

**Отзыв научного руководителя
о диссертации Рожавского Заура Денисовича
«Преступления, совершаемые с использованием фирм-однодневок:
механизм и предупреждение» на соискание ученой степени кандидата
юридических наук по специальности 12.00.08 – уголовное право и
криминология; уголовно-исполнительное право**

Диссертационное исследование З.Д. Рожавского выполнено на тему, актуальность которой не вызывает сомнений. Криминальная активность субъектов, связанная с вовлечением в совершение преступлений фирм-однодневок, имеет своим следствием колоссальный материальный урон, наносимый как государству, так и другим участникам экономических отношений. При этом такие преступления обладают высочайшим уровнем латентности, представляют серьёзную сложность для раскрытия и доказывания, а значит и для привлечения к уголовной ответственности. В результате конфликт, порождённый в обществе соответствующим преступным поведением, зачастую остаётся без должной уголовно-правовой реакции.

Меры, предпринимаемые государством в части противодействия образованию фирм-однодневок, традиционно тяготеют к установлению уголовно-правовых запретов. Между тем предусматривающие их уголовно-правовые нормы (первоначально это ст. 173, в настоящее время ст. 173¹ и ст. 173² УК РФ), будучи принятыми «на ощупь», в условиях дефицита криминологически значимой информации, а главное в отсутствие должного механизма т.н. позитивного правового регулирования соответствующей сферы общественных отношений, не способны оказать действенное влияние на решение обозначенной проблемы. По оценкам экспертов, уровень преступлений, совершаемых с использованием фирм-однодневок, тенденции к снижению не имеет, а отдельные случаи применения ст. 173¹ и 173² УК РФ – в глобальном криминологическом смысле не более чем сотрясение воздуха.

Определённую инертность по отношению к рассматриваемому явлению демонстрирует и криминологическая наука. До настоящего времени в ней не было предпринято ни одного специального монографического исследования феномена

преступлений, совершаемых с использованием фирм-однодневок. Однако сформировать адекватное представление о масштабах и сущности данного явления, выработать систему нейтрализующих его научно обоснованных и практически пригодных мер можно лишь на основе полновесной системы криминологических данных о состоянии и видах таких преступлений; механизме криминального поведения субъектов в рамках их совершения и роли в этом механизме самих фиктивных фирм; факторах, препятствующих их выявлению; личности преступников и др.

В свете изложенных обстоятельств диссертационный интерес З.Д. Рожавского к заявленной проблеме представляется своевременным и важным как в теоретическом, так и в практическом отношениях.

З.Д. Рожавский грамотно определяет объект и предмет исследования и с опорой на них ставит перед собой цель создать теоретическую модель преступлений, совершаемых с использованием фирм-однодневок, и с учетом её содержания выстроить систему мер предупреждения данного преступного поведения. Таким образом, в ней чётко высвечены фундаментальный и прикладной аспекты диссертационной работы.

Стремление к обозначенной цели обусловило необходимость поступательного решения аспирантом целого ряда исследовательских задач, как то: определение современного состояния и видов преступлений, совершаемых с использованием фирм-однодневок; выявление их общественной опасности; установление и содержательное наполнение механизма преступлений, совершаемых с использованием фирм-однодневок; раскрытие содержания понятия «фирмы-однодневки» (с учетом российского и зарубежного опыта); обоснование их роли в механизме преступного поведения; установление основных причин совершения преступлений с использованием фирм-однодневок; разработка системы мер предупреждения криминального использования фиктивных фирм; формулирование предложений по совершенствованию российского законодательства в сфере противодействия изучаемому явлению.

Представляется, что с поставленными задачами аспирант успешно справился. Им были сформулированы теоретические положения, выводы и рекомендации, совокупностью которых обеспечена цель диссертационного исследования и, как следствие, его научная новизна. Созданная З.Д. Рожавским теоретическая модель преступлений, совершаемых с использованием фирм-однодневок, и разработанная система мер их предупреждения, отличаются целостностью и внутренним единством, взаимосвязанностью и непротиворечивостью составляющих их положений. В значительной степени это обусловлено удачной архитектурой работы и стройным, последовательным мышлением аспиранта: все вопросы осмысливаются им исключительно с позиции конструируемой теоретико-криминологической модели.

