

*Тогайбаева Ш.С., Тогайбаев А.И.*

**СРАВНИТЕЛЬНЫЙ АНАЛИЗ СОСТАВА ПРЕСТУПЛЕНИЯ,  
ПРЕДУСМОТРЕННОГО СТАТЬЕЙ 203 УГОЛОВНОГО КОДЕКСА  
РЕСПУБЛИКИ КАЗАХСТАН С АНАЛОГИЧНЫМИ СТАТЬЯМИ  
НЕКОТОРЫХ ЗАРУБЕЖНЫХ СТРАН**

*Sh.S. Togaibaeva, A.I. Togaibaev*

**COMPARATIVE ANALYSIS OF STRUCTURE OF THE CRIME  
UNDER ARTICLE 203 OF THE CRIMINAL CODE  
OF THE REPUBLIC OF KAZAKHSTAN WITH SIMILAR ARTICLES  
SOME FOREIGN COUNTRIES**

УДК: 343.97: [343.37:336.763](574)+(470).

*Данная статья посвящена раскрытию состава преступления, предусмотренного статьей 203 УК РК. В статье дается сравнительный анализ состава преступления, предусмотренного статьей 203 УК РК с аналогичными статьями некоторых зарубежных стран.*

*In this article authors consider the object, the objective side (party), the subjective side (party), the subject of the given crime. Authors give comparative analysis of structure of the crime provided by article 203 of UK PK with similar articles in foreign countries.*

В УК РК от 16 июля 1997 г. появилась новая статья — внесение в реестр держателей ценных бумаг заведомо ложных сведений (ст. 203 УК РК) [1].

Диспозиция вышеуказанной статьи включает в себя внесение в реестр держателей ценных бумаг заведомо ложных сведений, повлекшее переход прав на эти ценные бумаги другому лицу. Часть 2 ст. 203 УК РК предусматривает ответственность за те же деяния, причинившее крупный ущерб.

По мнению Сейтхожина Б.У., объектом рассматриваемого преступления (Ст. 203. Внесение в реестр держателей ценных бумаг заведомо ложных сведений) являются общественные отношения, возникающие при обращении ценных бумаг [2, с.99].

Объектом рассматриваемого преступления (ст. 203 УК РК) являются общественные отношения, которые складываются в сфере рынка ценных бумаг при осуществлении такой профессиональной деятельности, как ведение реестра держателей ценных бумаг [3, с.501]. Аналогичную позицию в данном вопросе занимают И.И. Рогов и С.М. Рахметов [4, с.89].

Далее они считают, что дополнительный объект - собственность держателей ценных бумаг, т.к. как реестр является одним из способов подтверждения прав владельцев ценных бумаг (ст.8 Закона РК "О рынке ценных бумаг") [4, с.90].

По мнению И.И. Рогова, С.М. Рахметова, объективная сторона данного преступления характеризуется действиями, заключающимися во внесении в реестр держателей ценных бумаг заведомо ложных сведений, общественно опасными последствиями в виде перехода права на ценные бумаги к другому лицу, а также причинной связью между данными действием и последствием, т.е. состав преступления является материальным [4, с.89]. Аналогичное понятие объективной стороны данного преступления даны А. Н. Агыбаевым, Г.И. Баймурзиным [5, с.178].

Согласно мнению других ученых, объективная сторона преступления выражается во внесении в реестр держателей ценных бумаг заведомо ложных сведений, повлекшем переход прав на эти ценные бумаги другому лицу [6, с.551].

Условия и порядок ведения Государственного реестра эмиссионных ценных бумаг определяется нормативным правовым актом уполномоченного органа [7], в котором установлены правовые основы создания и деятельности, статус регистраторов на рынке ценных бумаг, регулирует механизм регистрации прав, связанных с ценными бумагами, а также определяет порядок ведения реестра. Другим документом, регулирующим механизм регистрации прав, связанных с ценными бумагами является постановление Правления Национального Банка РК от 27.10.2003 г. N382 "Об утверждении Правил ведения Государственного реестра эмиссионных ценных бумаг" [8].

Реестр держателей ценных бумаг ведется эмитентом или регистратором в соответствии с договором, заключенным с эмитентом (ч. 4. ст. 34 Закона РК от 2.07.2003 г. "О рынке ценных бумаг") [9].

