

## Особенности ареста имущества и ареста денежных средств



<i>I</i>	Арест имущества	Арест денежных средств и иных ценностей
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>
<i>Субъекты</i>	<b>Судебный-пристав исполнитель</b>	
<i>Основание применения обеспечительной меры</i>	<p>1) при исполнении судебного акта о конфискации имущества;</p> <p>2) при исполнении судебного акта о наложении ареста на имущество, принадлежащее должнику и находящееся у него или у третьих лиц. <i>(ч. 3 ст. 80 Закон № 229-ФЗ от 02.10.2007)</i></p>	<p>1) непогашенная задолженность перед кредиторами;</p> <p>2) не уплаченная задолженность по налогам;</p> <p>3) не уплаченные штрафы и другие. <i>(ч. 2 ст. 81 Закон № 229-ФЗ от 02.10.2007)</i></p>
<i>Документ</i>	Постановление, акт о наложении ареста <i>(ч. 7 ст. 80 Закон № 229-ФЗ от 02.10.2007)</i> .	Постановление о наложении ареста <i>(ч. 1 ст. 81 Закон № 229-ФЗ от 02.10.2007)</i> .
<i>Цель</i>	Обеспечение исполнения решения о взыскании задолженности, также для обеспечения сохранности имущества, которое подлежит передаче взыскателю или реализации <i>(ч. 3 ст. 80 Закон № 229-ФЗ от 02.10.2007)</i> .	Обеспечение исполнения решения о взыскании задолженности.
<i>Способы замены соответствующих</i>	Арест предполагает – запрет распоряжаться арестованным имуществом ограничивает	Не предусмотрены.

<i>мер</i>	должника в возможности его отчуждения – продажи, дарения и пр., сдачи в аренду, оформления залога, то есть каким либо образом изменять статус арестованного имущества ( <b>Письмо Генпрокуратуры РФ от 30.03.2004 № 36-12-04 О направлении Методических рекомендаций «Основания и порядок применения временного отстранения от должности, наложения ареста на имущество и ценные бумаги, денежного взыскания»</b> ).	
<i>Особенности</i>	Судебный пристав-исполнитель производит арест имущества должника в обязательном порядке с участием понятых и с составлением акта о наложении ареста (описи имущества) ( <b>ч. 6 ст. 80 Закон № 229-ФЗ от 02.10.2007</b> ).	
<i>Субъекты</i>	<b>Следователь, дознаватель, органы внутренних дел</b>	
<i>Основание применения обеспечительной меры</i>	Наличие одного или нескольких условий ( <b>пп. 1, 3 ст. 115 УПК РФ</b> ): <b>1)</b> установлено причинение имущественного или морального вреда преступлением и заявлен гражданский иск; <b>2)</b> возможность конфискации имущества, полученного в результате преступных действий или нажитого преступным путем; <b>3)</b> по делу имеются судебные издержки, которые могут быть возложены на обвиняемого; <b>4)</b> обеспечение выплаты штрафа как основного или дополнительного наказания по приговору суда.	
<i>Документ</i>	Постановление суда, постановление органов предварительного следствия при наличии судебного решения ( <b>ч. 1 ст. 165 УПК РФ, ст. 27 Закона от 02.12.1990 № 395-1</b> ).	
<i>Цель</i>	Обеспечение: <b>1)</b> исполнения приговора, решения;	

	<p>2) исполнения других имущественных взысканий;  3) конфискации имущества, полученного в результате преступных действий.  <b>(ст. 115 УПК РФ)</b></p>
<p><i>Способы замены соответствующих мер</i></p>	<p>Не предусмотрены.</p>
<p><i>Особенности</i></p>	<p>1) В соответствии со ст. 125 УПК РФ постановление органов предварительного следствия может быть обжаловано по правилам, предусмотренным уголовно-процессуальным законодательством РФ.</p> <p>2) «Что касается возможности лица, на имущество которого наложен арест обжаловать соответствующее постановление следователя руководителю следственного органа, прокурору в порядке статей 123 и 124 УПК Российской Федерации или в суд по правилам статьи 125 данного Кодекса, притом что такое лицо, если оно не является подозреваемым, обвиняемым или гражданским ответчиком, то такая возможность - как по буквальному смыслу части девятой статьи 115 УПК Российской Федерации во взаимосвязи с частью третьей той же статьи и частью первой его статьи 208, так и по смыслу, придаваемому им правоприменительной практикой, - не может быть признана эффективным средством защиты прав собственника арестованного имущества (Постановление Конституционного Суда Российской Федерации от 31 января 2011 года N 1-П). Кроме того, на указанных в части третьей статьи 115 УПК Российской Федерации лиц, поскольку они не являются участниками уголовного судопроизводства, не распространяются такие процессуальные гарантии, как право знать сущность предъявленных к ним материально-правовых притязаний и обстоятельств, на которых они основаны, возражать против этих притязаний, давать объяснения, представлять доказательства, иметь представителя, знакомиться с материалами уголовного дела, заявлять отводы и т.д.» <b>(см. Постановление Конституционного Суда РФ от 21.10.2014 N 25-П "По делу о проверке конституционности положений частей третьей и девятой статьи 115 Уголовно-процессуального кодекса Российской Федерации в связи с жалобами общества с</b></p>

