин Сафар оглы. – Москва, 2008. – 18 с.
3. *Ярыгин В.Г.* Экономическая преступность в современных условиях: теоретико-прикладные аспекты: дис. ... канд. юрид. наук: 12.00.08 / Ярыгин Владимир Гаврилович. – Нижний Новгород, 2006. – 23 с.
4. *Талан М.В.* Преступления в сфере экономической деятельности: вопросы теории, законодательного регулирования и судебной практики: дис. ... д-ра юрид. наук: 12.00.08 / Талан Мария Вячеславовна. – Москва, 2002. – 475 с.

¹⁴ По делу о проверке конституционности части третьей статьи 159 Уголовного кодекса Российской Федерации в связи с жалобой гражданина М.А. Литвинова: постановление Конституционного Суда РФ от 22 июля 2020 г. № 38-П. – URL: <http://sudact.ru/> (дата обращения: 20.07.2025 г.).

¹⁵ О несостоятельности (банкротстве): федер. закон РФ от 26.10.2002 № 127-ФЗ (ред. от 08.08.2024, с изм. от 07.10.2024) (с изм. и доп., вступ. в силу с 08.09.2024) // Собр. законодательства Рос. Федерации. – 26.10.2002. – № 27. – Ст. 1731.

5. Вильская Н.В., Малахова В.Ю. Особенности предмета преступлений в сфере экономической деятельности как одна из основ квалификации преступного деяния и отграничений от смежных преступлений // Право и управление. – 2023. – № 1.
6. Витвицкая С.С. Актуальные вопросы систематизации уголовного закона о преступлениях в сфере экономической деятельности // Вестник РГУ. – 2021. – № 4.
7. Дворяк И.А., Потоцкий Н.К. О проблемах квалификации экономических преступлений // Право и управление. – 2023. – № 3.
8. Тимошенко А.Н. Особенности возбуждения уголовного дела по преступлениям, связанным с преднамеренным банкротством // Право: современные тенденции. – 2023. – № 1.
9. Васильев Э.А., Дьяченко Н.Н. Тенденции развития экономической преступности и особенности борьбы с ней в современной России // Вестник КГУ. – 2020. – № 2.

References

1. Amiyants K.A. Consequences of Crimes in the Economic Sphere: Criminal-Law Aspect: Abstract of Cand. Sci. (Law) Dissertation: 12.00.08 / Amiyants Konstantin Arkadyevich. – Krasnodar, 2008. – 30 p.
2. Muradov E.S. Subjective Features of Crimes in the Sphere of Economic Activity: Abstract of Cand. Sci. (Law) Dissertation: 12.00.08 / Muradov Elchin Safar ogly. – Moscow, 2008. – 18 p.
3. Yarygin V.G. Economic Crime in Modern Conditions: Theoretical and Applied Aspects: Cand. Sci. (Law) Dissertation: 12.00.08 / Yarygin Vladimir Gavrilovich. – Nizhny Novgorod, 2006. – 23 p.
4. Talan M.V. Crimes in the Sphere of Economic Activity: Theoretical Issues, Legislative Regulation, and Judicial Practice: Dissertation ... Doctor of Law: 12.00.08 / Talan Maria Vyacheslavovna. – Moscow, 2002. – 475 p.
5. Vilskaya N.V., Malakhova V.Yu. Features of the subject of crimes in the sphere of economic activity as one of the bases for qualifying a criminal act and distinguishing it from related crimes // Law and Management. – 2023. – No. 1. – P. 201.
6. Vitvitskaya S.S. Current issues of systematization of the criminal law on crimes in the sphere of economic activity // Bulletin of RSU. – 2021. – No. 4. – P. 156.
7. Dvoryak I.A., Potocki N.K. On the problems of qualification of economic crimes // Law and Management. – 2023. – No. 3. – P. 241.
8. Timoshenko A.N. Features of initiating criminal proceedings for crimes related to intentional bankruptcy // Law: modern trends. – 2023. – No. 1. – P. 56.
9. Vasiliev E.A., Dyachenko N.N. Trends in the development of economic crime and features of the fight against it in modern Russia // Bulletin of KSU. – 2020. – No. 2. – P. 67.

Статья поступила в редакцию: 22.04.2025

Received: 22.04.2025

Статья принята к публикации: 23.09.2025

Accepted: 23.09.2025