В соответствии со ст. 1-1 постановления Правления Агентства РК по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 25.02.2006г. №62 "Об утверждении Правил ведения системы реестров держателей ценных бумаг" единая система лицевых счетов - сформированная центральным депозитарием база данных, отражающая совокупность сведений, содержащихся в системах реестров

держателей ценных бумаг, ведение которых осуществляется регистраторами:

1) лицевой счет держателя ценных бумаг — лицевой счет, открытый зарегистрированному лицу в системе реестров, являющемуся собственником ценных бумаг и (или) центральным депозитарием, по которому осуществляется регистрация сделок и учет прав по эмиссионным ценным бумагам;

2) лицевой счет эмитента для учета объявленных ценных бумаг - лицевой счет, открытый эмитенту в системе реестров, по которому осуществляется учет не размещенных эмиссионных ценных бумаг;

3) единая система лицевых счетов — сформированная центральным депозитарием база данных, отражающая совокупность сведений, содержащихся в системах реестров держателей ценных бумаг, ведение которых осуществляется регистраторами [9].

Действия регистратора по формированию системы реестров заключаются в приеме, проверке, обработке, введении сведений, представленных эмитентом и держателем ценных бумаг, в систему реестров и направлении распоряжения центральному депозитарию об отражении в единой системе лицевых счетов сведений, введенных в систему реестров.

Система реестров содержит следующие сведения об эмитенте:

- 1) полное и сокращенное наименование эмитента на государственном и русском языках;
- 2) наименование государственного органа, осуществившего государственную (пере)регистрацию юридического лица, а также номер и дату государственной (пере)регистрации эмитента;
- 3) место нахождения, почтовый адрес;
- 4) номера телефонов, факса и другие средства связи;
- 5) фамилия, имя, при наличии отчество руководителя исполнительного органа эмитента и главного бухгалтера;
- 6) регистрационный номер налогоплательщика;
- 7) код общего классификатора предприятий и организаций (ОКПО) для юридического лица.

В системе реестров содержатся следующие сведения о ценных бумагах эмитента:

1) дата и номер свидетельства о государственной регистрации выпусков ценных бумаг (с указанием дат и номеров ранее выданных свидетельств) и наименование регистрирующего органа, осуществившего государственную регистрацию выпуска ценных бумаг;

2) вид, национальный идентификационный номер, форма выпуска ценных бумаг, в том числе информация о конвертировании ценных бумаг;

3) количество объявленных ценных бумаг, за исключением паев паевого инвестиционного фонда;

4) количество размещенных ценных бумаг;

5) номинальная стоимость облигаций (исламских ценных бумаг);

6) срок обращения облигаций (исламских ценных бумаг) и дата их погашения;

7) дата утверждения отчетов об итогах размещения эмиссионных ценных бумаг.

Зачисление эмиссионных ценных бумаг на лицевой счет эмитента для учета объявленных ценных бумаг осуществляется регистратором на основании копии свидетельства о государственной регистрации выпуска эмиссионных ценных бумаг и копии проспекта выпуска ценных бумаг.

Итак, порядок ведения Государственного реестра эмиссионных ценных бумаг устанавливаются нормативными правовыми актами уполномоченного органа. Эмиссионные ценные бумаги, выпуск которых аннулирован или сведения, о которых не внесены в Государственный реестр эмиссионных ценных бумаг, не могут являться объектами сделок на рынке ценных бумаг. Сведения о зарегистрированных и допущенных к обращению на территории Республики Казахстан эмиссионных ценных бумаг и их эмитентах, вносятся уполномоченным органом в Государственный реестр эмиссионных ценных бумаг в течение одного дня с даты принятия уполномоченным органом соответствующего решения.

Реестр держателей ценных бумаг, представляющий собой официальный список держателей ценных бумаг эмитента, составленный на определенную дату и позволяющий идентифицировать держателя, а также вид, номинальную стоимость и количество принадлежащих им ценных бумаг.

При составлении реестра держателей ценных бумаг (списка акционеров) или выписки с лицевого счета, а также при предоставлении иной информации из системы реестров может быть стовор регистратора с центральным депозитарием или держателем ценных бумаг.

Держатели ценных бумаг обязаны предоставлять в уполномоченные государственные органы определенную информацию о деятельности с ценными бумагами. К таким случаям относятся: представление документов об эмиссии ценных бумаг; сообщения об изменениях, касающихся финансово-хозяйственной деятельности эмитента; представление отчетов о фактическом размещении ценных бумаг и об итогах выпуска и размещения ценных бумаг и т. д.

В результате представления заведомо ложных сведений о количестве и видах ценных бумаг, находящихся на лицевых счетах держателей ценных бумаг, и об операциях с ценными бумагами в целях извлечения имущественной выгоды, как правило, наступает имущественный ущерб, поскольку соответствующие государственные органы, являясь введенными в заблуждение, не могут адекватно отреагировать на возможные нарушения и пресечь незаконные действия соответствующих субъектов. Представляется логичным в данном

случае рассматривать в качестве заведомо ложной информации также заведомо неполные и неточные сведения, не позволяющие получить достоверную картину о количестве и видах ценных бумаг, находящихся на лицевых счетах держателей ценных бумаг, и об операциях с ценными бумагами [6].