Убедительно в диссертации представлен материал, иллюстрирующий современное состояние и виды преступлений, совершаемых с использованием фирм-однодневок. Опираясь на огромный массив социологических и юридических данных об изучаемом явлении, полученных из самых различных источников, с привлечением исследовательских методов эмпирического и экспериментального уровня, З.Д. Рожавский впервые в криминологической науке реализует попытку измерить его состояние – как в целом, так и по отдельным установленным уголовно-правовым разновидностям (положения 2.1 и 2.2, выносимые на защиту, с. 20-45). Содержание исследования в этой части обнаруживает такую дотошность и скрупулезность автора, такое его внимание к деталям, что, при несомненной относительности полученных результатов, есть все основания им доверять.

Методологически верным представляется посыл, из которого исходит диссертант, решая задачу определения общественной опасности преступлений, совершаемых с использованием фирм-однодневок. Проведя водораздел между действиями по образованию фирм-однодневок и преступлениями, совершаемыми с их использованием, он приходит к выводу об отсутствии у первых самостоятельной общественной опасности. Использование фиктивных фирм, по справедливому утверждению З.Д. Рожавского, лишь повышает степень общественной опасности основных преступлений, для совершения которых они

привлекаются. До этого момента вредоносный потенциал образованных фиктивных фирм определяется исключительно нарушением установленного правового порядка образования и функционирования коммерческих организаций, не обнаруживая тем самым общественной опасности (положение 3, выносимое на защиту, с. 47-69).

Следует поддержать разработанные З.Д. Рожавским положения о механизме преступлений, совершаемых с использованием фирм-однодневок. Исследуя этот сложный криминологический вопрос, автор не ограничился его разработкой в контексте поставленной диссертационной задачи, а включился в осмысление общетеоретических аспектов механизма преступного поведения, представил собственное его видение, обладающее элементами новизны (положения 4.1 и 4.2, выносимые на защиту, с. 71-95 дис.). Особую теоретическую и практическую ценность здесь имеют выводы именно о механизме совершения преступлений с использованием фирм-однодневок (положение 4.3., выносимое на защиту). Автор обстоятельно раскрывает данный механизм, наполняя криминологическим содержанием такие его составляющие, как личность преступника (с. 96-103 дис.), стадия формирования мотивации (с. 104-109 дис.), стадия исполнения принятого решения (с. 113-116 дис.), подставное лицо (положение 1.3, выносимое на защиту, с. 115-116 дис.) и др.

Отдельное внимание, что совершенно оправданно, уделяется З.Д. Рожавским исследованию понятия «фирма-однодневка», проводимому им в сравнительно-правовом формате, с учетом российского и зарубежного (как доктринального, так и практического) опыта. В процессе такого исследования диссертант выделяет признаки фирмы-однодневки, формулирует её авторскую дефиницию и определяет роль в механизме преступлений, совершаемых с её использованием (положения 1.1 и 4.4, выносимые на защиту, с. 119-136 дис.). Находим вполне резонным с этими выводами согласиться.

Новой и значимой для теории криминологии и практики предупреждения преступности является разработанная З.Д. Рожавским система мер предупреждения преступлений, совершаемых с использованием фирм-однодневок, базирующаяся

главным образом на учёте факторов, препятствующих их выявлению, и включающая в себя меры политического и организационного характера (положение 5, выносимое на защиту, с. 138-164). Такой узконаправленный подход учитывает специфику исследуемого вида преступлений и позволяет сосредоточиться на первоочередных мерах, которые должны быть приняты для достижения положительных результатов в соответствующей сфере.

Заслуживают поддержки и предлагаемые в диссертации меры уголовно-правового предупреждения преступлений, совершаемых с использованием фирм-однодневок, носящие криминологически обусловленный характер. В их числе: декриминализация деяний, предусмотренных ст. 173¹ и 173² УК РФ, признание использования фирмы-однодневки для совершения преступления отягчающим наказанием обстоятельством, а по отдельным составам преступлений – квалифицирующим признаком (положение 6, выносимое на защиту, с. 68-69, 175-180 дис.); изменение судебной практики в сторону использования принудительных работ и увеличения размера назначаемого штрафа вместо применения лишения свободы (с. 166-174 дис.).

