

УДК 343.37
ББК 67.408
Н64

Рецензенты:

А.В. ЗУБАЧ, заведующий кафедрой таможенного права Российской таможенной академии, кандидат юридических наук, доцент;

А.А. РОЖНОВ, профессор кафедры уголовного права и уголовного процесса юридического факультета Московского государственного открытого университета им. В.С. Черномырдина, доктор юридических наук, доцент

Никольская А.Г. Уголовная ответственность за таможенные преступления: учебное пособие. М.: Изд-во Российской таможенной академии, 2014. 128 с.

ISBN 978-5-9590-0807-9

Учебное пособие посвящено специальным вопросам квалификации преступлений, отнесенных к компетенции таможенных органов. В нем проведен подробный уголовно-правовой анализ составов преступлений, совершаемых в сфере таможенного дела (отнесенных к компетенции таможенных органов РФ как органов дознания), с учетом изменений уголовного и иного отраслевого законодательства, а также практики Верховного Суда РФ по состоянию на март 2014 года.

Учебное пособие предназначено для студентов, обучающихся по направлению подготовки 030900.68 «Юриспруденция», а также может быть использовано в процессе обучения студентов по специальности 036401.65 «Таможенное дело», в работе аспирантов, преподавателей и всех, кто интересуется вопросами квалификации таможенных преступлений.

© Никольская А.Г., 2014

© Российская таможенная академия, 2014

ОГЛАВЛЕНИЕ

Предисловие	3
Принятые сокращения	4
Глава 1. Уголовно-правовая характеристика таможенных преступлений, не связанных с нарушением таможенных правил	5
1.1. Понятие, классификация и общая характеристика преступлений в сфере таможенного дела.....	5
1.2. Незаконное образование (создание, реорганизация) юридического лица (ст. 173.1 УК РФ)	8
1.3. Незаконное использование документов для образования (создания, реорганизации) юридического лица (ст. 173.2 УК РФ).....	12
1.4. Легализация (отмывание) денежных средств или иного имущества, приобретенных преступным путем (ст. 174 УК РФ и ст. 174.1 УК РФ).....	16
Глава 2. Уголовно-правовая характеристика таможенных преступлений, непосредственно связанных с нарушением таможенных правил	30
2.1. Незаконный экспорт из РФ или передача сырья, материалов, оборудования, технологий, научно-технической информации, незаконное выполнение работ (оказание услуг), которые могут быть использованы при создании оружия массового поражения, вооружения и военной техники (ст. 189 УК РФ).....	30
2.2. Невозвращение на территорию Российской Федерации культурных ценностей (ст. 190 УК РФ).....	42

2.3. Уклонение от исполнения обязанностей по репатриации денежных средств в иностранной валюте или валюте Российской Федерации (ст. 193 УК РФ)	48
2.4. Совершение валютных операций по переводу денежных средств в иностранной валюте или валюте Российской Федерации на счета нерезидентов с использованием подложных документов (ст. 193.1 УК РФ)	56
2.5. Уклонение от уплаты таможенных платежей, взимаемых с организации или физического лица (ст. 194 УК РФ).....	62
2.6. Контрабанда (ст. 200.1, 226.1 и 229.1 УК РФ)	73
Список использованных источников	115