	<p><i>ограниченной ответственностью "Аврора малоэтажное строительство" и граждан В.А. Шевченко и М.П. Эйдлена")</i></p> <p>3) Арест на имущество производится в присутствии собственника или владельца (либо лица, его представляющего), которому предъявляется постановление судьи.</p> <p>При наложении ареста на имущество участие понятых является обязательным. При наложении ареста на имущество составляется протокол <i>(п. 8 ст. 115 УПК РФ)</i>.</p>	
Субъекты	<b>Налоговый орган</b>	
Основание применения обеспечительной меры	<p>В случае неисполнения налогоплательщиком-организацией в установленные сроки обязанности по уплате налога, пеней и штрафов и при наличии у налоговых или таможенных органов достаточных оснований полагать, что указанное лицо предпримет меры, чтобы скрыться либо скрывать свое <b>имущество</b> <i>(п. 1 ст. 77 НК РФ)</i>.</p>	<p>1) не сдана отчетность <i>(п. 6 ст. 6.1, пп. 1 п. 3, п. 3.2 ст. 76 НК РФ)</i>;</p> <p>2) нарушены требования ЭДО <i>(п. 6 ст. 6.1, п. 5.1 ст. 23, пп. 1.1 п. 3 ст. 76 НК РФ)</i>;</p> <p>3) не направлена квитанция о приеме ТКС документов;</p> <p>4) не погашена задолженность <i>(п. 1 ст. 76 НК РФ)</i>;</p> <p>5) в целях обеспечения исполнения решения о взыскании задолженности <i>(пп. 2 п. 10 ст. 101 НК РФ)</i>.</p>
Документ	Решение о взыскании задолженности <i>(п. 6 ст. 77 НК РФ)</i> .	Решение о приостановлении операций <i>(п. 7 ст. 76 НК РФ)</i> .
Цель	Обеспечение исполнения решения по уплате задолженности.	
Способы замены соответствующих мер	<p>Возможно осуществить замену на:</p> <p>1) банковскую гарантию;</p> <p>2) залог имущества налогоплательщика-организации;</p> <p>3) поручительство третьего лица.</p> <p><i>(п. 12.1 ст. 77 НК РФ)</i></p>	

<i>Особенности</i>	Арест имущества налогоплательщика-организации производится с участием понятых. Орган, производящий арест имущества, не вправе отказать налогоплательщику-организации (его законному и (или) уполномоченному представителю) присутствовать при аресте имущества. При производстве ареста составляется протокол об аресте имущества ( <i>пп. 7, 10 ст. 77 НК РФ</i> ).
<b>II</b>	<b>Приостановление операций по счетам</b>
<b>I</b>	<b>2</b>
<i>Субъекты</i>	<b>Кредитная организация</b>
<i>Основание применения обеспечительной меры</i>	1) обоснованные сомнения банка в подлинности исполнительного документа, полученного непосредственно от взыскателя; 2) сведения о причастности к экстремистской деятельности, терроризму или распространению оружия массового уничтожения.
<i>Документ</i>	1) банком самостоятельно; 2) на основании полученного от Росфинмониторинга постановления; 3) по решению суда на основании заявления Росфинмониторинга. ( <i>ч. 6 ст. 70 Закона № 229-ФЗ; п. 10 ст. 7, п. 5 ст. 7.5, ч. 3, 4 ст. 8 Закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ</i> )
<i>Цель</i>	Обеспечение исполнения исполнительного документа, противодействие легализации доходов, полученных преступным путем и финансированию терроризма.
<i>Способы замены соответствующих мер</i>	Не предусмотрены.