Теоретическая значимость полученных З.Д. Рожавским результатов определяется тем, что они обогащают криминологическую доктрину как в части формирования теоретической модели преступлений, совершаемых с использованием фирм-однодневок, и системы мер их предупреждения, так и в части дальнейшего развития частных криминологических теорий – механизма преступного поведения, предупреждения преступности, экономической преступности и др. Практическая значимость диссертации усматривается в возможности использования ее результатов для оптимизации соответствующих норм уголовного законодательства, практики их применения и деятельности правоохранительных органов в сфере предупреждения преступлений, совершаемых с использованием фирм-однодневок, а также в процессе изучения криминологических и уголовно-правовых дисциплин в высших юридических учебных заведениях.

Сформулированные в диссертации выводы и положения базируются на убедительном массиве доктринальных и нормативно-правовых источников, сведениях официальной уголовной и налоговой статистики, результатах изучения значительного количества обвинительных приговоров по соответствующей категории уголовных дел, данных социологических исследований, иных информационных ресурсах, а потому являются в достаточной степени достоверными и обоснованными.

Диссертационное исследование выполнено автором самостоятельно, являя собой личный вклад З.Д. Рожавского в науку криминологии. Проверка диссертации на предмет использования чужих материалов без ссылки на автора и/или источник заимствования обнаружила высокий итоговый уровень оригинальности ее текста (свыше 87%). Основные положения диссертации получили должную апробацию путем выступления аспиранта с докладами на научных мероприятиях, а также подготовки и опубликования им 12 научных статей, из которых три – в рецензируемых научных изданиях, рекомендованных ВАК при Минобрнауки РФ.

Следует отметить и личностные характеристики диссертанта, позволившие ему справиться с поставленными задачами и достичь цели исследования. Окончив Астраханский филиал Саратовской государственной академии права, З.Д. Рожавский поступил в заочную аспирантуру кафедры уголовного и уголовно-исполнительного права Академии. Несмотря на сложности, обусловленные характером научно-исследовательской работы, а также ее осуществлением безотрывно от практической деятельности, он исходил из твердой убежденности в возможности достижения положительного результата и поступательно к нему шёл. В этом ему, несомненно, помогали как исследовательские, так и человеческие качества: способность к критическому анализу и генерированию новых идей, гибкость ума, оригинальность и независимость мышления, целеустремленность, работоспособность, научная смелость. Особой похвалы заслуживают присущие диссертанту интерес к творчеству и жажда информации: им были использованы практически все возможности для поиска литературы и компетентного научного, а равно иного профессионального мнения (очное участие в научных мероприятиях,

Следует отметить и то, что З.Д. Рожавский в совершенстве владеет иностранным (английским) языком, что позволило ему обращаться к зарубежным аналитическим и научным источникам, причём не просто ссылаясь на них, а именно осмысливая их содержание. Это выгодно отличает его диссертацию среди других работ такого рода.

Изложенное позволяет сформулировать вывод о том, что диссертация З.Д. Рожавского является самостоятельной завершенной творческой научно-квалификационной работой, содержащей решение задачи, имеющей значение для развития теории криминологии, состоящей в формировании теоретической модели преступлений, совершаемых с использованием фирм-однодневок, и выработке системы мер их предупреждения, и соответствует, таким образом, абз. 2 п. 9 и иным требованиям раздела II Положения о присуждении ученых степеней, утвержденного постановлением Правительства РФ от 24 сентября 2013 г. № 842 (в ред. постановления Правительства РФ от 01 октября 2018 г. № 1168), а сам автор – Заур Денисович Рожавский – заслуживает присуждения искомой ученой степени кандидата юридических наук по специальности 12.00.08 – уголовное право и криминология; уголовно-исполнительное право.

кандидат юридических наук, доцент,
профессор кафедры уголовного и
уголовно-исполнительного права
ФГБОУ ВО «Саратовская государственная
юридическая академия»

Плена Васильевна Кобзева

«01» октября 2018 года

