

Основные изменения уголовного законодательства
(24.02.2022 – 06.03.2022)

Раздел I. Ответственность за фейки и дискредитацию

Статья 207.3 УК РФ «Публичное распространение заведомо ложной информации...»
Статья 280.3 УК РФ «Публичные действия, направленные на дискредитацию ВС РФ»
Статья 284.2 УК РФ «Призывы к введению мер ограничительного характера...»

Раздел II. Экономические преступления

Законопроект № 80928-8, в соответствии с которым теперь уголовное дело по уклонению от уплаты налогов, неисполнению обязанности налогового агента и сокрытию имущества, за счет которого возможно взыскание недоимке по налогам, возможно только на основании документов налоговой.

Законопроект № 80714-8, который продлевает возможность освобождения от уголовной ответственности за налоговые и валютные преступления, совершённые в связи с вывозом капитала за границу, если такое преступление совершено до 1 января 2022 г.

Влияние Указа Президента РФ от 01.03.2022 № 81 и указа Президента РФ от 28.02.2022 № 79 на применение ст.ст. 193, 193.1, 200.1 УК РФ

I. Ответственность за фейки и дискредитацию¹

Вступление в силу - 5 марта 2022 г.
Введены три новых состава преступления.

Статья 207.3. Публичное распространение заведомо ложной информации об использовании Вооруженных Сил Российской Федерации

Часть 1.

Публичное распространение под видом достоверных сообщений заведомо ложной информации, содержащей данные об использовании Вооруженных Сил Российской

¹ Федеральный закон от 04.03.2022 № 32-ФЗ «О внесении изменений в Уголовный кодекс Российской Федерации и статьи 31 и 151 Уголовно-процессуального кодекса Российской Федерации»

Федерации в целях защиты интересов Российской Федерации и ее граждан, поддержания международного мира и безопасности.

Максимальное наказание - лишение свободы на срок до 3-х лет.

Часть 2.

Если распространение совершено:

- лицом с использованием своего служебного положения (руководитель распространил в корпоративном чате);
- группой лиц, группой лиц по предварительному сговору или организованной группой (в переписке будет указано «это нужно распространить всем, давай разошлем по нашим контактам» и т.п.)
- с искусственным созданием доказательств обвинения (любой монтаж изображения, наложение звука, придания старым роликам видимости происходящего сейчас и т.п.)
- или по мотивам политической, идеологической, расовой, национальной или религиозной ненависти или вражды либо по мотивам ненависти или вражды в отношении какой-либо социальной группы (под социальной группой может быть признаны военные или сотрудники правоохранительных органов

то максимальное наказание – лишение свободы на срок от 5 до 10 лет.

Часть 3 данной статьи применяется в случае наступления тяжких последствий. Что именно может быть расценено судом как тяжкие последствия, предположить сложно. По общему правилу, под подобными последствиями понимается тяжкий вред здоровью или смерть, либо прекращение деятельности предприятия. Однако нельзя исключить расширенное толкование относительно применения данной статьи.

Максимальное наказание – лишение свободы на срок от 10 до 15 лет.

Как будет применяться норма?

Исходя из аналогичной «коронавирусной» нормы (ст. 207.1, 207.2 УК РФ)² :

- под заведомо ложной информацией, следует понимать такую информацию (сведения, сообщения, данные и т.п.), которая изначально не соответствует действительности, о чем достоверно было известно лицу, ее распространявшему.
Можно предположить, что заведомая ложность будет предполагаться на практике исходя из одного лишь факта несоответствия информации официально распространяемой.
- распространение заведомо ложной информации должно быть под видом достоверной. О придании ложной информации вида достоверной могут свидетельствовать, например, формы, способы ее изложения (*ссылки на компетентные источники, высказывания публичных лиц и пр.*), использование

² Обзор по отдельным вопросам судебной практики, связанным с применением законодательства и мер по противодействию распространению на территории Российской Федерации новой коронавирусной инфекции (COVID-19) № 2 (утв. Президиумом Верховного Суда РФ 30.04.2020)

поддельных документов, видео- и аудиозаписей либо документов и записей, имеющих отношение к другим событиям.