Субъектом преступления могут быть руководители организаций, выполняющие обязанности регистратора или должностные лица банковских учреждений, имеющие воз-можность работать с названным реестром [3,с.502].

С субъективной стороны анализируемое преступление характеризуется наличием толь-ко прямого умысла.

К квалифицирующему признаку ч. 2 ст. 203 УК РК законодатель отнес совершение тех же действий, причинившие крупный ущерб.

Нам необходимо провести анализ статей, предусматривающих уголовную ответственность за аналогичное преступление в некоторых зарубежных странах.

В УК Кыргызской Республики в главе "Преступления в сфере экономики" отсутствует также статья, предусматривающая уголовную ответственность за внесение в реестр держателей ценных бумаг заведомо ложных сведений [10].

Хочется отметить, что в УК РФ ранее также отсутствовала статья, предусматривающая уголовную ответственность за внесение в реестр держателей ценных бумаг заведомо ложных сведений. Федеральным законом от 30.10.2009г. №241-ФЗ "О внесении изменений в УК РФ и в ст.151 УПК РФ"[11] предприняты дальнейшие меры, направленные на усиление защиты рынка ценных бумаг средствами уголовного права. В частности, уголовный кодекс дополнен ст.1852, предусматривающими ответственность за нарушение порядка учета прав на ценные бумаги.

Диспозиция данной уголовно-правовой нормы является бланкетной. Так, в соответствии со ст. 7 Федерального закона "О рынке ценных бумаг" услуги по хранению сертификатов ценных бумаг, учету и переходу прав на ценные бумаги составляют суть депозитарной деятельности.

Этим же законом предусмотрено ведение реестра владельцев ценных бумаг. Реестр содержит совокупность данных (на бумажном носителе или в электронном виде), обеспечивающую идентификацию зарегистрированных номинальных держателей и владельцев данных бумаг, учет их прав в отношении этих бумаг, зарегистрированных на их имя. Система ведения реестра должна обеспечивать сбор и хранение в течение установленных законодательством сроков информации о всех фактах и документах, влекущих необходимость внесения изменений, и о всех действиях держателя реестра по их внесению. В указанном реестре отражаются количество, номинальная стоимость и категории принадлежащих владельцам ценных бумаг, причем информация должна позволять идентифицировать этих владельцев, количество и категорию ценных бумаг, которые им принадлежат.

Чучаев А. обратил внимание на тот факт, что согласно Федеральному закону от 29.07.1998г. №136-ФЗ "Об особенностях эмиссии и обращения государственных и муниципальных ценных бумаг", не ведется реестр владельцев по именованным ценным бумагам. Права на именные ценные бумаги, переданные в депозитарий, не удостоверяются записями в реестре[12].

Субъективная сторона преступления характеризуется как умышленной, так и неосторожной формой вины.

Субъект преступления непосредственно назван в ст. 1852 УК РФ.

#### **Литература:**

1. Уголовный Кодекс Республики Казахстан от 16 июля 1997 года N 167
2. Сейтхожин Б.У. Преступления в сфере экономической деятельности : понятие, виды, ответственность.-Алматы, 2007.-176 с.
3. Комментарий к УК РК. В двух книгах. Книга 2 - Алматы, 2003. - 504 с.
4. Уголовное право Казахстана.(Особенная часть).Учебник для вузов.- Алматы, 2002. - с. 279 - 280.
- 5.Агыбаев А.Н. Уголовное право (Особенная часть).-Алматы, 2003. с. 281
6. Уголовное право РК. Особенная часть. Курс лекций. - Алматы, 2006.
7. Постановление Правления Агентства РК по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 25.02. 2006 года № 62 " Об утверждении Правил ведения системы реестров держателей ценных бумаг"
8. Постановлению Правления Национального Банка РК от 27.10.2003 года N 382 "Об утверждении Правил ведения Государственного реестра эмиссионных ценных бумаг "
9. Закон РК от 2.07.2003 года N 461 " О рынке ценных бумаг" ( с последующими изменениями и дополнениями) // Ведомости Парламента РК, 2003 г., N 14, ст. 119.
- 10.УК КР.- Бишкек, 2011.- 192 с.
- 11.Федеральный закон от 30 октября 2009 г. № 241-ФЗ "О внесении изменений в УК РФ и в ст.151 УПК РФ// jandex.ru
- 12.Чучаев А. Усиление уголовно - правовой охраны рынка ценных бумаг.// Уголовное право. № 2.2011.

**Рецензент: д.ю.н. Адамбекова А.Д.**