

Мнимые сделки как средство вывода активов: проблемы теории и практики

*Батрова Татьяна Александровна,
начальник кафедры государственных и гражданско-правовых дисциплин
Рязанского филиала Московского университета
Министерства внутренних дел Российской Федерации имени В.Я. Кикотя,
доктор юридических наук, доцент
batrovatiana@yandex.ru*

Батрова Т.А. Мнимые сделки как средство вывода активов: проблемы теории и практики

Отношения, возникающие между участниками гражданского оборота, преимущественно опосредуются заключаемыми между ними договорами, в силу чего они нередко становятся средством достижения противоправных целей, которые вуалируются под допускаемые действующим законодательством правовые конструкции. В этих условиях важной задачей является выявление признаков мнимых сделок, которые нередко используются как средство вывода активов.

В статье анализируется практика использования в этих целях различных гражданско-правовых сделок, в том числе купли-продажи, займа, выдачи векселя, поручительства и др. Обращается внимание на особенности судебных правовых позиций по данному вопросу, которые в окончательном виде нередко формируются лишь Верховным Судом РФ вследствие трудностей в толковании и применении соответствующих правовых норм. Делается вывод о необходимости переосмысления существующих теоретических конструкций необычных сделок, сомнительных и транзитных операций, подозрительных сделок в контексте их соотношения с категориями мнимых сделок во избежание правовой неопределенности.

Ключевые слова: мнимые сделки, подозрительные сделки, вывод активов, прямые сделки, косвенные сделки.

Batrova Tatyana A., Head of the Department of State, Civil and Legal Disciplines of the Ryazan Branch of the Kikot Moscow University of the Ministry of Internal Affairs of Russia, LL.D., Associate Professor. **Sham Transactions as a Means of Asset Dissipation: Issues of the Theory and Practice**

The relations arising between the participants of civil turnover are mainly mediated by the contracts concluded between them, so that they often become a means of achieving illegal goals, which are veiled under the legal structures allowed by the current legislation. In these circumstances, an important task is to identify signs of imaginary transactions, which are often used as a means of withdrawal of assets.

The article analyzes the practice of using for this purpose various civil law transactions, including purchase and sale, loan, issuance of promissory notes, surety, etc. Draws attention to the peculiarities of judicial legal positions on this issue, which in the final form are often formed only by the Supreme Court of the Russian Federation due to difficulties in the interpretation and application of the relevant legal norms. It is concluded that it is necessary to rethink the existing theoretical constructions of unusual transactions, doubtful and transit transactions, suspicious transactions in the context of their relationship with the categories of imaginary transactions in order to avoid legal uncertainty.

Keywords: imaginary transactions, suspicious transactions, withdrawal of assets, direct transactions, indirect transactions.