- *размещение лицом в сети Интернет, в частности, на своей странице или на странице других пользователей материала, содержащего ложную информацию (например, видео-, аудио-, графического или текстового), созданного им самим или другим лицом (в том числе так называемый репост), может быть квалифицировано по данной статье только в случаях, когда установлено, что лицо действовало с прямым умыслом, сознавало, что размещенная им под видом достоверной информация является ложной, и имело цель довести эту информацию до сведения других лиц.*
- *распространение заведомо ложной информации следует признавать публичным, если такая информация адресована группе или неограниченному кругу лиц и выражена в любой доступной для них форме (например, в устной, письменной, с использованием технических средств). Следует учитывать, что публичный характер распространения заведомо ложной информации может проявляться в использовании для этого средств массовой информации, информационно-телекоммуникационных сетей, в том числе мессенджеров (WhatsApp, Viber и других), в массовой рассылке электронных сообщений абонентам мобильной связи, распространении такой информации путем выступления на собрании, митинге, распространения листовок, вывешивания плакатов и т.п.*

Статья 280.3. Публичные действия, направленные на дискредитацию использования Вооруженных Сил Российской Федерации в целях защиты интересов Российской Федерации и ее граждан, поддержания международного мира и безопасности

Часть 1.

Публичные действия, направленные на дискредитацию использования Вооруженных Сил Российской Федерации в целях защиты интересов Российской Федерации и ее граждан, поддержания международного мира и безопасности, в том числе публичные призывы к воспрепятствованию использования Вооруженных Сил Российской Федерации в указанных целях, совершенные лицом после его привлечения к административной ответственности за аналогичное деяние в течение одного года.

Максимальное наказание - лишение свободы на срок до 3-х лет.

Для применения данной части необходимо, чтобы лицо в течение предыдущего года было привлечено к административной ответственности по ст. 20.3.3 КоАП РФ.

Часть 2.

Публичные действия, направленные на дискредитацию использования Вооруженных Сил Российской Федерации в целях защиты интересов Российской Федерации и ее граждан, поддержания международного мира и безопасности, в том числе публичные призывы к воспрепятствованию использования Вооруженных Сил

Российской Федерации в указанных целях, повлекшие смерть по неосторожности и (или) причинение вреда здоровью граждан, имуществу, массовые нарушения общественного порядка и (или) общественной безопасности либо создавшие помехи функционированию или прекращение функционирования объектов жизнеобеспечения, транспортной или социальной инфраструктуры, кредитных организаций, объектов энергетики, промышленности или связи.

Максимальное наказание – лишение свободы на срок до 5 лет.

Данная часть административной преюдиции не требует, т.е. уголовная ответственность наступает с первого деяния.

Вторая часть направлена на пресечение организации (призывов) «антивоенных» митингов, которые в реальности состоялись и повлекли последствия, которые указаны в законе. Что касается дискредитации использования Вооруженных Сил Российской Федерации, то сюда, скорее всего подпадут самые разные действия, включая, например, сомнения в нужности или целесообразности использования, ссылки на неправомерность такого использования, указания на неэффективность использования и т.п.

Призывы к воспрепятствованию использования Вооруженных Сил Российской Федерации могут представлять собой адресованные неограниченному кругу лиц или органам власти предложения или требования пресекать или прекратить такое использование.

Статья 284.2. Призывы к введению мер ограничительного характера в отношении Российской Федерации, граждан Российской Федерации или российских юридических лиц

Призывы к осуществлению иностранным государством, государственным объединением и (или) союзом и (или) государственным (межгосударственным) учреждением иностранного государства или государственного объединения и (или) союза мер ограничительного характера, выражающихся во введении или в продлении политических или экономических санкций в отношении Российской Федерации, граждан Российской Федерации либо российских юридических лиц, совершенные гражданином Российской Федерации после его привлечения к административной ответственности за аналогичное деяние в течение одного года.

Максимальное наказание - лишение свободы на срок до 3-х лет.

Для применения данной части необходимо, чтобы лицо в течение предыдущего года было привлечено к административной ответственности по ст. 20.3.4 КоАП РФ.

По характеру своему представляет собой предложение, адресованное за рубеж, о введении санкций. При этом состав преступления имеет место независимо от того, являлось ли такое предложение успешным (то есть были введены санкции или нет).

Новые статьи в КоАП РФ, после нарушении которых применимы указанные выше статьи УК РФ³

Статья 20.3.3. Публичные действия, направленные на дискредитацию использования Вооруженных Сил Российской Федерации в целях защиты интересов Российской Федерации и ее граждан, поддержания международного мира и безопасности

Публичные действия, направленные на дискредитацию использования Вооруженных Сил Российской Федерации в целях защиты интересов Российской Федерации и ее граждан, поддержания международного мира и безопасности, в том числе публичные призывы к воспрепятствованию использования Вооруженных Сил Российской Федерации в указанных целях, если эти действия не содержат признаков уголовно наказуемого деяния.

Наказание:

- для граждан - штраф в размере от 30 000 до 50 000 рублей;
- для должностных лиц - штраф от 100 000 до 200 000 рублей;
- для юридических лиц – штраф от 300 000 до 500 000 рублей.

Те же действия, сопровождающиеся призывами к проведению несанкционированных публичных мероприятий, а равно создающие угрозу причинения вреда жизни и (или) здоровью граждан, имуществу, угрозу массового нарушения общественного порядка и (или) общественной безопасности либо угрозу создания помех функционированию или прекращения функционирования объектов жизнеобеспечения, транспортной или социальной инфраструктуры, кредитных организаций, объектов энергетики, промышленности или связи, если эти действия не содержат признаков уголовно наказуемого деяния.

Наказание:

- для граждан - штраф в размере от 50 000 до 100 000 рублей;
- для должностных лиц - штраф от 200 000 до 300 000 рублей;
- для юридических лиц – штраф от 500 000 до 1 000 000 рублей.

Статья 20.3.4. Призывы к введению мер ограничительного характера в отношении Российской Федерации, граждан Российской Федерации или российских юридических лиц

Призывы к осуществлению иностранным государством, государственным объединением и (или) союзом и (или) государственным (межгосударственным) учреждением иностранного государства или государственного объединения и (или) союза мер ограничительного характера, выражающихся во введении или в продлении политических или экономических санкций в отношении Российской Федерации, граждан Российской Федерации или российских юридических лиц, совершенные гражданином Российской Федерации и (или) российским юридическим лицом, если эти действия не содержат признаков уголовно наказуемого деяния.

Наказание:

³ Федеральный закон от 04.03.2022 № 31-ФЗ «О внесении изменений в Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях»

- для граждан - штраф в размере от 30 000 до 50 000 рублей;
- для должностных лиц - штраф от 100 000 до 200 000 рублей;
- для юридических лиц – штраф от 300 000 до 500 000 рублей.

влекут наложение административного штрафа на граждан в размере от тридцати тысяч до пятидесяти тысяч рублей; на должностных лиц - от ста тысяч до двухсот тысяч рублей; на юридических лиц - от трехсот тысяч до пятисот тысяч рублей.

Рекомендации по профилактике уголовно-правовых рисков по всем трём статьям раздела:

- как можно скорее удалить из социальных сетей любую информацию, касающуюся Вооруженных Сил РФ, а также в целом событий на Украине, начиная с 24.02.2022 г. (исходя из судебной практики, высоки риски трактовки данного преступления как своего рода «длящегося» при условии сохранения записей и постов в соцсетях и после 05.03.2022 г.);
- не допускать нового размещения такой информации в соцсетях, в том числе в закрытых группах;
- не рассылать видео-, аудиосообщения с такой информацией либо даже простые гиперссылки с помощью мессенджеров, в том числе близким родственникам.

II. Экономические преступления

1. С 10 марта 2022 года вступают в силу изменения в статьи 140 и 144 УПК РФ⁴, которыми по сути восстанавливается «старый» (существовавший до 2014 г.) порядок возбуждения уголовных дел о преступлениях, ответственность за который предусмотрена ст. 198–199.2 УК РФ.

В соответствии с законом поводом для возбуждения уголовного дела по данным статьям могут служить только материалы, направленные налоговыми органами в соответствии с законодательством о налогах и сборах для решения вопроса о возбуждении уголовного дела.

Важно:

- Закон не распространяется на уклонение от уплаты соцвзносов (ст. 199.3–199.4 УК РФ), здесь охраняется старый порядок возбуждения уголовного дела. Т.е. уголовное дело может быть возбуждено и на основании иных материалов, в том числе заявлению уволенного сотрудника.
- Закон не распространяется на уже возбужденные уголовные дела.

⁴ Федеральный закон от 09.03.2022 № 51-ФЗ «О внесении изменений в статьи 140 и 144 Уголовно-процессуального кодекса Российской Федерации»

- Закон распространяется на ст. 199.2 УК РФ (сокрытие имущества, за счёт которого происходит взыскание недоимки по налогам и сборам)
- Закон не уточняет, что это за «материалы» налогового органа. Предполагается, что для ст. 198–199.1 УК РФ (уклонение от платы налогов (сборов) и неисполнение обязанностей налогового агента) это могут быть только материалы налоговой проверки (такая была практика до 2014 г.). Какой материал правоохранительные органы будут требовать для ст. 199.2 УК РФ, сказать затруднительно. Скорее всего, это будет некое письмо налогового органа, направленное после истечения срока исполнения требования об уплате налогов (сборов), с информацией о предположении налогового органа. Возможно, это будет постановление в порядке п. 2 ст. 47 НК РФ.

2. Государственной Думой и Советом Федерации одобрен проект № 80714-8, который продлевает возможность освобождения от уголовной ответственности за налоговые и валютные преступления, совершённые в связи с вывозом капитала за границу, если данные капиталы были возвращены в рамках амнистии капитала. Ранее такие преступления не могли быть совершены позднее 1 января 2019 г., теперь – не позднее 1 января 2022 г.

Условием освобождения от уголовной ответственности за эти преступления будет добровольное декларирование имущества и счетов (вкладов) в банках в порядке, установленном Федеральным законом «О добровольном декларировании физическими лицами активов и счетов (вкладов) в банках и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации».

Данная норма применяется редко ввиду малого числа случаев амнистии капитала по указанному федеральному закону.

3. Указ Президента РФ от 01.03.2022 № 81 «О дополнительных временных мерах экономического характера по обеспечению финансовой стабильности Российской Федерации» и указ Президента РФ от 28.02.2022 № 79 «О применении специальных экономических мер в связи с недружественными действиями Соединенных Штатов Америки и примкнувших к ним иностранных государств и международных организаций» устанавливают существенные валютные ограничения для компаний и физических лиц.

Данные ограничения должны учитываться при осуществлении внешнеэкономической деятельности и вывозе капиталов за границу, поскольку нарушение норм указанных указов может потенциально подпадать под:

- ст. 193 УК РФ (Уклонение от исполнения обязанностей по репатриации денежных средств в иностранной валюте или валюте Российской Федерации)
- ст. 193.1 УК РФ (Совершение валютных операций по переводу денежных средств в иностранной валюте или валюте Российской Федерации на счета нерезидентов с использованием подложных документов)

- ст. 200.1 УК РФ (Контрабанда наличных денежных средств и (или) денежных инструментов)

В особенности следует обратить внимание на ст. 193.1 УК РФ, в которой,

- во-первых, не установлен минимальный порог валютной операции для наступления уголовной ответственности. Начиная с 9 млн рублей возникает квалифицированный состав с лишением свободы на срок до 5 лет, а с 45 млн – лишение свободы от 5 до 10 лет;
- во-вторых, весьма неопределённо сформулированы признаки состава преступления.

Исходя из сложившейся практики, попытка обойти запреты указов Президента РФ⁵, создавая с помощью документов видимость правомерной валютной операции, будет безусловно трактоваться как преступные действия по ст. 193.1 УК РФ, даже если переводимые средства являются личными.

Подпункт «ж» п. 1 указа № 81⁶ следует читать вместе со ст. 200.1 УК РФ. С точки зрения уголовной ответственности, здесь расширения ответственности не произошло, поскольку уголовная ответственность, как и прежде, будет наступать только при попытке вывоза не менее 30 тыс. долларов США (исходя из специфики расчёта крупного размера для этой статьи). Однако теперь сумму наличных денежных средств свыше 10 тыс. долларов США можно будет конфисковать в таможенном порядке.

⁵ (п. 3 указа № 79 от 28.02.2022 и п. 1 указа № 81 от 01.03.2022)

⁶ Запрет вывоза из Российской Федерации наличной иностранной валюты и (или) денежных инструментов в иностранной валюте в сумме, превышающей эквивалент 10 тыс. долларов США и рассчитанной по официальному курсу Центрального банка Российской Федерации, установленному на дату вывоза.